

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

residui attivi		
	Totale generale al 31.12.16	2.966.436,45
Conto economico		
Risconti passivi	01/01/2016	3.201.975,54
	Trasfer. Contr c/cap. 15010	106.221,00
Variazione negativa generata da radiazione residui attivi		41.832,70
Risconti passivi	31/12/2016	3.266.363,84
	Quota contr comp. 2016	299.927,39

- *differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni, l'ammontare, contabilizzato in bilancio, delle imposte anticipate attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni della mancata iscrizione (Art. 2427/7bis): nessuna rilevata;*
- *voci di patrimonio netto, ove, per le singole voci è necessario specificare, in appositi prospetti, la loro origine, la possibilità di utilizzazione e di distribuibilità, l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (Art. 2427/7bis): tale descrizione è riportata nelle note dello Stato patrimoniale;*

b) *Precisazione e commento circa le eventuali deroghe ai principi di classificazione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico. Suddivisione degli importi relativi a voci raggruppate*

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT pagina 7 di 45
---	--

A.M.

81

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	--

nei due documenti contabili (raggruppamenti consentiti quando l'importo delle voci è irrilevante o quando esso favorisce la chiarezza del bilancio). La nota integrativa deve indicare in modo chiaro ed esaustivo le voci che sono oggetto del raggruppamento. Precisazione e commento circa la non comparabilità delle voci con quelle del precedente esercizio, l'adattamento di queste voci o l'impossibilità dell'adattamento stesso (Art. 2423 ter c.2 e 5): nessuna deroga applicata, e nessun raggruppamento applicato, rispetto a quanto previsto dal D.P.R. 97/2003.

c) Precisazione, se ciò è necessario alla comprensione del bilancio, se un elemento dell'attivo o del passivo patrimoniale ricada anche sotto altre voci dello stesso (Art. 2423 ter c.5 e Art. 2424/2): nessun caso in questione.

C) Informazioni sulle variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria

Devono essere fornite indicazioni sui movimenti intervenuti nell'esercizio.

a) Movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni, sia immateriali, che materiali e finanziarie. Per ciascuna voce deve essere indicato il costo storico o originario, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio (Art. 2427/2): tali informazioni vengono riportate nelle voci dello Stato patrimoniale.

b) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci di patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente (il valore iniziale, la formazione e le utilizzazioni - Art. 2427/4): tali informazioni vengono riportate nelle voci dello Stato patrimoniale.

D) Informazioni sulla gestione finanziaria

Si tratta di segnalare i dati rilevanti ai fini di un giudizio sulla situazione finanziaria dell'ente.

a) Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche (Art.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 8 di 45
---	---	-----------------------

A.M.

92

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

2427/6): tali informazioni vengono riportati nella delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2015 facente parte integrante del presente rendiconto.

b) *Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, specificando quelli relativi a imprese: controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo di queste ultime (Art. 2427/9): non ne risultano.*

c) *Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce (Art. 2427/8): l'Ente, pur disponendo della possibilità di ottenere anticipazioni finanziarie dal proprio istituto cassiere, non ne ha mai fatto uso e quindi non ha oneri finanziari.*

d) *Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri debiti (punto 17 del conto economico) (Art. 2427/12): vedi punto sopra.*

e) *Numero e caratteristiche degli strumenti finanziari emessi dalla società, diversi dalle azioni e dalle obbligazioni, con l'indicazione dei diritti patrimoniali e partecipativi che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative (Art. 2427/19): nessuno, non applicabile.*

f) *Finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di post erogazione rispetto agli altri creditori (Art. 2427/19 bis): nessuno, non applicabile per la natura dell'Ente (non di natura societaria).*

g) *Dati richiesti dall'articolo 2447-septies comma 3 con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis (Art. 2427/20): nessuno.*

h) *Dati richiesti dall'articolo 2447-decies, comma 8 (Art. 2427/21): nessuno.*

i) *Distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (Art. 2427/6 ter): nessuno.*

E) Informazioni sulle partecipazioni in altre società

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 9 di 45
---	---	----------------

A.M.

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2016

DPR 97/2003 Articolo 44

a) L'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate, indicando per ciascuna: la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta, il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito (Art. 2427/5): l'Ente non possiede nessuna partecipazione societaria. L'Ente risulta invece socio dei seguenti enti:

1. L'Ente è socio del G.A.L. (Gruppo di Azione Locale) "Terre Pontine", con i risultanti impegni che ne derivano, giusta adesione con atto del Commissario Straordinario nell'anno 2007;

2. Federparchi (Associazione): giusto atto del Consiglio Direttivo dell'anno 2008;

b) *Devono inoltre essere fornite le motivazioni della differenza fra il patrimonio netto e il valore attribuito in bilancio (Art. 2426/3): nessuna differenza.*

c) *Ragioni dell'esonero dall'obbligo di redigere il bilancio consolidato per i gruppi di minori dimensioni, ossia per quelli che, per due esercizi consecutivi, non hanno superato due dei seguenti limiti: totale attività: 12.500.000,00 euro, totali ricavi delle vendite e delle prestazioni: 25.000.000,00 euro, - totale dipendenti (media): 250 (Art. 27/5 del decreto legislativo 127/1991): l'Ente Parco, per natura non societaria e per assenza di proprietà e partecipazioni in aziende, società o simili non ha l'obbligo in oggetto.*

d) *Ragioni dell'esonero dall'obbligo di redigere il bilancio consolidato nel caso di redazione del bilancio consolidato da parte della controllante in presenza delle condizioni di cui all'articolo 27/3 del decreto legislativo 127/1991. In tale ipotesi occorre indicare la denominazione e la sede di tale controllante e depositare all'ufficio del registro delle imprese copia in lingua italiana del bilancio consolidato, della relazione sulla gestione, della relazione dell'organo di controllo. Art 27/5 del decreto legislativo 127/1991: non applicabile per la natura dell'Ente.*

e) *Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita, sulla società che compila la nota integrativa, attività di direzione e di coordinamento (Art.2497 bis/4): non applicabile per la natura dell'Ente.*

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

pagina 10 di 45

A.M.

24

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

f) *Informazioni sull'avvenuta assunzione di partecipazioni in altre imprese comportante una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime (Art 2361):* non ci sono partecipazioni dell'Ente in altre società od imprese.

F) Informazioni atte ad ampliare le conoscenze sulla situazione economica

Si tratta di fornire i seguenti dati.

a) *Se significativa, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche (Art. 2427/10):* non significativa (tutta l'attività dell'Ente è nell'ambito del proprio contesto territoriale).

b) *L'ammontare dei proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi (punto 15 del conto economico - Art. 2427/11):* nessuno.

c) *La composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" del conto economico, quando il loro ammontare sia apprezzabile (Art. 2427/13):*

Nella voce sono presenti insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui per €16.275,00.

d) *Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria (Art. 2427/15):*

L'Ente Parco Nazionale del Circeo ha n. 6 dipendenti di ruolo, di cui 1 di Categoria C e n. 5 di Categoria B; Con decreto n. 232 del 30/10/2015 il Dott. Paolo Cassola è stato nominato Direttore dell'Ente Parco Nazionale del Circeo. Il contratto a tempo determinato con il Dott. Cassola è stato stipulato il 11/11/2015 con decorrenza 12/11/2015 sino al 11/11/2020. Nell'anno 2016 hanno prestato servizio presso l'Ente nell'ambito di una Convenzione prevista all'art. 2 comma 5 del D.P.R. 04/04/2005 con il CFS-UTB di Fogliano n. 6 OTI (Operai a Tempo Indeterminato).

e) *L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria (Art. 2427/16):*

Presidente: Indennità di carica: prevista dalle vigenti disposizioni normative e aggiornata con i tagli previsti dalle norme in materia di contenimento della spesa pubblica € 26.972,00 oltre oneri

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 11 di 45
---	---	-----------------

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

Per quanto riguarda il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti e i Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti l'Indennità di Carica è prevista dalle vigenti disposizioni normative e aggiornata con i tagli previsti dalle norme in materia di contenimento della spesa pubblica, al netto degli oneri, per il Presidente il compenso annuo spettante è € 1656,72 mentre per ogni membro del collegio è di € 1094,40;

Nel 2016 a seguito di bando è stato nominato OIV il Dott. Barusso Edoardo il cui contratto con decorrenza 16/07/2016 prevede il compenso ed il rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno nella misura prevista per il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ente, oltre a IVA e rivalsa INPS.

f) *Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito progetto dal quale risulti: il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti; l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio; l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura 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 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.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 12 di 45
---	---	-----------------

A.M.

86

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

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.

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle “Entrate derivanti da trasferimenti correnti” (U.P.B. 1.1.2) accertate risulta pari ad €1.245.655,42, diminuito di € 119.817,76 rispetto all'esercizio finanziario 2015 le cui entrate ammontavano a €1.365.473,18;

Le “Altre entrate” (U.P.B. 1.1.3.) risultano accertate per € 5.619,77 sono dovute al capitolo 10010 “Proventi per conciliazione ammende” per € 3.600,00 contro i 4.100,00 del 2015, al capitolo 9010 “Recuperi e rimborsi diversi” € 2.019,76 contro i € 1.547,53 del 2015 i cui rimborsi riguardano somme anticipate dall'Ente per le coperture assicurative e per il pagamento della tassa di possesso del mezzo antincendio di proprietà dell'Ente ma gestito con comodato d'uso gratuito dal Comune di San Felice Circeo – Nucleo Protezione Civile. Al capitolo 8030 “interessi attivi su mutui, depositi e conti corrente” € 0.01. Le altre entrate sono aumentate rispetto al 2015 di € 5.647,60 sono diminuite di € 27,83;

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 13 di 45
---	---	-----------------

A.M.

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

Il totale delle entrate correnti (Titolo I) accertate è pari ad € 1.251.275,19, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.177.075,18. Le maggiori entrate sono pari a € 74.200,01 e sono rappresentate per l'ammontare più rilevante da una maggior contribuzione dal Ministero dell'Ambiente rispetto alle previsioni per concorso a quanto dovuto al MEF sui risparmi della spesa pubblica.

Entrate per alienazione dei beni patrimoniali e riscossione di crediti

In questa tipologia di entrate sono state riscosse e accertate le quote di TFR versate in polizza assicurativa per la liquidazione del TFR del Dott. Tallone direttore protempore dell'Ente.

L'importo riscosso di € 13.252,13 è stato contabilizzato nel conto patrimoniale come diminuzione dei crediti verso altri.

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 € 106.221,00 rispetto al totale accertato per l'anno 2015 di € 110.080,00 evidenzia un decremento rispetto all'anno precedente pari a € 3.859,00.

Totale delle Entrate

Il totale delle Entrate accertate, sia correnti che in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.370.748,32 (rispetto ad un totale per il 2015 di € 1.481.200,78), con un decremento di € 110.452,46.

Partite di giro

L'accertato delle partite di giro che pareggia con l'impegnato delle uscite corrispondenti, è pari ad € 104.804,26 si riferisce alle ritenute previdenziali, ritenute d'acconto, ritenute diverse e al fondo piccola cassa.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 14 di 45
---	---	-----------------

A.M.

98

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

Residui Attivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2016 ammonta ad € 1.374.669,32 (rispetto ad € 903.902,44 del 2015), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 532.396,76 (contro € 710.802,44 del 2015) ed € 842.225,56 per il 2016 di competenza (contro € 193.100,00 creati nell'esercizio finanziario 2015) 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 € 962.953,00 (contro € 1.426.690,32 nel 2015) 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 2016 è stato pari ad € 41.543,43 rispetto al totale impegnato dell'anno 2015 di € 38.267,16. Questa spesa è dovuta ai compensi (indennità di carica, rimborsi spese, oltre agli oneri di diretta imputazione) del Presidente con DEC/MIN/367 del 13 dicembre 2013, di n. 3 componenti il collegio dei Revisori dei Conti oltre all'organismo monocratico di valutazione il cui compenso è stabilito nella stessa misura del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti. Dette indennità sono state adeguate ai tagli previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica. Il totale impegnato comprende anche gli oneri di diretta imputazione e il rimborso spese, nei limiti previsti dalla normativa, per i membri del Consiglio direttivo (la cui carica è onorifica), per i Revisori dei Conti e l'OIV.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 15 di 45
---	---	-----------------

A.M.

22

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

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

L'impegno pari ad € 364.118,27 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 e a partire dal 12/11/2015 al pagamento delle competenze ed oneri per il contratto del direttore. Risultano non impegnati rispetto alle previsioni stipendi e oneri per n. 3 unità previste in pianta organica e per le quali nell'anno 2016 non era stata ancora attivata la procedura di mobilità. L'importo previsto in bilancio per il contratto del direttore è stato impegnato per il periodo di decorrenza, ovvero dal 12/11/2015. Nell'anno 2015 sono state impegnate spese per il personale per € 246.876,83 con una differenza 117.241,44 dovuta al contratto del direttore che nell'anno 2016 è stato corrisposto per 12 mensilità.

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

Il totale impegnato per il 2016 è stato pari a € 94.908,23, mentre per il 2015 è stato di € 70.512,16 con un incremento rispetto al 2015 di € 24.396,07. Nel 2016 si è reso necessario stipulare in convenzione CONSIP un contratto per il noleggio delle macchine multifunzioni le quali hanno sostituito quelle obsolete e non più funzionanti di proprietà dell'Ente.

“Spese per interventi diversi” (1.1.2.1-1.1.2.6)

Il totale delle uscite per interventi diversi impegnate nel 2016 è pari ad € 590.735,61, maggiori di € 162.813,91 rispetto al 2015 nel quale sono state impegnate € 427.921,70. Nonostante che la generalità delle spese istituzionali sono diminuite rispetto all'anno precedente l'incremento complessivo è dato dalla convenzione stipulata con il C.F.S.-UTB di € 270.000,00 per l'anno 2016. Il capitolo di spesa 5330 destinato alla convenzione nell'anno 2015 non ha registrato impegni poiché il contratto nell'anno precedente non era stato perfezionato.

Nelle spese per interventi diversi rientrano anche le iniziative per la promozione del Parco e la realizzazione di attività sostenibili inerenti all'utilizzo dei fondi concessi dal MATT, ex capitolo 1551 e le somme destinate alle attività dirette alla conservazione della biodiversità, fondi concessi dal MATT, ex capitolo 1551.

Per le spese C.F.S. – D.P.C.M. 26/6/97 sono stati impegnati € 67.953,64

Si tratta di attività fondamentali di tipo istituzionale.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 16 di 45
---	---	-----------------

A.M.

100

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

Le imposte e tasse sono state impegnate per € 3.686,58.

Spese per liti arbitraggi risarcimenti ed accessori, spese legali ammontano ad € 2.655,48 e sono riferiti alle spese di registrazione atti giudiziali.

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

Il totale delle uscite impegnate di parte corrente (Titolo I) è pari ad € 1.091.305,54 rispetto agli € 792.826,85 del 2015, contro una previsione definitiva di € 1.245.655,42 (pari al 87,61%).

Il bilancio di previsione 2016, come richiesto dai Revisori comprendeva l'avanzo derivato da maggior finanziamento rispetto alla spesa, svincolato dagli stessi ad approvazione del consuntivo 2015 ma inserito come contributo a destinazione specifica nel bilancio di previsione. Tale maggior finanziamento era riconosciuto per una pianta organica completa di 9 unità tuttavia la procedura per bando di mobilità è stata avviata successivamente.

La differenza della spesa rispetto alla previsione è data essenzialmente da quanto rappresentato.

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 111.942,01, del 2015 era pari ad € 39.466,52.

Gli impegni riferiti a questa U.P.B. sono relativi alla realizzazione e alla gestione del nuovo sito web per una spesa di € 20.740,00, e immobilizzazioni in corso e acconti per un totale di € 70.821,49 che riguardano prevalentemente il Piano del Parco il cui impegno è di € 70.705,59, pesa per impianti e macchinari per € 6.002,40, manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi € 1.952,00.

Le uscite sul capitolo 14070 di € 12.426,12 riguardano i versamenti del TFR nella polizza assicurativa stipulata dall'Ente il cui credito risulta nello stato patrimoniale.

Totale delle uscite

Il totale delle uscite, sia correnti che in conto capitale, impegnate nel 2016, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.203.247,55 rispetto ad una previsione definitiva di € 3.377.436,79

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 17 di 45
---	---	-----------------

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

comprensivo dell'avanzo di amministrazione di € 2.090.281,61 con una percentuale degli impegni sulle previsioni pari al 36% circa.

Residui passivi

I residui passivi al 31.12.2016 ammontano complessivamente ad € 740.557,64 contro € 906.603,31 del 2015, di cui € 488.001,88 degli esercizi finanziari precedenti, questi ultimi in diminuzione rispetto agli € 736.822,01 dell'esercizio 2015.

I residui passivi nelle voci più rilevanti comprendono

- 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 € 36.840,45;
- Somme impegnate a favore del Comune di Sabaudia di € 108.227,79 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;
- Residui per spese di gestione del CFS-CTA € 34.748,41
- € 27.712,00 somma complessivamente impegnata per progetti contributi MATTM ex cap 1551;
- Residui per impegni relativi ai progetti per la redazione del piano del parco € 70.705,59

Pagamenti

Il totale dei pagamenti (in conto residui ed in conto competenza) del 2016 è stato pari a € 1.421.822,30, mentre nel 2015 è stato pari ad € 1.125.930,68. Si è quindi registrato un incremento nei pagamenti di € 295.891,62.

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 18 di 45
---	---	-----------------

A.M.

102

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 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 2016.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione 2016 pari ad € 3.113.697,65, contro un avanzo dell'esercizio 2015 pari a € 2.935.754,40 con un incremento di € 177.943,25. Tale risultato è dato dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa al 31/12/2016, pari ad € 2.479.585,97 sommati i residui attivi totali pari ad € 1.374.669,32 e detratti i residui passivi totali per € 740.557,64.

Situazione di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2016, dalla Situazione amministrativa, risulta essere come sopra descritto pari ad € 2.479.585,97.

Esso concorda con le scritture dell'istituto cassiere al 31.12.2016 (BCC Cassa Rurale Artigiana dell'Agro Pontino) che chiudono con il Saldo risultante in € 2.479.585,97

Esso concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato Sezione di Latina, che riporta al 31.12.2016 la disponibilità di € 2.479.585,97.

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"

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 19 di 45
---	---	-----------------



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2016

DPR 97/2003 Articolo 44

I Crediti verso la Compagnia Assicurativa per il fondo TFR al 01/01/2016 ammontavano a € 75.027,00 nel corso dell'anno sono stati incassati, per liquidazione TFR direttore protempore € 13.252,13 e pagati € 12.426,12. Il saldo crediti verso altri al 31/12/2016 è di € 74.200,99.

Residui attivi e passivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2016 ammonta ad €1.374.669,32 (rispetto ad € 903.902,44 del 2015), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 903.902,44 (contro € 710.802,44 del 2015) ed € 842.272,56 per il 2016 di competenza (contro € 193.100,00 creati nell'esercizio finanziario 2015) e sono dovuti principalmente a trasferimenti del MATTM per le spese di natura obbligatoria, per progetti, e per investimenti.

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 € 740.557,64 nella quasi totalità debiti verso fornitori contro € 906.603,31 del 2015.

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

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Nella voce sono iscritte le ricerche relative alla redazione del piano del parco

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità al 1/1/2016 (da Stato Patrimoniale)	€	0
Incremento dell'esercizio	€	11.321,60
Ammortamento dell'esercizio (aumento del fondo in detrazione)	€	2.265,12
Valore residuo al 31/12/2016	€	9.060,48



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

pagina 20 di 45

A.M.

104

	NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2016 DPR 97/2003 Articolo 44
---	---

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 e per la realizzazione del sito web.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili al 1/1/2016 (da Stato Patrimoniale)	€ 15.051,54
Incremento dell'esercizio	€ 20.740,00
Ammortamento dell'esercizio (aumento del fondo in detrazione)	€ 7.726,65
Valore residuo al 31/12/2016	€ 28.064,89

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

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 1/1/2016 (da Stato Patrimoniale 2015)	€ 514.318,07
Incremento dell'esercizio (impegni in c.c. da liquidare – vedi allegati)	+ € 70.821,49

Variazione negativa stornata alle immobilizzazioni (Residui passivi in conto capitale 1.2.1.1 pagati nell'es. 2016)	- € 11.325,60
Variazione negativa generata dalla radiazione dei residui passivi	- € 36.000,00

Valore a fine esercizio	€ 537.813,96
-------------------------	--------------

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2016).

	ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT	pagina 21 di 45
---	---	-----------------



NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2016

DPR 97/2003 Articolo 44

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

Immobilizzazioni in corso e acconti	2015	2016
Costo originario	621.723,44	514.318,07
Ammortamento dell'esercizio		
Incremento dell'esercizio	4.317,4	70.881,49
Variazione negativa stornata alle manutenzioni straordinarie e costi di ricerca	108.310,07	11.325,60
Variazioni negative da radiazione residui	3.412,70	36.000,00
Valore a fine esercizio	514.318,07	537.813,96



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

pagina 22 di 45

A.M.

106