

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. 2427/6):* non sono presenti debiti e crediti di durata residua superiore a cinque anni, anche perché il primo bilancio di esercizio è stato quello del 2006.

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.

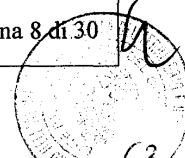
c) *Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce (Art. 2427/8):* l'Ente, pur disponendo della possibilità di ottenere anticipazioni finanziarie dal proprio istituto cassiere, non ne ha mai fatto uso e quindi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





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

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

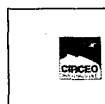
a) L'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate, indicando per ciascuna: la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota 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.*

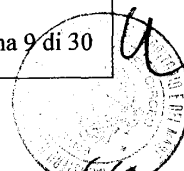
c) *Ragioni dell'esonero dall'obbligo di redigere il bilancio consolidato per i gruppi di minori dimensioni, ossia per quelli che, per due esercizi consecutivi, non hanno superato due dei seguenti limiti: totale attività: 12.500.000,00 euro, totali ricavi delle vendite e delle prestazioni: 25.000.000,00 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*



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 9 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

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.

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):

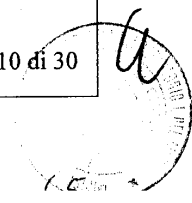
Nella voce sono presenti insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui per €1.137.910,15; ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui per € 132.570,73.

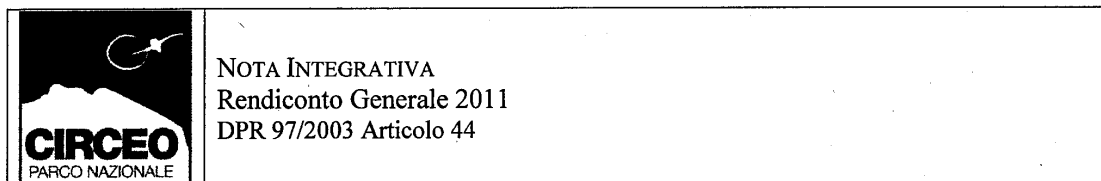
d) Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria (Art. 2427/15): l'Ente Parco Nazionale del Circeo ha n. 6 dipendenti di ruolo, di cui 1 di Categoria C e n. 5 di Categoria B; inoltre è presente il Direttore, a contratto di diritto privato come previsto dall'art. 9 comma 11 della L. 394/91, e prestano servizio presso l'Ente nell'ambito della Convenzione in essere prevista all'art. 2 comma 5



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 10 di 30





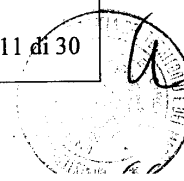
del D.P.R. 04/04/2005 con il CFS-UTB di Fogliano n. 5 OTI (Operai a Tempo Indeterminato). E' inoltre presente una unità distaccata dalla Regione Lazio presso il Polo Regionale di Monitoraggio della Biodiversità di cui alla D.G.R. 497 del 3 luglio 2007 (BURL S.O. n. 4 al n. 22 del 10.8.2007), ospitato presso l'Ente Parco.

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

Presidente: Indennità di carica, inizialmente messa in discussione dall'art. comma 2 dell'art.6 del D.L. 78/2010 al fine di ridurre i costi degli apparati amministrativi, il quale aveva disposto che la partecipazione agli organi collegiali anche di amministrazione degli enti pubblici doveva essere onorifica; ora l'art. 13 della L. n. 14 del 24/02/2012 pubblicata in G.U.R.I. n. 48 del 27/02/2012, ha espressamente previsto che fino al 31/12/2012 ai Presidenti degli Enti Parco non si applica il sopra richiamato comma 2, art.6 del D.L. 78/2010. Per le ragioni esposte le indennità relative agli anni 2010 (parzialmente) e 2011 sono ancora da erogare nella misura prevista dalle norme. Per esclusione tale comma si applica ai componenti il Consiglio Direttivo.

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 dal DM MEF 9 dicembre 2008, con importi aggiornati dalla L. 266/2005 art. 1 c. 58 e dalla L. 122 del 30.7.2010

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 in essere con l'UTB di Fogliano: vengono considerati





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

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.

ENTRATE

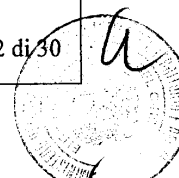
Entrate correnti

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (U.P.B. 1.1.2) accertate risulta pari ad €1.257.197,07, aumentato rispetto all'esercizio finanziario 2010 (che prevedeva entrate per



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 12 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

€824.399,00) di € 432.798,07.

Le "Altre entrate" (U.P.B. 1.1.3.) risultano accertate per € 8.402,27 sono dovute al capitolo 10010 "Proventi per conciliazione ammende" e sono aumentate rispetto al 2010 (che prevedeva entrate per € 5.533,07) di € 2.869,20.

Il totale delle entrate correnti (Titolo I) accertate è pari ad € 1.265.599,34, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.407.847,89 (pari al 89,9%). Le maggiori entrate pari a € 41.336,47 sono dovute all'erogazione della quota di riparto di competenza 2010 di € 33.337,07, arrivata dopo l'ultima scadenza utile per variare il bilancio di previsione, e alla maggiore entrata per sanzioni pari ad € 7.999,38. Le minori entrate pari ad € 183.585,00 sul cap. 3020 sono dovute all'assorbimento del contributo relativo all'interno del trasferimento ordinario dell'anno sul cap. 3010 (che copre interamente le previste spese di personale). Si tratta infatti degli importi in entrata trasferiti per finanziare le spese di personale, ricalcolate nel loro insieme in corso di esercizio. Nel 2010 il totale delle entrate correnti era stato pari a 827.573,73 mentre nel 2009 il totale delle entrate accertate è stato pari ad € 1.328.988,49. Le entrate nel 2011, dopo la notevolissima flessione del 2010 a seguito dei noti tagli di bilancio, sono quasi ritornate al livello del 2009 a causa dei diversi criteri di trasferimento utilizzati dal Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio del Mare, che oggi salvaguardano le spese obbligatorie e di personale.

Entrate in conto capitale

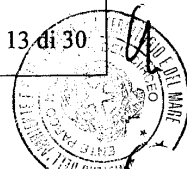
Le entrate in Conto Capitale (Titolo II) provengono quasi tutte dalle "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale" (U.P.B. 1.2.2.). Il totale accertato pari ad € 357.164,00 rispetto al totale accertato per l'anno 2010 di € 1.109.543,00 e rispetto all'accertato per l'anno 2009 di € 1.030.057,00 evidenzia un significativo decremento rispetto all'anno precedente pari a € 772.250,00, è dovuto ad entrate relative principalmente a:

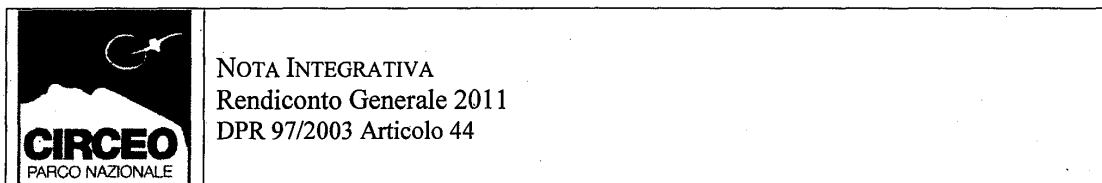
- contributo proveniente dal MATTM e previsto dall'art. 12 comma 2 della L. 179/02, originariamente previsto nella somma di € 500.000,00 annui; erogato nella misura ridotta di € 177.293,00, rispetto agli € 286.293,00 erogati per la stessa voce nel 2010;
- contributo straordinario sul Cap. 15103 a seguito partecipazione a bando pubblico del MATTM da parte dell'Ente, che è risultato vincitore dello stesso per l'importo di



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 13 di 30





€160.000,00 per il progetto “Bike Sharing” (biciclette elettriche a pedalata assistita e relative pensiline di ricarica solare).

Il totale delle Entrate accertate, sia correnti che in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad €1.602.892,34 (rispetto ad un totale per il 2010 di € 1.939.576,00), con un decremento rispetto alle previsioni definitive pari ad € 162.119,55.

Partite di giro

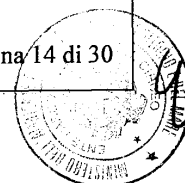
L'accertato delle partite di giro che pareggia con l'impegnato delle uscite corrispondenti, è pari ad €129.386,68 si riferisce alle ritenute previdenziali, ritenute d'acconto e al fondo piccola cassa.

Residui Attivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2011 ammonta ad € 1.880.532,24 (rispetto ad € 1.864.581,37 del 2010), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 1.720.532,24 (contro € 1.142.799,13 del 2010) ed €160.000,00 per il 2011 di competenza (contro € 721.782,24 creati nell'esercizio finanziario 2010) 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 € 1.454.370,74 (contro € 1.452.625,10 nel 2010, valore quindi del tutto in linea con l'anno precedente) e riguarda riscossioni in conto residui e in conto competenza.





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

USCITE

Uscite correnti

“Uscite per gli organi dell’Ente” (1.1.1.1.)

Il totale impegnato nel 2011 è stato pari ad € 49.051,12 inferiore al totale impegnato dell’anno 2010 di € 66.500,00. Questa spesa è dovuta alla previsione e impegno dei compensi (indennità di carica e/o gettoni di presenza) del Presidente, nominato con Decreto del Ministro dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/DPN/1162 del 2 luglio 2007, e del Consiglio direttivo nominato con Decreto del Ministro dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/DPN/1547 del 11 settembre 2007 con il quale sono nominati Componenti del Consiglio Direttivo dell’Ente Parco nazionale del Circeo i soggetti designati dal Ministro dell’Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, dal Ministro delle Politiche agricole alimentari e forestali, dagli Enti Scientifici ed Università e dalle Associazioni di protezione ambientale.

Nel corso del 2011 tali importi non sono stati erogati per dubbi interpretativi delle norme vigenti (vedi più in dettaglio oltre e nella Relazione al Rendiconto generale).

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

L’impegno pari ad € 499.397,97 è dovuto al pagamento delle competenze fisse ed accessorie al Direttore dell’Ente Parco Nazionale del Circeo nominato con Decreto 8 aprile 2008 e di sei unità di personale dipendente a tempo indeterminato presente in servizio a seguito di mobilità e concorsi autorizzati effettuati negli anni precedenti; a fronte di € 442.352,00 per le stesse spese nell’esercizio precedente.

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

Il totale impegnato per il 2011 è stato pari a € 122.980,71 mentre per il 2010 è stato pari ad € 230.239,00 con un significativo decremento rispetto al 2010 di € 107.258,29.

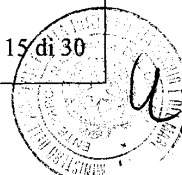
“Spese per prestazioni istituzionali” (1.1.2.1, 4 e 6)

Il totale delle uscite per prestazioni istituzionali impegnate nel 2011 è pari ad € 420.861,54, aumentato rispetto al 2010 nel quale sono state impegnate € 124.981,00 (con un decremento in



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 15 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

quell'anno rispetto all'impegnato dell'anno precedente 2009 di € 381.530,00). L'incremento tra il 2010 e il 2011 è stato di € 375.713,32, tornando quindi ai livelli del 2009. Le principali voci di spesa sono state:

- Spese per attività divulgative ed informative: € 28.523,00;
- Ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni: € 9.140,32;
- Interventi di riqualificazione ambientale: € 15.000,00;
- Spese per centri visita, informazione: € 3.000,00;
- Spese per le iniziative per la promozione del Parco e la realizzazione di attività sostenibili attraverso l'UTB di Fogliano: € 282.075,24;
- Spese CFS – CTA € 69.972,68.

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

Il totale delle uscite impegnate di parte corrente (Titolo I) è pari ad €1.092.291,34 rispetto agli €815.572,00 del 2010, contro una previsione definitiva di €1.407.847,89 (pari al 77,6%), che pareggia con la previsione definitiva delle entrate correnti. Le somme rimanenti non sono state impegnate principalmente per cause tecniche: infatti la comunicazione all'Ente da parte del MATTM della definitiva disponibilità del trasferimento ordinario per il 2011 (superiore a quanto inizialmente previsto) è pervenuta nel mese di ottobre e ha permesso di approvare la variazione di bilancio relativa entro il termine del 30.11, ma la definitiva approvazione della stessa da parte dei competenti ministeri è pervenuta oltre il 31.12.

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 € 341.720,62, notevolmente inferiore agli importi del 2010 pari ad € 1.089.903,00.

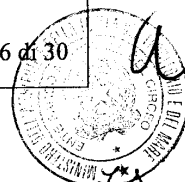
All'interno di tale categoria risultano impegnate principalmente le seguenti voci:

- Ricostruzione e trasformazione di immobili per € 104.220,62;
- Progetto Bike Sharing (stazioni di ricarica solare e relative biciclette elettriche per la



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 16 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

fruizione del Parco), per 160.000,00 €;

- Interventi su beni demaniali del CFS-UTB di Fogliano per € 32.500,00;
- Interventi per la fruizione per € 25.000;
- TFR per € 20.000.

Il totale delle uscite, sia correnti che in conto capitale, impegnate nel 2011, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.434.011,96 rispetto ad una previsione definitiva di € 1.765.011,89 con una percentuale degli impegni sulle previsioni pari al 81,25% circa.

Residui passivi

I residui passivi al 31.12.2011 ammontano complessivamente ad €2.678.926,73 contro €3.581.972,27 del 2010 (importo complessivo sostanzialmente invariato), di cui €1.789.220,30 degli esercizi finanziari precedenti, questi ultimi notevolmente in aumento rispetto agli €1.142.799,13 dell'esercizio 2010.

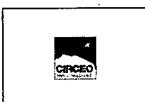
Questa dinamica (mantenimento del valore complessivo, ma aumento di quelli degli esercizi precedenti) deriva in gran parte dalla scarsa capacità operativa degli uffici dell'ente dovuta all'esigua struttura, dotata di soli sei dipendenti dei quali solo un tecnico abilitato come R.U.P. per le gare di lavori pubblici, che ha anche moltissime altre incombenze relative alla gestione delle pratiche di nulla osta, condoni edilizi, polizia giudiziaria per il contrasto all'abusivismo edilizio, abbattimento di immobili abusivi, contenzioso.

Pagamenti

Il totale dei pagamenti (in conto residui ed in conto competenza) del 2011 è stato pari a € 1.199.192,89 (escluse le partite di giro), mentre nel 2010 è stato pari ad € 1.998.743,00 (nell'anno 2010 rispetto al 2009 si è avuto un incremento di 464.075,00). Si è quindi registrato un decremento nei pagamenti di ben € 799.550,11.

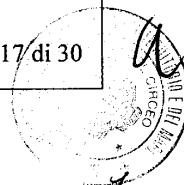
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 17 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

il saldo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione 2011 pari ad €1.207.175,91, contro un avanzo dell'esercizio 2010 pari a € 32.956,11. Tale risultato è dato dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa al 31/12/2011, pari ad € 2.005.570,40 sommati i residui attivi totali pari ad € 1.880.532,24 e detratti i residui passivi totali per € 2.678.926,73.

Situazione di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2011, dalla Situazione amministrativa, risulta essere come sopra descritto pari ad € 2.005.570,40.

Esso concorda con le scritture dell'istituto cassiere al 30.12.2011 (Verifica di Cassa del 30.12.2011 della Banca Popolare del Lazio – il giorno 31 ricadeva di sabato e quindi era non lavorativo) che chiudono con il Saldo risultante dal conto di fatto – pareggio con il Saldo risultante dal conto di diritto – in € 2.005.570,40.

Esso non concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato Sezione di Latina, che riporta al 30.12.2011 la disponibilità di € 2.006.255,51. La differenza in più presso la Banca d'Italia risulta dovuta a n. 4 mandati consegnati e lavorati dall'istituto cassiere Banca Popolare del Lazio in data 30.12.2011, e non ancora contabilizzati dalla Banca d'Italia nella stessa data. Tali mandati risultano numerati dal n. 819 al n. 822 e riguardano l'importo complessivo di € 685,11, che porta a concordare le scritture come segue:

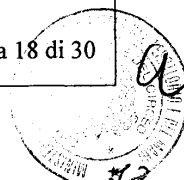
Saldo del Mod. 56 T del 30.12.2011	€ 2.006.255,51
Mandati dal n. 819 al n. 822 del 30.12.2011	€ 685,11
	<u> </u>
Totale	€ 2.005.570,40

Tale riconciliazione è confermata dal saldo del Mod. 3 Tesun Banca d'Italia del 9.1.2011 che presenta una disponibilità sul conto di tesoreria unica dell'Ente di € 2.005.570,63 (l'ulteriore differenza in più di € 0,23 è dovuta a un accredito di interessi attivi accreditati successivamente alla data del 31.12.2011, come anche attestato dal Verbale di passaggio di consegne per il trasferimento



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 18 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

del servizio ad altro tesoriere in data 17.1.2012). Il Mod. 56 T del mese di gennaio 2012 riporta il movimento di 685,11 € relativo ai summenzionati mandati contabilizzato in data 2.1.21, con conseguente saldo al 2.1.2012 di € 2.005.570,40 (l'introito di 0,23 centesimi è stato movimentato in data successiva, il 9.1.2012), che concorda con il saldo di diritto e con la consistenza presso l'istituto cassiere al 30.12.2011.

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.

Residui attivi e passivi

Il totale dei residui attivi è pari ad € 1.880.532,24 di cui € 160.000,00 relativi all'anno 2011 e €1.720.532,24 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 "Lago Monaci" € 370.000,00 (anni 2008 e 2009); l'intervento è fermo alla progettazione definitiva per la scarsa capacità operativa dell'Ente;
- Contributi per progetto APQ7 "Casale Cicerchia" € 400.000,00 (anno 2008); l'intervento è stato parzialmente realizzato, e si è ancora in attesa dell'erogazione della prima anticipazione del 10% e dei successivi S.A.L. da parte della Regione Lazio; la Regione Lazio ha chiesto ulteriore integrazione documentale;



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 19 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

- Contributi per Progetto APQ7 “Casino Inglese Int. 12” € 120.000,00; l'intervento è stato completato da tempo e si è più volte sollecitato la Regione Lazio all'erogazione, che ancora non è stata effettuata; la Regione Lazio ha chiesto ulteriore integrazione documentale a chiusura della contabilità di progetto;
- Contributi per progetto “Antincendio” (acquisto mezzi pick-up e modulo) € 51.000,00 (anno 2007); l'intervento è stato completato da tempo e si è più volte sollecitato la Regione Lazio all'erogazione, che è stata approvata da quest'ultima, ma ancora non è stata effettuata;

inoltre esistono 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);
- € 160.000,00 riguardano il progetto Bike Sharing (attività in corso);

inoltre sussistono i seguenti ulteriori crediti:

- € 156.000,00 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.

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 € 2.678.926,73 nella quasi totalità debiti verso fornitori contro € 3.581.972,27 del 2010.

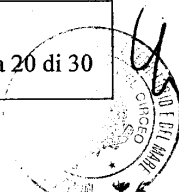
I residui attivi e passivi – inclusi quelli provenienti dagli esercizi precedenti di cui si provvede alla radiazione - sono dettagliatamente illustrati nel prospetto allegato al Rendiconto Generale 2011.

La notevole diminuzione dei residui passivi è dovuta ai diversi criteri applicati, come richiesto dal Collegio dei Revisori dei Conti nella sua ultima seduta alla fine del mese di aprile, in sede di primo esame del presente rendiconto



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 20 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
DPR 97/2003 Articolo 44

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

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 1/1/2011 (da Stato Patrimoniale 2010)	€ 1.206.848,00
Incremento dell'esercizio (impegni in c.c. da liquidare – vedi allegati)	€ 289.000,00
Variazione negativa stornata alle Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi (Residui passivi in conto capitale 1.2.1.1 pagati nell'es. 2011)	€ 275.717,75
Valore a fine esercizio	€ 1.220.130,25

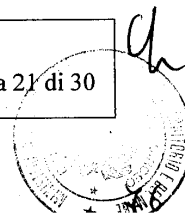
Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2011).

Immobilizzazioni in corso e acconti	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Costo originario	0,00	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,00	1.206.848,00
Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	26.152,00	0,00	0,00
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	763.777,01	530.700,00	289.000,00
Variazione negativa stornata alle manutenzioni straordinarie			0,00	376.562,00	967.930,00	275.717,75
Valore a fine esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,01	1.206.848,00	1.220.130,25



ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO
Via Carlo Alberto, 104 Sabaudia 04016 LT

pagina 21 di 30





NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto Generale 2011
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:

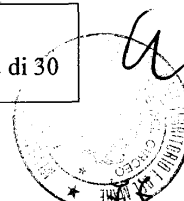
Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi

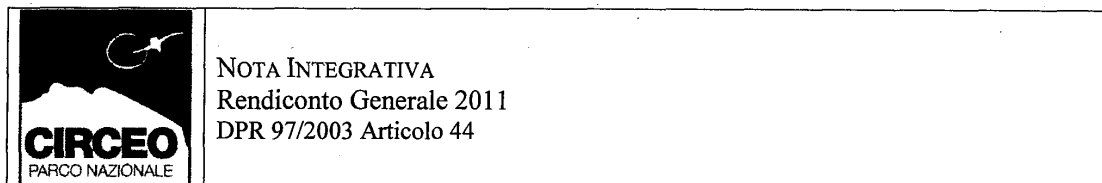
Al 1/1/2010	€ 2.136.345,00
Ammortamento dell'esercizio ¹	€ 427.269,00
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso	€ 275.717,75
Incremento dell'esercizio	€ 27.913,62
Valore a fine esercizio	€ 1.984.793,75

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2011). Vedi anche l'Allegato alla presente Nota Integrativa.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
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
Ammortamento esercizi precedenti	0,00	17.541,00	43.693,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento dell'esercizio	17.541,00	26.152,00	26.152,00	26.152,00	434.747,00	427.269,00
Incremento dell'esercizio	0,00	742.534,00	0,00	0,00	0,00	27.913,62
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso				376.562,00	956.557,00	275.717,75
Valore a fine esercizio	567.176,44	1.290.277,00	1.264.124,68	1.614.535,00	2.136.345,00	1.984.793,75

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.





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 1/1/2011 (da Stato Patrimoniale) € 169.414,92

Ammortamento dell'esercizio (aumento del fondo in detrazione) € 67.69,67

Valore residuo € 101.724,25

3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Attrezzature industriali e commerciali al 1/1/2011 (da Stato Patrimoniale) € 37.082,76

Ammortamento dell'esercizio € 22.751,70

Incremento dell'esercizio € 0

Valore a fine esercizio € 14.331,06

4) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI

Automezzi e motomezzi al 1/1/2011 € 983.949,00

Ammortamento dell'esercizio € 201.893,00

Incremento dell'esercizio € 131.592,00

Valore a fine esercizio € 913.648,00

5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Sono quelle riguardanti mezzi antincendio e altri beni mobili (1.2.1.2), e sono riepilogate nel

