

| | |
|---|---|
|  | <p>NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017</p> <p>DPR 97/2003 Articolo 44</p> |
|---|---|

| | | |
|---|-----------------------------|--------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Risconti passivi | 01/01/2017 | 2.966.436,45 |
| | Trasfer. Contr c/cap. | 370.812,85 |
| | Quota contr. comp. 2017 | 240.332,31 |
| | 31/12/2017 | 3.096.916,99 |
| Variazione negativa generata da radiazione residui attivi | | |
| | Totale generale al 31.12.17 | 3.096.916,99 |
| Conto economico | | |
| Risconti passivi | 01/01/2017 | 2.966.436,45 |
| | Trasfer. Contr c/cap. | 370.812,85 |
| Variazione negativa generata da radiazione residui attivi | | |
| Risconti passivi | 31/12/2017 | 3.096.916,99 |
| | Quota contr comp. 2017 | 240.332,31 |

| | | |
|---|---|-----------------------|
|  | <p>ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT</p> | <p>pagina 7 di 51</p> |
|---|---|-----------------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

- *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 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*

| | | |
|---|---|----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 8 di 51 |
|---|---|----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

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. 2427/6):* tali informazioni vengono riportati nella delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2017 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*

| | | |
|---|---|----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 9 di 51 |
|---|---|----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

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

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.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 10 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

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.

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,*

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 11 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

quando il loro ammontare sia apprezzabile (Art. 2427/13):

Nella voce sono presenti insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui per €100,00.

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 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 Reparto Carabinieri 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

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 € 1.656,72 mentre per ogni membro del collegio è di € 1.094,40;

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

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 12 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

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 al Raggruppamento Carabinieri per la Biodiversità Reparto Carabinieri di Fogliano che vengono utilizzati dall'Ente nell'ambito della Convenzione con il Reparto Carabinieri di Fogliano: vengono considerati come costi per uso di beni di terzi il corrispettivo di 1/3 del costo della convenzione in essere;

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

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 13 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

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 €1.442.055,42, aumentato di € 196.400,00 rispetto all’esercizio finanziario 2016 le cui entrate ammontavano a €1.245.655,42. Le entrate correnti sono rappresentate dai contributi del Ministero dell’Ambiente.;

Le “Altre entrate “(U.P.B. 1.1.3.) risultano accertate per € 11.520,11 e in aumento rispetto i 5.619,77 euro del 2015. Riguardano il capitolo 10010 “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 € 5000,00, e il capitolo 10020 indennizzi vari € 190,00. Sono rappresentate dai rimborsi di 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 e ai rimborsi assicurativi su danneggiamento mezzi. Sono inoltre accertati tra le “Altre entrate “capitolo 8030 “interessi attivi su mutui, depositi e conti corrente” € 0.02. Le altre entrate sono aumentate rispetto al 2016 di € 5.900,34;

Il totale delle entrate correnti (Titolo I) accertate è pari ad € 1.453.575,53, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.453.175,53. Le maggiori entrate sono pari a € 400,00 e sono rappresentate da un accertamento superiore rispetto alle previsioni riguardante i proventi per conciliazioni ammende..

Entrate per alienazione dei beni patrimoniali e riscossione di crediti

In questa tipologia di entrate sono state riscosse e accertate somme.

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 € 370.812,85 rispetto al

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 14 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

totale accertato per l'anno 2016 di € 106.221,00 evidenzia un decremento rispetto all'anno precedente pari a € 264.591,85. Le maggiori entrate rispetto al precedente esercizio riguardano prevalentemente € 210.275,85 quale contributo concesso dalla Regione Lazio per il finanziamento APQ7 Casale Cicerchia, € 39.000,00 finanziamento riconosciuto dalla Regione Lazio per il progetto "DestiMED, € 13.500,00 quale contributo riconosciuto dall'ISPRA a seguito di una convenzione per "Adempimenti connessi all'attuazione del Piano d'azione Nazionale (PAN)".

Totale delle Entrate

Il totale delle Entrate accertate, sia correnti che in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.824.388,38 (rispetto ad un totale per il 2016 di € 1.370.748,32), con un incremento di € 453.640,06.

Partite di giro

L'accertato delle partite di giro che pareggia con l'impegnato delle uscite corrispondenti, è pari ad € 154.000,02 si riferisce alle ritenute previdenziali, ritenute d'acconto, ritenute diverse e al fondo piccola cassa.

Residui Attivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2017 ammonta ad € 771.672,61 (rispetto ad €1.374.669,32 del 2016), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 427.396,76 (contro € 532.396,76 del 2016) ed € 344.275,85 per il 2017 di competenza (contro € 842.22.56 creati nell'esercizio finanziario 2016) e sono dovuti principalmente a trasferimenti dovuti dalla Regione Lazio o del MATTM per progetti, per la maggior parte di conto capitale.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 15 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

Riscossioni

Il totale della riscossione è pari ad € 2.581.285,11 (contro € 962.953,00 nel 2016) 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 2017 è stato pari ad € 45.559,45 rispetto al totale impegnato dell’anno 2016 di € 41.543,43. 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.

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

L’impegno pari ad € 438.490,51 riguarda le 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 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 2017 è stata attivata, ma non conclusa, la procedura di mobilità. Nell’anno 2016 sono state impegnate spese per il personale per € 364.118,27 con una differenza 74.372,24. Si è ritenuto opportuno impegnare prudenzialmente l’importo di € 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.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 16 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

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

Il totale impegnato per il 2017 è stato pari a € 193.949,46, mentre per il 2016 è stato di € 94.908,23 con un incremento rispetto al 2016 di € 99.041,23. I maggiori impegni nel 2017 rispetto al 2016 sono rappresentati, nelle voci più rilevanti, da spese necessarie e obbligatorie su mezzi speciali di proprietà rientrati nella disponibilità dell’Ente a seguito dell’accorpamento dei Forestali all’Arma dei Carabinieri, mezzi che prima venivano gestiti dagli stessi, in regime di comodato d’uso. I beni rientrati nella disponibilità riguardano 2 mezzi antincendio e due mezzi nautici. Si è reso necessario ed indispensabile nel corso della gestione rivedere i software gestionali per adeguarli ai nuovi adempimenti normativi. Questi riguardano la contabilità che da una gestione monoutenza sarà di multi utenza, la predisposizione dei file relativi al mandato informatico, l’adeguamento degli archivi per la nuova codifica relativa all’armonizzazione dei bilanci e il protocollo.

“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 € 734.036,21, maggiori di € 143.300,60 rispetto al 2016 nel quale sono state impegnate € 590.735,61. Gli impegni assunti per le somme da destinare alle attività dirette alla conservazione della biodiversità – direttiva MATTM ex cap. 1551 nel 2017 ammontano ad € 129.810,00, nel precedente anno gli impegni di spesa destinati a queste attività sono stati pari ad € 32.947,99. Con il protocollo d’intesa tra il Parco Nazionale Del Circeo, il Comune Di Ponza, l’Ufficio Territoriale Carabinieri per la Biodiversità di Fogliano e la Provincia Di Latina nell’anno 2017 sono stati impegnati € 35.728,16 per gli interventi di rimozione e conferimento dei rifiuti agli impianti di trattamento/recupero, secondo la tipologia degli stessi, abbandonati nel territorio dell’isola di Zannone.

Nelle spese per interventi diversi sono compresi anche € 270.000,00 per la convenzione stipulata con l’Ufficio Territoriale Carabinieri per la Biodiversità di Fogliano.

Per le spese C.F.S. – D.P.C.M. 26/6/97 sono stati impegnati € 69.990,81

Si tratta di attività fondamentali di tipo istituzionale.

Le imposte e tasse sono state impegnate per € 2.630,82.

Spese per liti arbitraggi risarcimenti ed accessori, spese legali ammontano ad € 7.397,67 e sono riferiti alle spese di registrazione atti giudiziari.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 17 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

Le uscite non classificabili in altre voci riguardano le erogazioni al MEF per tagli di spesa per l'importo di € 159.943,26.

Sul capitolo di spesa 10080 altre uscite anni precedenti sono state impegnati e pagati € 8.626,88, 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.

Il totale delle uscite impegnate di parte corrente (Titolo I) è pari ad € 1.412.035,63 rispetto agli €

La differenza della spesa rispetto alla previsione è data essenzialmente dall'imputazione in bilancio di parte dell'avanzo di amministrazione da destinare alle attività programmatiche approvate in Consiglio Direttivo. Dette attività finanziate con l'avanzo di amministrazione potranno essere rifinanziate nell'anno 2018 a seguito dell'approvazione del presente consuntivo.

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 per gli investimenti è pari ad € 220.940,46, del 2016 era pari ad € 111.942,01.

€ 110.968,49 sul capitolo di spesa 11081 investimenti e 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 agrituristiche" sono relativi al progetto PAN (Piano d'Azione Nazionale).

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 18 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

€ 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.

Il Capitolo 14070 relativo al TFR trova impegnati e spesi nell’anno 2017 € 26.184,74 detto importo è rappresentato dalla liquidazione del TFR dovuta all’ex Direttore Dott. Giuliano Tallone.

Partite di Giro

Tra le partite di giro (*UPB 1.4.1.1*) risultano impegnate nella misura di € 154.000,02 e pareggiano con le partite di giro in entrata.

Totale delle uscite

Il totale delle uscite ammonta ad € 1.786.976,11 rispetto ad una previsione definitiva di € 5.124.186,03 comprensivo dell’avanzo di amministrazione di € 3.113.697,55 con una percentuale degli impegni sulle previsioni pari al 35% circa.

Residui passivi

I residui passivi al 31.12.2017 ammontano complessivamente ad € 1.369.330,36 contro € 740.557,64 del 2016, di cui € 540.516,04 degli esercizi finanziari precedenti, questi ultimi in diminuzione rispetto agli € 740.557,64 dell’esercizio 2016.

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;
- € 58.472,59 oltre ad oneri di € 23.400,00 a seguito di ricorso pendente presso il Tribunale

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 19 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 DPR 97/2003 Articolo 44 |
|---|---|

Civile di Latina – Sezione Lavoro- per il riconoscimento del diritto del ricorrente al superiore inquadramento ex art. 2103 c.c., e relative differenze retributive

- € 35.728,16 Con il protocollo d'intesa tra il Parco Nazionale Del Circeo, il Comune Di Ponza, l'Ufficio Territoriale Carabinieri per la Biodiversità di Fogliano e la Provincia Di Latina per gli interventi di rimozione e conferimento dei rifiuti agli impianti di trattamento/recupero, secondo la tipologia degli stessi, abbandonati nel territorio dell'isola di Zannone.
- Convenzione Ente-UTB € 300.479,21;
- Residui per spese di gestione del C.F.S. - D.P.C.M. 26/6/97 € 54.294,49
- 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;
- € 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

Per le singole voci relative ai residui in essere alla data del 31/12/2017 si rimanda ad apposito elenco allegato.

Pagamenti

Il totale dei pagamenti (in conto residui ed in conto competenza) del 2017 è stato pari a € 1.158.203,37, mentre nel 2016 è stato pari a € 1.421.822,30. Si è quindi registrato una diminuzione nei pagamenti di € 263.618,93.

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 20 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017 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 31.12.2017, dalla Situazione amministrativa, risulta essere come sopra descritto pari ad € 3.902.667,71.

Esso concorda con le scritture dell'istituto cassiere al 31.12.2017 (BCC - Circeo) che chiudono con il Saldo risultante in € 3.902.667,71

Esso concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato Sezione di Latina, che riporta al 31.12.2017 la disponibilità di € 3.902.667,71.

Immobilizzazioni materiali

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

Crediti verso altri

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

| | | |
|---|---|-----------------|
|  | ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT | pagina 21 di 51 |
|---|---|-----------------|

| | |
|---|---|
|  | <p>NOTA INTEGRATIVA Rendiconto Generale 2017</p> <p>DPR 97/2003 Articolo 44</p> |
|---|---|

rapporto/mandato”

I Crediti verso la Compagnia Assicurativa per il fondo TFR al 01/01/2017 ammontavano a € 74.200,99 e non hanno subito variazioni nel corso dell’esercizio.

Residui attivi e passivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2017 ammonta ad €771.672,82 (rispetto ad 1.374.669,32 del 2016), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 427.396,76 (contro € 903.902,44 del 2016) ed € 344.275,85 per il 2017 di competenza (contro € 842.272,56 creati nell’esercizio finanziario 2016) 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 € 1.369.330,36 e si riferiscono ad impegni presi a seguito di convenzioni con altre amministrazioni pubbliche, privati e imprese. La liquidazione degli impegni è prevista nel 2018 anno in cui si prevede la chiusura di diversi progetti avviati e che si concluderanno nel prossimo esercizio. Nel 2016 i residui passivi erano pari ad € 740.557,64.

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 1/1/2017 (da Stato Patrimoniale) | € | 9.060,48 |
| Incremento dell’esercizio | € | 0 |
| Ammortamento dell’esercizio (aumento del fondo in detrazione) | € | 2.265,12 |
| Valore residuo al 31/12/2017 | € | 6.795,36 |

| | | |
|---|---|------------------------|
|  | <p>ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO Via Carlo Alberto, 188 Sabaudia 04016 LT</p> | <p>pagina 22 di 51</p> |
|---|---|------------------------|

A.M.