



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero inerenti all'esercizio (Art. 2427/22): non presenti; per gli immobili del Demanio dello Stato in Uso Governativo CFS che vengono utilizzati dall'Ente nell'ambito della Convenzione in essere con l'UTB di Fogliano: vengono considerati come costi per uso di beni di terzi il corrispettivo di 1/3 del costo della convenzione in essere con l'UTB di Fogliano;

g) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata (ad esempio avviamento), facendo, a tal fine, esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile, e, per quanto determinabile, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (Art. 2427/3 bis): nessuna.

G) Informazioni sui titoli emessi dalla società: nessun titolo emesso (non applicabile per la natura giuridica dell'Ente).

H) Informazioni richieste dalla legge 72/1983

Si tratta delle informazioni che devono essere date in merito alle rivalutazioni monetarie dei beni, eseguite dalla società: nessuna.

H) Informazioni richieste dal decreto legislativo 344/2003

Si tratta delle informazioni relative alle riserve e agli altri fondi di analoga natura relativamente al loro trattamento fiscale: nessuna.

2. Analisi delle voci del conto del bilancio

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto al rendiconto finanziario decisionale articolato per unità previsionali di base.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 13 di 40

A.M.

6/11

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

ENTRATE**Entrate correnti**

Il totale delle “Entrate derivanti da trasferimenti correnti” (U.P.B. 1.1.2) accertate risulta pari ad €1.320.995,36, aumentato rispetto all'esercizio finanziario 2013 (che prevedeva entrate per €1.288.536,19 di € 32.419,17

Le “Altre entrate” (U.P.B. 1.1.3.) risultano accertate per € 4.878,92 sono dovute al capitolo 10010 “Proventi per conciliazione ammende” per € 3.250,00, al capitolo 9010 “Recuperi e rimborsi diversi” € 1.628,90 ed al capitolo 8030 “interessi attivi su mutui, depositi e conti corrente” € 0.02 sono aumentate rispetto al 2013 (che prevedeva entrate per € 3.869,53) di € 1.009,39

Il totale delle entrate correnti (Titolo I) accertate è pari ad € 1.325.874,28, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.217.092,04 (pari al 108,94%). Le maggiori entrate pari a € 108.782,24 sono dovute al versamento del Ministero dell'Ambiente di € 101.203,32 “decreto di riparto delle risorse finanziarie imputate al capitolo di bilancio 1551 per l'anno 2014 notificati all'Ente con nota 26489PNM del 23/12/2014, € 4.500,00 contributo della Regione Lazio per il progetto Giorni Verdi, provvedimento di liquidazione del 4621 del 15/12/14, Rimborso spese anticipate per mezzo antincendio concesso in comodato d'uso dal Comune di S. Felice Circeo di € 1.628,90 ed un maggior incasso rispetto alle previsioni per i proventi e conciliazioni ammende di € 1.450,00. Gli interessi attivi ammontano ad € 0,02.

Entrate in conto capitale

Le entrate in Conto Capitale (Titolo II) provengono quasi tutte dalle “Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale” (U.P.B. 1.2.2.). Il totale accertato pari ad € 267.273,88 rispetto al totale accertato per l'anno 2013 di € 200.274,00 evidenzia un incremento rispetto all'anno precedente pari a € 66.999,88, è dovuto ad entrate relative principalmente a:

- contributo proveniente dal MATTM e previsto dall'art. 12 comma 2 della L. 179/02, originariamente previsto nella somma di € 500.000,00 annui; trasferiti per € 118.690,00 rispetto agli € 188.274,00 erogati per la stessa voce nel 2013. Rispetto alle previsioni il contributo erogato è stato inferiore di € 10.310,00;
- contributo di € 148.583,88 per le spese relative alla “incentivazione delle attività turistiche”

ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 14 di 40

A.M.

65

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2014 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

GAL aventi copertura in entrata dai fondi regionali – Programma di Sviluppo Rurale del Lazio 2007/2013;

Il totale delle Entrate accertate, sia correnti che in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.593.148,16 (rispetto ad un totale per il 2013 di € 1.492.679,72), con un incremento rispetto alle previsioni definitive pari ad € 98.472,24.

Partite di giro

L'accertato delle partite di giro che pareggia con l'impegnato delle uscite corrispondenti, è pari ad €75.999,42 si riferisce alle ritenute previdenziali, ritenute d'acconto e al fondo piccola cassa.

Residui Attivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2014 ammonta ad € 794.293,41 (rispetto ad € 1.281.131,78 del 2013), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 715.209,53 (contro € 1.175.580,50 del 2013) ed € 79.083,88 per il 2014 di competenza (contro €105.551,28 creati nell'esercizio finanziario 2013) e sono dovuti principalmente a trasferimenti dovuti dalla Regione Lazio o del MATTM per progetti, per la maggior parte di conto capitale.

Riscossioni

Il totale della riscossione è pari ad € 1.695.063,70 (contro € 1.843.347,65 nel 2013) e riguarda riscossioni in conto residui e in conto competenza.

USCITE

Uscite correnti

"Uscite per gli organi dell'Ente" (1.1.1.1.)

Il totale impegnato nel 2013 è stato pari ad € 39.045,47 rispetto al totale impegnato dell'anno 2013 di € 35.098,18. Questa spesa è dovuta ai compensi (indennità di carica e/o gettoni di presenza oltre agli oneri di diretta imputazione) del Presidente con DEC/MIN/367 del 13 dicembre 2013, e di n. 3

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 15 di 40
---	---	-----------------



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

componenti il collegio dei Revisori dei Conti. Dette indennità sono state adeguate ai tagli previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

“Oneri per il personale in attività di servizio” (1.1.1.2)

L'impegno pari ad € 210.637,66 è dovuto al pagamento delle competenze fisse ed accessorie a sei unità di personale dipendente a tempo indeterminato presente in servizio a seguito di mobilità e concorsi autorizzati effettuati negli anni precedenti, rispetto al precedente anno non sono stati impegnati, anche se previsti in bilancio, i compensi per il Direttore dell'Ente Parco Nazionale del Circeo che al lordo degli oneri di diretta imputazioni ammontano a € 345.583,94. L'Ente Parco dal 21/05/2013, scadenza del precedente contratto del Direttore, nelle more della nuova nomina con deliberazione del Commissario Straordinario n. 11 del 28.05.2013 si è incaricato il dott. Comm. Capo Danilo Bucini come Direttore F.F. per assicurare la continuità operativa e gestionale dell'Ente Parco, tale incarico non ha comportato oneri per l'Ente.

“Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi” (1.1.1.3)

Il totale impegnato per il 2014 è stato pari a € 85.473,44, mentre per il 2013 è stato pari ad € 113.662,61 con un decremento rispetto al 2013 di € 28.189,17.

“Spese per prestazioni istituzionali” (1.1.2.1)

Il totale delle uscite per prestazioni istituzionali impegnate nel 2014 è pari ad € 469.858,93, diminuite rispetto al 2013 nel quale sono state impegnate € 519.413,96. Le principali voci di spesa sono state:

- Spese per attività divulgative ed informative: € 14.053,99;
- Indennizzi per danni della fauna € 3.221,38
- Ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni: € 0;
- Interventi di riqualificazione ambientale: € 0;
- Spese per centri visita, informazione: € 11.412,00;
- Spese per le iniziative per la promozione del Parco e la realizzazione di attività sostenibili inerenti all'utilizzo dei fondi concessi dal MATT, ex capitolo 1551, € 60.698,33;
- Comunicazione e immagine del parco € 10.500,00
- Spese CFS – CTA € 69.973,23.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 16 di 40

A.M.

68

12



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

- C.F.S.- UTB: € 300.000,00.

Si tratta quindi di attività fondamentali di tipo istituzionale, che negli anni precedenti erano state comprese – con conseguente diminuzione dei servizi erogati - a causa dell'indisponibilità di risorse del trasferimento ordinario del MATTM.

Le imposte e tasse sono state impegnate per € 1.566,75

Le uscite non classificabili in altre voci riguardano le erogazioni al MEF per tagli di spesa per l'importo di € 161.168,22

Restituzione e rimborsi diversi per in incasso di € 12.000,00 dalla Regione Lazio per un intervento definanziato la cui somma è stata impegnata per la restituzione.

Il totale delle uscite impegnate di parte corrente (Titolo I) è pari ad €979.750,47 rispetto agli €1.188.775,44 del 2013, contro una previsione definitiva di €1.563.200,01 (pari al 62,68%), che pareggia con la previsione definitiva delle entrate correnti di € 1.217.092,04 compresi gli avanzi di amministrazione vincolati ai progetti finanziati dal MATTM ex cap. 1551 per € 160.768,83, al vincolo per il rimborso al MEF per i tagli alla spesa pubblica € 161.168,22, per la restituzione dell'incasso R.L. per un intervento definanziato di € 12.000,00 e per il vincolo di € 12.170,92 al fondo riserva non utilizzato.

La differenza degli impegni di parte corrente rispetto alle previsioni è dato prevalentemente dalla mancata corresponsione del compenso al Direttore poiché non ancora nominato e dagli emolumenti previsti per il completamento della pianta organica non ancora ultimato.

Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale (Titolo II) sono tutte relative all'U.P.B 1.2.1 Investimenti. Il totale impegnato è pari ad € 127.969,33, del 2013 era pari ad € 4.676,30.

L'impegnato del 2014 riguarda prevalentemente il progetto finanziato con i fondi Regionali dal GAL per l'allestimento del Museo Del Parco.

Il totale delle uscite, sia correnti che in conto capitale, impegnate nel 2014, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.107.719,80 rispetto ad una previsione definitiva di € 3.114.780,77 comprensivo dell'avanzo di amministrazione di € 1.620.104,85 con una percentuale degli impegni sulle previsioni pari al 35,56% circa.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 17 di 40

A.M.



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014
DPR 97/2003 Articolo 44

Residui passivi

I residui passivi al 31.12.2014 ammontano complessivamente ad € 1.260.500,40 contro €1.591.367,63 del 2013, di cui € 1.136.023,04 degli esercizi finanziari precedenti, questi ultimi in diminuzione rispetto agli €1.591.367,63 dell'esercizio 2013.

I residui passivi nelle voci più rilevanti comprendono

- Rimborsi delle competenze stipendiali al personale comandato dal CFS per il periodo 01/06/2009-31/05/2010 di € 116.263,00. Rimangono impegnati in attesa di disposizioni per il trasferimento (Nota p.c. del CFS - Ispettorato Generale Ufficio per la Biodiversità n. 7005 del 10/10/2012);
- Somme impegnate a seguito del Decreto Ingiuntivo del precedente Direttore dell'Ente che per competenze e oneri viene impegnato nella misura di € 173.733,44 in attesa del dispositivo della sentenza per ricorso proposto tramite l'Avvocatura Generale dello Stato;
- Convenzione Ente-UTB seconda rata a saldo € 100.000,00;
- Somme impegnate a favore dei comuni di Sabaudia e S.F. Circeo di € 226.301,13 per le opere di demolizione delle opere abusive a seguito del finanziamento assegnato dal MATTM, gli importi potranno essere liquidati a seguito di verifica della rendicontazione delle spese sostenute;
- Erogazioni al MEF per i tagli alla spesa pubblica impegnati per € 161.168,22 i quali impegnati per la competenza con il vincolo dell'avanzo di amministrazione 2013 è stato possibile procedere al versamento nel 2015 a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo relativo all'anno 2013;

Pagamenti

Il totale dei pagamenti (in conto residui ed in conto competenza) del 2014 è stato pari a € 1.059.241,86, mentre nel 2013 è stato pari ad € 2.018.387,06. Si è quindi registrato un decremento nei pagamenti di ben € 959.145,20.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 18 di 40

A.M.

69



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione 2014 pari ad € 2.171.488,64, contro un avanzo dell'esercizio 2013 pari a € 1.691.637,94. Tale risultato è dato dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa al 31/12/2014, pari ad € 2.637.695,63 sommati i residui attivi totali pari ad € 794.293,41 e detratti i residui passivi totali per € 1.260.500,40.

Situazione di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2014, dalla Situazione amministrativa, risulta essere come sopra descritto pari ad € 2.637.695,63

Esso concorda con le scritture dell'istituto cassiere al 31.12.2014 (BCC Cassa Rurale Artigiana dell'Agro Pontino) che chiudono con il Saldo risultante in € 2.637.695,63

Esso concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato Sezione di Latina, che riporta al 31.12.2014 la disponibilità di € 2.637.695,63.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono state iscritte in inventario al costo d'acquisto e nello Stato patrimoniale al netto degli ammortamenti.

Crediti

I crediti secondo il loro presumibile valore di realizzo, esso è dato dal valore trasferito della liquidità del fondo TFR a favore della compagnia assicurativa FATA Assicurazioni con la quale l'Ente ha stipulato una "polizza di assicurazione collettiva per garantire il trattamento di fine rapporto/mandato"

L'importo trasferito alla compagnia assicurativa ammonta ad € 20.690,63 per versamenti fatti negli anni 2009-2010-2011, la rimanente somma accantonata al fondo TFR risulta impegnata nei residui.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 19 di 40

A.M.

po



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

Residui attivi e passivi

Il totale dei residui attivi è pari ad € 794.293,41 di cui € 79.083,88 relativi all'anno 2014 e € 715.209,53 relativi agli anni precedenti. I crediti riguardano entrate finalizzate ancora da introitare dalla Regione Lazio come segue:

- Contributi straordinari per realizzazione di interventi di manutenzione e gestione dei servizi di accoglienza per € 200.000,00 (da gestire tramite convenzione con il Comune di Sabaudia); il contributo risulta ancora disponibile presso la Regione Lazio e re-iscritto nel bilancio regionale in quanto transitato nei fondi perenti; anno 2010;
- Contributi per progetto APQ7 "Casale Cicerchia" € 189.724,15 (anno 2008); l'intervento è stato parzialmente realizzato, e si è ancora in attesa dell'erogazione.
- Contributo PSR per piano di gestione ZPS a residui € 26.485,38
- Contributo Regionale GAL per gli interventi di allestimento del Museo del Parco di €74.583,88 (anno 2014)
- Contributo Regionale "Giorni Verdi" (2014) di € 4.500,00 il cui progetto si è concluso nell'anno con somme anticipate dall'Ente.

Crediti nei confronti del Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare come segue:

- € 71.000,00 riguarda un contributo del Ministero dell'Ambiente per l'acquisto di mezzi di sorveglianza (non ancora acquistati – mezzi in ambiente marino);
- € 350.000,00 riguardano il progetto speciale MATTM per il piano del Parco in ambito marino (attività in corso);

Seguenti ulteriori crediti:

- € 78.000,00 che riguarda un contributo straordinario dalla provincia di Latina relativo al cofinanziamento di conto capitale per il Progetto LIFE – Convenzione n. LIFE08 ENV/IT/000406 per l'anno 2010.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 20 di 40

A.M.

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2014 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

I residui sono evidenziati per esercizio di provenienza e per capitolo ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003. Il totale dei residui passivi è pari ad € 1.260.500,40 nella quasi totalità debiti verso fornitori contro € 1.591.368 del 2013.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dalla normativa vigente (vedi criteri).

3. Analisi delle voci dello Stato patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti per l'acquisto di licenze software, nello specifico, office, protocollo informatico, autocad, Arcgis. La voce di spesa deriva dal pagamento di importi a residuo risultanti nello stato patrimoniale del consuntivo 2012 punto 5 alla voce Immobilizzazioni e acconti. Vedi pagina 23 della N.I.

Il costo d'acquisto, riportato nello stato patrimoniale al punto 4) *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, è così specificato:

Descrizione	Costo storico	Valore 31/12/13	al Amm.to 2014	Valore 31/12/14
Licenze pacchetti applicativi	33.448,03	28.430,84	6.689,65	21.741,19

L'ammortamento diretto per il periodo di riferimento è calcolato al 20%.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 21 di 40
---	---	-----------------

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2014 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

Immobilizzazioni in corso e acconti

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti dall'Ente nell'anno per la manutenzione straordinaria, interventi e migliorie sui beni di terzi, in particolare sui beni demaniali in uso governativo del CFS, che hanno interesse istituzionale per l'Ente Parco, su specifici progetti di intervento in corso; gli ammortamenti non vengono applicati in quanto gli interventi sono in corso; le voci sono state ottenute come segue:

Immobilizzazioni in corso

Al 1/1/2014 (da Stato Patrimoniale 2013) € 945.198,37
Incremento dell'esercizio (impegni in c.c. da liquidare – vedi allegati) + € 57.386,64

Variazione negativa stornata alle Manutenzioni straordinarie e migliorie
su beni di terzi (Residui passivi in conto capitale 1.2.1.1 pagati nell'es. 2014) - € 109.124,72

Variazione negativa data dalla radiazione dei residui al 31.12.2014 - € 271.736,85

Valore a fine esercizio € 621.723,44

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2014).

Immobilizzazioni in corso e acconti	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Costo originario	0,00	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,00	1.206.848,00	1.220.130,25	1.530.641,53	945.198,37
Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	26.152,00	0,00	0,00	0,00		
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	763.777,01	530.700,00	289.000,00	441.965,64		+57.386,64
Variazione negativa stornata alle manutenzioni straordinarie			0,00	376.562,00	967.930,00	275.717,75	131.454,36	585.443,16	109.124,72
Variazioni negative da radiazione residui 2014									271.736,85
Valore a fine esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,01	1.206.848,00	1.220.130,25	1.530.641,53	945.198,37	621.723,44

La variazione negativa derivata dalla radiazione dei residui 2014 trova riscontro nel conto economico alla voce rettifica di esercizi finanziari precedenti. Segue schema di riconciliazione dell'importo indicato nel conto economico.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 22 di 40
---	--	-----------------

A.M.

f3

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2014 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti dall'Ente per la manutenzione straordinaria, interventi e migliorie sui beni di terzi, in particolare sui beni demaniali in uso governativo del CFS, che hanno interesse istituzionale per l'Ente Parco, e che sono stati sostenuti nell'ambito della Convenzione in essere con l'UTB o su specifici progetti di intervento; è stato applicato l'ammortamento del 20%; le voci sono state ottenute rispetto alle variazioni per l'anno in corso come segue:

Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi

Al 1/1/2014	€ 1.996.516,21
Ammortamento dell'esercizio ¹	€ 399.303,24
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso	€ 109.124,72
Incremento dell'esercizio	€ 70.582,69
Valore a fine esercizio	€ 1.776.920,38

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2014). Vedi anche l'Allegato alla presente Nota Integrativa.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Impegni in conto capitale (Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi)									
Costo originario	584.717,44	591.436,00	1.333.970,00	1.264.125,00	1.614.535,00	2.136.345,00	2.012.707,37	1.757.995,94	1.996.516,21
Ammortamento o esercizi precedenti	0,00	17.541,00	43.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ammortamento o dell'esercizio	17.541,00	26.152,00	26.152,00	26.152,00	434.747,00	427.269,00	402.541,47	351.599,19	399.303,24
Incremento dell'esercizio	0,00	742.534,00	0,00	0,00	0,00	27.913,62	11.281,58	4.676,30	70.582,69
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso				376.562,00	956.557,00	275.717,75	136.548,46	585.443,16	109.124,72
Valore a fine esercizio	667.176,44	1.290.277,00	1.264.124,68	1.614.535,00	2.136.345,00	2.012.707,37	1.757.995,94	1.996.516,21	1.776.920,38

¹ Ammortamento applicato del 20%, trattandosi di interventi di miglioria su beni di terzi, in base a criteri di cui al D.M. 31.12.1988. In generale l'ammortamento per i beni immobili viene calcolato secondo l'art. 130 del RD 827/1924 e il D.M. 30 luglio 1974 prot n. 142683 recante "Modalità per la determinazione delle quote di ammortamento dei beni mobili ed immobili patrimoniali da iscrivere annualmente nel bilancio di previsione dello Stato", nella misura del 2% del valore dei beni stessi, aggiornato al 3% in base alle norme generali vigenti per i beni immobili. L'Ente al momento non dispone di beni immobili in proprietà.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 23 di 40
---	---	------------------------

A.M.




NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al netto del fondo ammortamento.

1) TERRENI E FABBRICATI € 0,00

2) IMPIANTI E MACCHINARI

Per impianti e macchinari si è modificato il criterio di suddivisione nelle diverse categorie rispetto agli altri anni precedenti, al fine di ottenere una perfetta corrispondenza tra scritture contabili ed inventariali e dati riportati nello Stato Patrimoniale. Ciò ha comportato una diversa suddivisione negli importi di Stato Patrimoniale tra le diverse categorie rispetto agli anni precedenti. Si è anche proceduto ad una rettifica del valore complessivo iscritto per alcuni beni che non risultavano registrati nello Stato Patrimoniale.

Impianti e attrezzature al 1/1/2014 (da Stato Patrimoniale) € 33.630,00

Ammortamento dell'esercizio (aumento del fondo in detrazione) € 1.918,33

Valore residuo € 31.711,67

3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Attrezzature industriali e commerciali al 1/1/2014 (da Stato Patrimoniale) € 10.474,52

Ammortamento dell'esercizio € 312,66

Valore a fine esercizio € 10.162,34

4) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI

Automezzi e motomezzi al 1/1/2014 (da Stato Patrimoniale) € 569.065,72

Ammortamento dell'esercizio € 147.992,70

Valore a fine esercizio € 421.073,30

ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 24 di 40

A.M.



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Sono quelle riguardanti l'acquisto di beni che risultano impegnati negli anni precedenti ma non ancora liquidati il cui valore viene diminuito delle somme pagate in conto residui e detta diminuzione corrisponde all'incremento di valore della categoria di appartenenza. Queste spese sono riepilogate nel seguente schema riassuntivo:

Immobilizzazioni in corso e acconti al 1.1.2014 (da Stato Patrimoniale anno 2013)	129.291,99
Variazioni negative intercorse nell'anno (residui passivi di anni precedenti nel titolo 1.2.1.2, liquidati nell'esercizio in corso)	
Immobilizzazioni in corso e acconti dell'anno (impegni in corso d'anno riportati a residui al 31.12.2014 nel titolo 1.2.1.2), in aumento	0
Rettifiche per radiazione residui	106.833,33
Immobilizzazioni in corso e acconti al 31.12.2014	22.458,66

La variazione negativa derivata dalla radiazione dei residui 2014 trova riscontro nel conto economico alla voce rettifica di esercizi finanziari precedenti. Segue schema di riconciliazione dell'importo indicato nel conto economico.

6) DIRITTI REALI DI GODIMENTO: non sussistenti

7) ALTRI BENI

Altri beni al 1/1/2014	€ 248.700,00
Ammortamento dell'esercizio	€ 55.856,21
Valore a fine esercizio (importo arrotondato)	€ 192.843,79

Nelle immobilizzazioni finanziarie è stato riportato il credito vantato nei confronti della società assicuratrice in quanto l'Ente ha stipulato la polizza assicurativa per la copertura del TFR. La



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 25 di 40

A.M.

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

registrazione di detto credito è data dai versamento effettuati di €. 20.690,63.

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Vedi il dettaglio per i crediti esposti nella sezione “Residui attivi”.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La consistenza delle disponibilità liquide al 31/12/2014 è pari ad € 2.637.695,63 quale giacenza in contanti presso l'istituto cassiere BCC Cassa Rurale Artigiana dell'Agro Pontino, accertato in sede di Rendiconto Generale 2014 e trova riscontro con il modello 56 T della Banca d'Italia al 31/12/2014 di pari importo. Vedi la sezione “Situazione di cassa” in “Situazione finanziaria”.

Il saldo di cassa al 01/01/2014 di € 2.001.873,79 è stato incrementato dalle riscossioni per € 1.605.063,70 e diminuito dei pagamenti pari a € 1.059.241,86. Vedi Situazione Amministrativa.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta aumentato per effetto dell' avanzo economico realizzato nell'esercizio finanziario 2014 ed è pari ad € 1.734.361,00

TFR

Nella voce Trattamento di fine rapporto sono indicati i valori del fondo dell'anno precedente aumentati dell'accantonamento nell'anno, come segue:

Valore nello Stato Patrimoniale 2013	€ 76.922,00
Quota del TFR relativo al 2014	€ 12.497,00
Totale a Stato Patrimoniale 2014	€ 89.419,00



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 26 di 40

A.M.

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2014 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

La quota di accantonamento del TFR al 31/12/2014 non impegnata nell'anno 2014, a favore della compagnia assicurativa per la polizza sul TFR, viene vincolata dall'avanzo di amministrazione per l'intero importo.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'ente nei confronti di terzi. Essi sono €1.260.500,40;

RATEI E RISCONTI

I risconti sono calcolati come da prospetto inserito, si è dovuto tener conto delle radiazioni dei residui attivi di parte capitale degli anni precedenti non portati a rettifica patrimoniale

Stato patrimoniale		
Risconti passivi	01/01/2014	4.752.901,03
	Trasfer. Contr c/cap. 15010 -16070	267.273,88
	Quota contr. comp. 2014	399.303,24
	31/12/2014	4.620.871,67
Variazione negativa generata dalla radiazione residui attivi anni precedenti		-693.466,40
Variazione negativa generata da radiazione residui attivi 2014		-460.370,97
	TOTALE rettifiche	-1.153.837,37
	Totale generale al 31.12.14	3.467.034,3

4. Analisi delle voci del Conto economico

Il conto economico presenta ai fini comparativi gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2014 riclassificate ai sensi dell'art. 2425 c.c.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 27 di 40
---	---	-----------------



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2014

DPR 97/2003 Articolo 44

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo economico di € 890.548,00 quale risultanza del risultato operativo ed in particolare delle partite straordinarie quali la radiazione di residui attivi di parte capitale degli anni precedenti che anziché rettificare le poste dello stato patrimoniale e nello specifico dei risconti passivi, per errore, sono stati contabilizzati nei conti economici dei relativi anni di competenza. La rettifica complessiva degli esercizi finanziari precedenti è di complessivi € 693.466,40. La differenza tra valori e costi della produzione è di € 119.229,00.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è dato da altri ricavi e proventi pari ad € 1.720.298 e dai proventi per conciliazioni ammende di €. 3.250,00. Rispetto al 2013 quanto era di 1.643.998,00 E' aumentato rispetto all'esercizio finanziario 2013, di € 76.300,00.

Gli accertamenti di parte corrente nell'anno 2014 sono stati di complessivi € 1.325.874,28 costituiti da € 1.320.995,36 che aumentati dei contributi di competenza dell'esercizio di € 399.303,00 formano la voce altri ricavi e proventi di € 1.720.298,36, da proventi per conciliazioni ammende di € 3.250,00 indicati nel conto economico al punto 1) e da € 1.628,90 costituenti rimborsi per spese anticipate, per evitare l'interruzione del servizio, sostenute in anni precedenti, per conto del Comune di S.F. Circeo sull'automezzo antincendio di proprietà dell'Ente e concesso in uso gratuito alla Protezione Civile.

L'Importo di € 1.628,90 viene inserito nel Conto Economico nella voce Proventi e oneri straordinari per istanza di ammissione alla massa passiva alla Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di San Felice Circeo con nota n. 1671 del 02/05/2014.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono pari ad € 1.604.319,00 e sono comprensivi dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e dall'ammortamento delle immobilizzazioni materiali. Nel 2013 i costi della produzione erano 1.802.533,00,

I costi della produzione complessivi sono diminuiti rispetto all'esercizio finanziario 2012 ammontanti ad € 1.921.864,00.



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT

pagina 28 di 40

A.M.

49