

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

(Istituito con DM DEC/MIN/320 del 29.12.2014)

Numero 14 del 01/06/2018**Oggetto: Approvazione Rendiconto 2017.-**

L'anno 2018 il giorno 01 giugno presso la sede dell'Ente Parco Nazionale del Circeo, previa regolare convocazione, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Nazionale del Circeo:

PRESIDENTE		
Gaetano BENEDETTO	DM nomina DEC/MIN/367 del 13/12/2013	PRESENTE
CONSIGLIERI		
Luciano BONCI	DM nomina DEC/MIN/320 del 29/12/2014	PRESENTE
Alessandro BROCCATELLI	DM nomina DEC/MIN/320 del 29/12/2014	PRESENTE
Cesare CROVA	DM nomina DEC/MIN/320 del 29/12/2014	PRESENTE
Mauro PORCELLI	DM nomina DEC/MIN/320 del 29/12/2014	ASSENTE
Roberto LESSIO	DM nomina DEC/MIN/176 del 07/07/2017	PRESENTE
Maria Gelsomina CALIFANO	DM nomina DEC/MIN/155 del 08/05/2018	ASSENTE
Daniela IOZZINO	DM nomina DEC/MIN/155 del 08/05/2018	PRESENTE
		PRESENTI:6
		ASSENTI:2
REVISORI DEI CONTI		
Antonio SORABELLA	DM nomina MEF-RGS-Prot.103450 del 22.05.2017-E	PRESENTE
Nadia GENTILI	DM nomina MEF-RGS-Prot.103450 del 22.05.2017-E	ASSENTE
Roberto CELENZA	DM nomina MEF-RGS-Prot.103450 del 22.05.2017-E	ASSENTE
		PRESENTI: 1
		ASSENTI:2

Presiede la seduta il Presidente Gaetano Benedetto assistito dal Direttore Paolo Cassola, che assume le funzioni di Segretario, per le annotazioni utili alla stesura del verbale.

Gaetano Benedetto, in qualità di Presidente dell'Organo consiliare, constatata l'esistenza del quorum richiesto per la validità della seduta, dichiara aperta la sessione dei lavori e, giunto al punto all'Ordine del Giorno, invita il Consiglio alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTA la Legge Quadro sulle Aree Naturali Protette n. 394 del 6 dicembre 1991 così come integrata dalla Legge n. 426 del 9 dicembre 1998;

VISTO il Decreto del Presidente della Repubblica del 4 aprile 2005 istitutivo dell'Ente Parco;

VISTO l'articolo 20 del DPR n. 97 del 27 febbraio 2003, che disciplina il Regolamento concernente l'Amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla Legge n. 70 del 20 marzo 1975;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/DPN/1162 del 2 luglio 2007 con il quale è stato nominato il Presidente dell'Ente Parco nazionale del Circeo;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/MIN/320 del 29/12/2014, il DM nomina DEC/MIN/176 del 07/07/2017 ed il DM nomina DEC/MIN/155 del 08/05/2018, 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;

TENUTO CONTO che il comma 7 dell'articolo 9 della citata norma quadro di riferimento prevede il legittimo insediamento del Consiglio Direttivo ad avvenuta nomina della maggioranza dei suoi Componenti;

VISTO altresì il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2017, allegato alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante ed essenziale.

VISTA la Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 01/06/2018 avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017 dell'Ente Parco Nazionale del Circeo.";

DATO ATTO che il Rendiconto Generale, nelle sue risultanze finali può essere così riassunto:

Situazione di equilibrio dati di cassa al 31/12/2017

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2017
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.479.585,97
Riscossioni	2.581.285,11
Pagamenti	1.158.203,37
Saldo finale di cassa	3.902.667,71
Residui attivi	771.672,61
Residui passivi	1.369.330,36

Avanzo di amministrazione al 31.12.2017	3.305.009,96
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.978.388,40
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.786.976,11
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	191.412,29

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale pareggia nelle entrate e nelle uscite per € 6.995.015, il patrimonio netto risultante alla data del 01/01/2017 di € 2.453.141,00 è diminuito del disavanzo economico di € 36.761,00 dovuto agli ammortamenti dell'anno.

CONSIDERATO che a seguito dell'approvazione del Rendiconto Generale 2017 al Bilancio di Previsione 2018 sarà applicato, con apposita delibera, l'avanzo di amministrazione rilevato al 31.12.2017 pari ad **€ 3.305.009,96**, come risulta dalla situazione amministrativa Rendiconto Generale 2017;.

DATO ATTO del verbale n. 2/2018 del Collegio dei Revisori dei Conti con il quale si esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2017;

ESAMINATO il Conto Consuntivo 2017 e allegati;

- Rendiconto Finanziario decisionale
- Rendiconto finanziario gestionale
- Conto economico
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici
- Stato patrimoniale
- Elenco descrittivo dei beni immobiliari
- Nota integrativa
- Relazione sulla gestione
- Situazione amministrativa
- Accertamenti a residuo analitici
- Impegni a residuo analitici
- Modello 56T
- Quietanza versamenti al MEF
- Indice di tempestività dei pagamenti
- Elenco delle reversali per codici SIOPE
- Elenco dei mandati per codici SIOPE
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- Conto consuntivo riclassificato

PRESO ATTO che con nota n. 8039 del 31/05/2018 il Conto Consuntivo 2017 è stato inviato alla Comunità del Parco per il previsto parere di competenza di cui all'art. 10, co. 2, let. d), della Legge 394/1991 e che ad oggi non si è riunita per esprimersi in merito;

ACQUISITO altresì il parere favorevole del Direttore in merito alla regolarità tecnico contabile;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti come risulta dal verbale n. 2/2018, allegato alla presente delibera;

VISTO lo Statuto dell'Ente giuste modifiche ai sensi del DPR 73/2013 "riordino degli Enti Parco" con Delibera del Commissario Straordinario n. 15 dell'8 agosto 2013 e approvazione di adozione dello statuto con Decreto del Ministro dell'Ambiente D.M.0000296 del 16/10/2013)) e dai Regolamenti dell'Ente;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione degli elaborati sopraindicati per rimmetterli per l'approvazione di competenza al Ministero vigilante nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

con votazione unanime dei presenti aventi diritto resa in forma palese

Per quanto in premessa

DELIBERA

di prendere atto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti come risulta dal verbale n. 2/2018, allegato alla presente delibera all'approvazione del Conto Consuntivo 2017;

Di approvare il Conto Consuntivo 2017 e i relativi allegati elencati in premessa;

Di prendere atto che con nota n. 8039 del 31/05/2018 il Conto Consuntivo 2017 è stato inviato alla Comunità del Parco per il previsto parere di competenza di cui all'art. 10, co. 2, let. d), della Legge 394/1991 e che ad oggi non si è riunita per esprimersi in merito;

di trasmettere la presente deliberazione, per l'approvazione di competenza, alla Direzione Generale per la Protezione della Natura del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ed al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti;

di pubblicare la presente deliberazione all'Albo Pretorio della Sede legale dell'Ente Parco per quindici giorni consecutivi.

Il Direttore dell'Ente Parco
Dott. Paolo Cassoli



Il Presidente dell'Ente Parco
Dott. Gaetano Bene



PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-CONTABILE**ALLEGATO ALLA DELIBERA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

Oggetto: Approvazione conto consuntivo 2017 ai sensi dell'articolo 38 del DPR n. 97 del 27 febbraio 2003

IL DIRETTORE

CONSIDERATO che la proposta di delibera di cui all'oggetto e gli allegati contabili risultano conformi alle prescrizioni di cui al D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 e s.m.i.;

RITENUTO, per quanto sopra, di poter esprimere parere favorevole in merito alla regolarità tecnico contabile della proposta di deliberazione sopra richiamata.

VISTI:

- la legge 6 dicembre 1991, n. 394 e s.m.i.;
- il D.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70" e s.m.i.;
- il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale 2/2018;

dispone

di **esprimere** parere favorevole di regolarità tecnico contabile in merito alla proposta di deliberazione citata in premessa;

di **allegare** il presente parere alla predetta proposta di deliberazione, della quale costituisce parte integrante ed essenziale.

Il Direttore

Dott. Paolo Cassola

*(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate.
Il presente documento è conservato in originale e con firma autografa negli archivi dell'Ente)*

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente Delibera del Consiglio Direttivo viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito istituzionale dell'Ente Parco Nazionale del Circeo per 15 giorni consecutivi a partire dal giorno 05/06/2018.

Il Direttore dell'Ente Parco Nazionale del Circeo
Dott. Paolo Cassola





VERBALE N. 2/2018

In data 18/05/2018 alle ore 12.21 presso la sede dell'Ente Parco del Circeo, in Sabaudia (LT), via Carlo Alberto 88, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Antonio SORABELLA	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Nadia GENTILI	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Roberto CELENZA	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Lazio	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2017

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con PEC del 6/4/2018, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza. La relazione sulla gestione è stata invece trasmessa via mail il 17/05/2018.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalle ragioniere Antonella MARTIRE e Viviana COMUNIAN, per fornire al collegio tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2017 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Il predetto verbale viene chiuso alle ore 17.00, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA

(Presidente)

Dott. Nadia GENTILI

(Componente)

Dott. Roberto CELENZA

(Componente)

Allegato 1



**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2017**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2017 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con PEC del 6/4/2018 privo della relazione sulla gestione trasmessa con mail del 18/05/2018.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione sulla gestione;
- c) Situazione dei residui attivi e passivi;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003) il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente è stato redatto nel 2008, con successive modifiche non sostanziali effettuate in data 08/02/2016. Si ravvisa la necessità di rivederlo adeguandolo alla normativa attuale.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, L'Ente parco non è tenuto alla pubblicazione del piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio in quanto deve essere ancora emanato un decreto interministeriale MATTM-MEF. Mentre invece è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2017 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2017 Euro	Variazioni anno 2017 Euro	Previsione definitiva anno 2017 Euro	Somme accertate anno 2017 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2017 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2017 Euro	Diff. % accertamenti- previs.iniz.
Entrate Correnti - Titolo I	1.350.055,42	103.120,11	1.453.175,53	1.453.575,53	1.372.075,53	81.500,00	7,660395156
Entrate conto capitale Titolo II	315.275,85	55.537,00	370.812,85	370.812,85	108.037	262.775,85	17,61536762
Partite Giro Titolo IV	161.500	25.000	186.500	154.000,02	154.000,02		-4,64395046
Totale Entrate	1.826.831,27	183.657,11	2.010.488,38	1.978.388,40	1.634.112,55	344.275,85	20,63
Avanzo amministrazione utilizzato	1.996.903,93	1.116.793,72	3.113.697,65				
Totale Generale	3.823.735,20	1.300.450,83	5.124.186,03	1.978.388,40	1.634.112,55	344.275,85	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	3.823.735,20	1.300.450,83	5.124.186,03	1.978.388,40	1.634.112,55	344.275,85	

Spese	Previsione iniziale anno 2017	Variazioni anno 2017	Previsione definitiva anno 2017	Somme impegnate anno 2017	Pagamen ti anno 2017	Rimasti da pagare anno 2017	Diff. % Impegni - previs.iniz.
Uscite correnti Titoli I	2.112.163,35	189.437,98	2.301.601,33	1.412.035,63	697.970,06	714.065,57	33,147423
Uscite conto capitale Titolo II	1.550.071,85	1.086.012,85	2.636.084,70	220.940,46	106.237,12	114.703,34	85,7464375
Partite Giro Titolo IV	161.500	25.000	186.500,00	154.000,02	153.954,61	45,41	4,643950464
Totale Spese	3.823.735,20	1.300.450,83	5.124.186,03	1.786.976,11	958.181,79	828.814,32	123,54
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	3.823.735,20	1.300.450,83	5.124.186,03	1.786.976,11	958.181,79	828.814,32	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenz a (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenz a (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	6.396,76	1.453.575,53	2.213.027,09	111.397	1.251.275	596.927	82,10
Entrate conto capitale Titolo II	421.000	370.812,85	214.258	421.000	119.474	261.222	32,21
Partite Giro Titolo IV		154.000,02	154.000,02		104.804	104.804	68,05
Totale Entrate	427.397	1.978.388,40	2.581.285,11	532.397	1.475.552	962.953	74,58
Avanzo amministrazione utilizzato							
Totale Generale	427.397	1.978.388,40	2.581.285,11	532.397	1.475.552	962.953	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	427.397	1.978.388,40	2.581.285,11	532.397	1.475.552	962.953	

Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titoli I	482.453,50	1.412.035,63	842.860,18	445.655	1.091.305	1.264.592
Uscite conto capitale Titolo II	58.062,54	220.940,46	161.343,17	42.347	111.942	52.446
Partite Giro Titolo IV		154.000,02	154.000,02			
Totale Spese	540.516,04	1.786.976,11	1.158.203,37	488.002	1.308.051	1.421.822
Disavanzo di amministrazione						
Totale Generale	540.516,04	1.786.976,11	1.158.203,37	488.002	1.308.051	1.421.822

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2017
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.479.585,97
Riscossioni	2.581.285,11
Pagamenti	1.158.203,37
Saldo finale di cassa	3.902.667,71

Il Rendiconto generale 2017, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 191.412,29, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.978.388,40
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.786.976,11
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	191.412,29

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 1.350.055,42 ed euro 2.112.163,35., sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2017 deliberato nella seduta del 23/01/2017 ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 103.120 ed euro 189.437,98, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 161.500, hanno subito variazioni di euro 25.000.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 1.086.012,85.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2016	Anno 2017
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	0	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	1.245.655	1.442.055
<i>Altre Entrate</i>	Euro	5.620	11.520
Totale Entrate		1.251.275	1.453.575

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 1.442.055. Riguardano i contributi del Ministero dell'Ambiente

Le Altre entrate pari ad euro 11.520. Riguardano:

"Proventi per conciliazione ammende" per € 4.900,00 contro i 3.600,00 del 2016, il capitolo 9010 "Recuperi e rimborsi diversi" € 1.430,09, il capitolo 9020 Indennizzi di assicurazione per € 5.000,00, e il capitolo 10020 indennizzi vari € 190,00

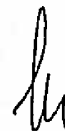
ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2016	Anno 2017
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	0	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	106.221	370.813
<i>Riscossione crediti</i>	Euro	13.252	0
	Euro		
Totale Entrate in conto capitale		119.473	370.813

Le citate entrate riguardano:

- per euro 108.037 trasferimenti dallo Stato;
- per euro 248.270 trasferimenti dalle Regioni ;
- per euro 13.500 quale contributo riconosciuto dall'ISPRA a seguito di una convenzione per "Adempimenti connessi all'attuazione del Piano d'azione Nazionale (PAN)".



SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2016	Anno 2017
Funzionamento	Euro	500.569	677.999
Interventi diversi	Euro	590.736	734.037
Oneri comuni	Euro	0	0
Trattamento di quiescenza	Euro	0	0
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0	0
Totale Uscite Correnti	Euro	1.091.305	1.412.036

Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 45.559 uscite per gli organi dell'Ente ;
- per euro 472.961 oneri per il personale
- per euro 159.479 uscite per acquisto beni di consumo e servizi;

Le spese per Interventi diversi riguardano:

- per euro 555.438 uscite per prestazioni istituzionali;
- per euro 2.631 oneri tributari
- per euro 175.968 uscite non classificabili in altre voci di cui € 159.943,26 tagli di spesa, € 8.626,88 sono state impegnati e pagati, queste spese sono relative ad un rimborso alla Provincia di Latina per il progetto LIFE relative a somme da questa anticipate e a seguito non riconosciute in rendicontazione

Accantonamenti a fondo rischi ed oneri:

Non vi sono accantonamenti per fondo rischi ed oneri si rilevano in atti degli accantonamenti per contenziosi con vecchio direttore e dipendente gli importi sono prudenzialmente impegnati

È allegato l'elenco contenziosi in atto

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 230.941 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Uscite		Anno 2016	Anno 2017
Investimenti per la tutela dell'ambiente	Euro	111.942	220.941
Concessioni di crediti e anticipazioni	Euro	0	0
Accantonamenti per spese future	Euro	0	0
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0	0
Totale Uscite in conto capitale		111.942	220.941

Gli investimenti 220.941 riguardano, per le spese più rilevanti, il ripristino del sistema di climatizzazione del Museo del Parco € 16.104,00 e ripristino acquario € 4.500,00, manutenzione straordinaria sul gommone Heaven € 11.765,00 e sul mezzo antincendio Unimog € 8.784,00, licenze applicativi software tra i quali il GIS Management open source dei dati ambientali e turistici del Parco € 36.600,00 e SicraWeb per la contabilità finanziaria € 7.930,00 ampliamento del parco bici a pedalata assistita € 9.910,06, progettazione LIFE € 9.760,00.

Le uscite sul capitolo 11170 "Realizzazione di itinerari turistico-naturalistici" di € 2.704,62 e le spese impegnate sul capitolo 11190 "Interventi di miglioramento, tutela, recupero e bonifica ambientale" di € 13.109,00 riguardano prevalentemente l'acquisto di pali in castagno per la costruzione in economia di staccionate da utilizzare per il contenimento del fenomeno erosivo nella zona di Caterattino e per la manutenzione di una recinzione nella foresta demaniale per il progetto di contenimento degli ungulati.

Gli impegni di € 10.566,18 sul capitolo 11210 "Incentivazione e miglioramento delle attività agricole e agriuristiche" sono relativi al progetto PAN (Piano d'Azione Nazionale).

€ 3.110,60 sono stati spesi sul capitolo 11401 per il Piano del Parco.

La voce di spesa di € 54.296,83 sul capitolo 12050 "acquisto di automezzi, attrezzature, mezzi, ecc." riguarda l'acquisto di un autocarro, con il finanziamento del MATTM di € 32.630,00, attrezzature per gli uffici dell'Ente e per gli uffici del Raggruppamento Carabinieri Parchi – Reparto PN Circeo € 21.666,83.).

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 154.000 ed hanno le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2017, di euro 990.00, è stato riversato al bilancio in data 19/12/2017 con reversale n.332

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 3.305.009,96.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			2.479.585,97
RISCOSSIONI	947.172,56	1.634.112,55	
PAGAMENTI	200.041,58	958.161,79	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			3.902.667,71
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	427.396,76	344.275,85	
RESIDUI PASSIVI	540.516,04	828.814,32	
Avanzo al 31 dicembre 2017			3.305.009,96

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2017 che ammonta ad euro 3.902.667,71.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	3.113.697,65
Avanzo/Disavanzo di competenza ...	191.411
Radiatione Residui attivi	
Radiationi Residui passivi	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	3.305.009,96

L'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio è aumentato di euro 191.411 rispetto al 2017, in misura inferiore rispetto agli anni precedenti. Dall'esame dei verbali precedenti si rileva che tale avanzo complessivo è dovuto ad una incapacità di sfruttare appieno le risorse. Una parte consistente dell'avanzo deriva dal parziale utilizzo nel 2014 del

7
89

contributo MATTM per spese obbligatorie, imputando 600.000 euro alla commisurazione del contributo tra quanto comunicato dall'Ente sulle spese obbligatorie relative alle piante organiche e quelle per il direttore, con tre posti non coperti in pianta organica e la mancata remunerazione del direttore (all'epoca un facente funzione con onere a carico del Corpo Forestale dello Stato). Il precedente Collegio ordinario aveva richiesto di vincolare tali risorse dell'avanzo, ritenendo che a queste ultime si potessero attribuire le caratteristiche di un finanziamento "finalizzato", su cui è stato richiesto un parere dell'IGF, di cui alla data odierna non si hanno notizie, ritenendo comunque che le stesse potessero essere utilizzate in quanto inserite nel bilancio dell'Ente. Con decreto n. 232 del 30/10/2016 il Dott. Paolo Cassola è stato nominato Direttore dell'Ente Parco Nazionale del Circeo. Il suo contratto a tempo determinato è stato stipulato il 11/11/2016 con decorrenza 12/11/2016 sino al 11/11/2020. Nell'anno 2017 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).

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2017 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2017	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2017	Totale residui al 31/12/2017
1.374.669,32	947.172,56	427.496,76	100,00	427.396,76	31%	344.275,85	771.672,61

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta che gli stessi sono dovuti principalmente a trasferimenti del MATTM per contributo spese obbligatorie 2016, contributi per spese di natura obbligatoria, medico legali- 2016- contributo destinato agli investimenti anno 2016, riparto fondi 2015 cap. 1551

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 11.700,00.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2017	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2017	Totale residui al 31/12/2017
740.557,64	200.041,58	540.516,06	0,02	540.516,04	73%	828.814,32	1.369.330,36

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta che gli stessi 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;
- 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;
- € 58.472,59 oltre ad oneri di € 23.400,00 a seguito di ricorso pendente presso il Tribunale Civile di Latina – Sezione Lavoro- per il riconoscimento del diritto del ricorrente al superiore inquadramento ex art. 2103 c.c., e relative differenze retributive
- Convenzione Ente-UTB € 300.479,21;
- Residui per spese di gestione del CFS-CTA € 54.294,49 per servizio manutenzione automezzi, pulizie, noleggio fotocopiatrici multifunzione.
- € 110.159,85 somma complessivamente impegnata per progetti contributi MATTM ex cap 1551;
- Residui per impegni relativi ai progetti per la redazione del piano del parco € 15.599,54

-Residui su impegni presi per il progetto PAN (Piano d'Azione Nazionale) € 10.566,18

-Sul capitolo investimenti 11081 i residui sono di € 59.616,88.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 461.648,36.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta che i residui attivi radiati ammontano complessivamente ad € 100,00 per un maggior accertamento sui contributi del Ministero e i residui passivi da radiare sono complessivamente pari ad € 0,02 per arrotondamenti;

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
	Totali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		
B) Immobilizzazioni:		
Immobilizzazioni Immateriali	1.577.164	1.776.601
Immobilizzazioni Materiali	669.309	575.078
Immobilizzazioni Finanziarie	74.201	74.201
C) Attivo circolante:		
Rimanenze		
Residui attivi (crediti)	771.673	1.374.669
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Disponibilità liquide	3.902.668	2.479.586
D - Ratei e Risconti:		
Ratei e risconti		
TOTALE ATTIVITA'	6.995.015	6.280.135
PASSIVITA'		
A -Patrimonio netto	2.416.380	2.453.141
Fondo di dotazione		
.....		
Avanzi economici eserc. Prec portati a nuovo	2.453.141	2.347.149
Disavanzo economico dell'esercizio	-36.761	106.992
B) - Contributi in conto capitale	0	0
.....		
C)- Fondi per rischi ed oneri	0	0
ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
	Totali	Totali
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	112.388	120.000
E) - Residui passivi (Debiti)	1.369.330	740.558
F) - Ratei e risconti	3.096.917	2.966.436
Risconti passivi	3.096.917	2.996.436
TOTALE PASSIVITA'	6.995.015	6.280.135

Il patrimonio netto, di euro 2.416.380, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio anno 2017, di euro -36.731 dovuto ad ammortamenti. Al riguardo questa collegio dei conti non può non rilevare che tali dati evidenziano uno squilibrio strutturale che richiede adeguati interventi sul piano dell'acquisizione di ulteriori fonti di entrata. In proposito si rileva che le entrate sono costituite quasi integralmente dai trasferimenti statali.

Sulla situazione patrimoniale si rileva quanto segue:

Il passaggio di consegne tra il direttore uscente (Tallone) ed il presidente dell'Ente Parco è avvenuto il 21/05/2013. Con la successiva nomina del nuovo direttore dell'Ente Parco il giorno 11/11/2015 è avvenuto il passaggio di consegne dei beni mobili tra il presidente dell'Ente Dr. Gaetano BENEDETTO ed il direttore Dr. Paolo Cassola.

Non si hanno notizie dell'ultima ricognizione e non risulta effettuato il rinnovo degli inventari è necessario provvedere entro il 31/12/2018 improrogabilmente, questo collegio entro il mese di giugno provvederà ad un controllo di gestione e vorrà verificare lo stato dell'arte più volte richiesto negli anni precedenti.

- valori delle immobilizzazioni immateriali: nella voce **Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono iscritte le ricerche relative alla redazione del piano del parco; nella voce **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** 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; **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.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
	Totali	Totali
A) Valore della produzione	1.693.908	1.551.203
B) Costi della produzione	1.730.569	1.461.486
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-36.661	89.717
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	-100	16.275
Risultato prima delle imposte (A-B ± C ± D ± E)	-36.761	105.992
Imposte dell'esercizio		
Avanzo economico	-36.761	105.992

Esaminando le voci principali del conto economico si evidenzia un disavanzo di € -36.761, in decremento rispetto all'anno 2016 (euro 105.991) quale effetto del risultato operativo ed in particolare dell'incidenza dell'ammortamento che nell'anno 2017 è stato calcolato in euro 299.960 nel rispetto dei criteri già utilizzati negli anni precedenti. La differenza tra valori e costi della produzione è di € -36.661.

Il valore della produzione risulta aumentato, rispetto al precedente anno di euro 142.705, esso deriva nella parte più significativa da maggiori contributi.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio ordinario, ha potuto verificare che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si è svolta in conformità alla normativa vigente.

Inoltre, il Collegio dà atto che: