



**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**  
(Istituito con DM DEC/MIN/320 del 29.12.2014)

**Numero 14 del 14/07/2017**

**Oggetto: Approvazione Rendiconto 2016.-**

L'anno 2017 il giorno 14 luglio 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

PRESENTE

PRESENTI:5

ASSENTI:0

**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 GIUS

Roberto CELENZA

DM nomina MEF-RGS-Prot.103450 del 22.05.2017-E

ASSENTE GIUS

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 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 2016, allegato alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante ed essenziale.

**VISTA** la Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 14/07/2017 avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2016 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 31/12/2016

Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.938.455,27
Riscossioni	962.953,00
Pagamenti	1.421.822,30
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>2.479.585,97</b>
Residui attivi	1.374.669,32
Residui passivi	740.557,64
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2016</b>	<b>3.113.697,64</b>

**RILEVATO** che:

l'esercizio 2016 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € **3.113.697,64** da applicare al bilancio di previsione 2017, quale avanzo presunto sino alla definitiva approvazione da parte dei Ministeri Vigilanti;

□ a seguito dell'approvazione del Rendiconto Generale 20156 al Bilancio di Previsione 2017 sarà applicato l' avanzo di amministrazione rilevato al 31.12.2016 pari ad € 3.113.697,64, come risulta dalla situazione amministrativa Rendiconto Generale 2016.

**DATO ATTO** del verbale n. 8/2017 del Collegio dei Revisori dei Conti con il quale si esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2016;

**VISTI:**

- 1- Rendiconto Finanziario decisionale
- 2- Rendiconto finanziario gestionale
- 3- Copertina conto economico
- 4- Conto economico
- 5- Copertina quadro di riclassificazione dei risultati economici
- 6- Copertina quadro di riclassificazione dei risultati economici
- 7- Stato patrimoniale
- 8- Elenco descrittivo dei beni immobiliari
- 9- Nota integrativa
- 10- Relazione sulla gestione
- 11- Situazione amministrativa
- 12- Accertamenti a residuo analitici
- 13- Impegni a residuo analitici
- 14- Modello 56T
- 15- Quietanza versamenti al MEF
- 16- Prospetto per missioni e programmi
- 17- Indice di tempestività dei pagamenti
- 18- Elenco delle reversali per codici SIOPE
- 19- Elenco dei mandati per codici SIOPE
- 20- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- 21- Conto consuntivo riclassificato entrate
- 22- Conto consuntivo riclassificato uscite

**ESAMINATO** il Conto Consuntivo 2016 e allegati;

**PRESO ATTO** che con nota n. 2343 del 01/06/2017 il Conto Consuntivo 2016 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. 8/2017, 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. 8/2017, allegato alla presente delibera all'approvazione del Conto Consuntivo 2016;

**Di approvare** il Conto Consuntivo 2016 e i relativi allegati elencati in premessa;

**Di prendere atto** che con nota n. 2343 del 01/06/2017 il Conto Consuntivo 2016 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 PNC  
Dott. Paolo Cassola*



*Il Presidente dell'Ente PNC  
Dott. Gaetano Benedetto*

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

**Oggetto: Approvazione conto consuntivo 2016 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 8/2017;

**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

*Dot. Faolo Cassola*



## 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 14/07/2017.

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





VERBALE N. 8/2017

In data 21/06/2017 alle ore 10.45 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 2016

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con PEC del 01/06/2017, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisire il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal direttore Dr. Paolo CASSOLA e dalle ragioniere Antonella MARTIRE e Viviana COMUNIAN, per fornire a quest'ultimo 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 2016 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il ritardo all'approvazione del presente rendiconto è dovuto principalmente ad una evidente carenza di organico, documentata dalla presenza di sole, due unità amministrative in servizio su cui ricadono le molteplici incombenze e scadenze che l'Ente Parco è tenuto ad osservare.

Il rendiconto è stato trasmesso alla segreteria della Comunità del Parco con PEC dell'1/6/2017, la stessa Comunità ancora non si è riunita per esprimere il prescritto parere.

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.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 16.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

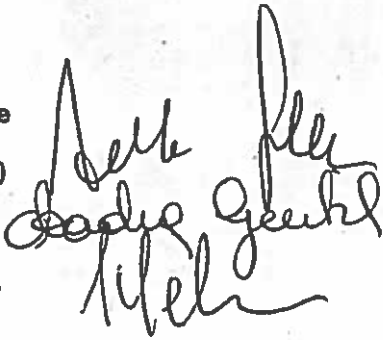
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Antonio SORABELLA (Presidente)

Dott. Nadia GENTILI (Componente)

Dott. Roberto CELENZA (Componente)

Handwritten signatures of the three members of the Collegio dei Revisori dei conti/sindacale: Antonio Sorabella, Nadia Gentili, and Roberto Celenza.





## RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE

### DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2016

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con PEC del 01/06/2017

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).

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, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed 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 2016 che è così riassunto nelle seguenti tabelle.

*[Handwritten signature]*  
20  
3

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2016 Euro	Variazioni anno 2016 Euro	Previsione definitiva anno 2016 Euro	Somme accertate anno 2016 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2016 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2016 Euro	Diff. % accertamenti- previs.iniz.
Entrate Correnti - Titolo I	1.175.055,42	2.019,76	1.177.075,18	1.251.275,19	515.223,63	736.051,56	+106,49
Entrate conto capitale Titolo II	110.080,00		110.080,00	119.473,13	13.252,13	106.221,00	+108,53
Partite Giro Titolo IV	161.500,00		161.500,00	104.804,26	104.804,26		+64,89
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.446.635,42</b>	<b>2.019,76</b>	<b>1.448.655,18</b>	<b>1.475.552,58</b>	<b>633.280,02</b>	<b>842.272,56</b>	<b>+102</b>
Avanzo amministrazione utilizzato			2.090.281,61				
<b>Totale Generale</b>	<b>1.446.635,42</b>	<b>2.019,76</b>	<b>3.538.936,79</b>	<b>1.475.552,58</b>	<b>633.280,02</b>	<b>842.272,56</b>	
DISAVANZO DI COMPETENZA .....							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>1.446.635,42</b>	<b>2.019,76</b>	<b>3.538.936,79</b>	<b>1.475.552,58</b>	<b>633.280,02</b>	<b>842.272,56</b>	

Spese	Previsione iniziale anno 2016	Variazioni anno 2016	Previsione definitiva anno 2016	Somme impegnate anno 2016	Pagamenti anno 2016	Rimasti da pagare anno 2016	Diff. % impegni - previs.iniz.
Uscite correnti Titoli I	2.164.614,12	612.175,64	2.776.789,76	1.091.305,54	909.616,68	181.688,86	50,42%
Uscite conto capitale Titolo II	450.647,03	150.000,00	600.647,03	111.942,01	41.120,52	70.821,49	24,84%
Partite Giro Titolo IV	161.500,00		161.500,00	104.804,26	104.758,85	45,41	64,89%
<b>Totale Spese</b>	<b>2.776.761,15</b>	<b>762.175,64</b>	<b>3.538.936,79</b>	<b>1.308.051,81</b>	<b>1.055.496,05</b>	<b>252.555,76</b>	<b>47,11%</b>
Disavanzo di amministrazione			0				
<b>Totale Generale</b>	<b>2.776.761,15</b>	<b>762.175,64</b>	<b>3.538.936,79</b>	<b>1.308.051,81</b>	<b>1.055.496,05</b>	<b>252.555,76</b>	

Le variazioni 2016 Titolo I uscite correnti di euro 612.175,64 sono dovute a variazioni in aumento di euro 940.075,15 ed in diminuzione di euro 327.899,51

Le variazioni 2016 Titolo II uscite correnti di euro 150.000 sono dovute a variazioni in aumento di euro 213.000 ed in diminuzione di euro 63.000.

10  


QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE – RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2016			Anno finanziario 2015			Diff. % (E/B)
	Residui da riscuotere (A)	Competenza accertamenti (B)	Cassa riscossioni (C)	Residui da riscuotere (D)	Competenza accertamenti (E)	Cassa riscossione (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	111.397	1.251.275	596.927		1.371.121	1.182.521	109,58%
Entrate conto capitale Titolo II	421.000	119.473	261.222	710.803	110.080	169.317	92,14%
Partite Giro Titolo IV		104.804	104.804		74.853	74.853	71,42%
<b>Totale Entrate</b>	<b>532.397</b>	<b>1.475.552</b>	<b>962.953</b>	<b>710.803</b>	<b>1.556.054</b>	<b>1.428.691</b>	<b>105,46%</b>
Avanzo amministrazione utilizzato	0	0	0	0	0	0	
<b>Totale Generale</b>	<b>532.397</b>	<b>1.475.552</b>	<b>962.953</b>	<b>710.803</b>	<b>1.556.054</b>	<b>1.428.691</b>	
DISAVANZO DI COMPETENZA ....							
<b>Totale a pareggio</b>	<b>532.397</b>	<b>1.475.552</b>	<b>962.953</b>	<b>710.803</b>	<b>1.556.054</b>	<b>1.428.691</b>	

Spese	Residui da pagare (A)	Competenza impegni (B)	Cassa pagamenti (C)	Residui da pagare (D)	Competenza impegni (E)	Cassa pagamenti (F)
Uscite correnti Titoli I	445.655	1.091.305	1.264.572	651.466	792.826	907.618
Uscite conto capitale Titolo II	42.347	111.942	52.446	85.356	39.467	143.459
Partite Giro Titolo IV		104.804	104.804		74.853	74.853
<b>Totale Spese</b>	<b>488.002</b>	<b>1.308.051</b>	<b>1.421.822</b>	<b>736.822</b>	<b>907.146</b>	<b>1.125.930</b>
Disavanzo di amministrazione						
<b>Totale Generale</b>	<b>488.002</b>	<b>1.308.051</b>	<b>1.421.822</b>	<b>736.822</b>	<b>907.146</b>	<b>1.125.930</b>

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2016
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	2.938.455,27
Riscossioni	962.953,00
Pagamenti	1.421.822,30
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>2.479.585,97</b>

Il Rendiconto generale 2016, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 167.500,77, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

*[Handwritten signatures and initials]*

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.475.552,58
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.308.051,81
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	167.500,77

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 1.175.055,42 ed euro 2.164.614,12, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2016 deliberato nella seduta del CD del 08/02/2016 ed hanno subito complessivamente variazioni in *aumento* per euro 2.019,76 sulle entrate correnti e euro 612.175,64 sulle uscite correnti, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 161.500,00 *non hanno* subito variazioni.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in *aumento* di euro 150.000,00

## ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### ENTRATE CORRENTI

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

<i>Entrate</i>		<i>ACCERTAMENTI</i>	
		<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
<i>Entrate Contributive</i>	Euro		
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	1.365.473,18	1.245.655,42
<i>Altre Entrate</i>	Euro	5.647,60	5.619,77
<b>Totale Entrate</b>		<b>1.371.120,78</b>	<b>1.251.275,19</b>

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 1.245.655,42 riguardano il contributo del Ministero dell'Ambiente:

Le Altre entrate pari ad euro 5.619,77 Riguardano:

- per euro 2.019,76 il rimborso di somme anticipate al Comune di San Felice Circeo per le spese sul mezzo antincendio concesso in comodato d'uso alla Protezione Civile del Comune;
- per euro 3.600,00 proventi per conciliazioni ammende ;

12  


## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>
<i>Entrate</i>		<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro		
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	110.080,00	106.221,00
<i>Riscossione crediti</i>	Euro		13.252,13
	Euro		
<b>Totale Entrate in conto capitale</b>		<b>110.080,00</b>	<b>119.473,13</b>

Le citate entrate riguardano:

- per euro 106.221,00 il contributo del Ministero dell'Ambiente;
- per euro 13.252,13 la liquidazione della polizza assicurativa per il TFR del Direttore protempore;

## SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		<b>IMPEGNI</b>	<b>IMPEGNI</b>
<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	364.905,15	500.569,93
<i>Interventi diversi</i>	Euro	427.921,70	590.735,61
<i>Oneri comuni</i>	Euro		
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro		
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro		
<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>792.826,85</b>	<b>1.091.305,54</b>

Le spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 41.543,43 le spese per gli Organi dell'Ente;
- per euro 364.118,27 le spese per il personale in servizio
- per euro 94.908,23 per beni di consumo e servizi;

Le spese per Interventi diversi riguardano:

- per euro 270.000,00 la convenzione Ente /CFS-UTB;
- per euro 67.953,64 le spese C.F.S. - D.P.C.M. 26/6/97
- per euro 161.168,22 le erogazioni al MEF per tagli di spesa
- per euro 32.947,99 le iniziative per la promozione del Parco e la realizzazione di attività sostenibili;
- per euro 58.665,76 per attività fondamentali di tipo istituzionale;



## SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 111.942,01 sono rappresentate nella seguente tabella:

<b>Titolo II Uscite</b>		<b>IMPEGNI</b>	<b>IMPEGNI</b>
<i>Uscite</i>		<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
<i>Investimenti per la tutela dell'ambiente</i>	<b>Euro</b>	<b>39.466,52</b>	<b>99.515,89</b>
<i>Concessioni di crediti e anticipazioni</i>	<b>Euro</b>		<b>12.426,12</b>
<i>Accantonamenti per spese future</i>	<b>Euro</b>		
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	<b>Euro</b>		
<b>Totale Uscite in conto capitale</b>		<b>39.466,52</b>	<b>111.942,01</b>

### Gli investimenti

- per euro 70.705,59 riguardano le attività per la realizzazione del Piano del Parco;
- per euro 20.740,00 la realizzazione del sito istituzionale dell'Ente;
- per euro 6.002,40 spese per impianti e macchinari;
- per euro 1.952,00 manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi;

Le Concessioni di crediti e anticipazioni per euro 12.426,12 riguarda il versamento del TFR su specifica polizza assicurativa.

### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 161.500,00 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 2016, di euro € 4.763,20, è stato riversato al bilancio in data 16/12/2016 con reversale n. 205.

## 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 3.113.697,65.

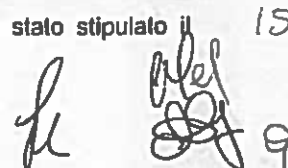
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2016</b>			<b>2.938.455,27</b>
RISCOSSIONI	329.672,98	633.280,02	
PAGAMENTI	366.326,25	1.055.496,05	
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2016</b>			<b>2.479.585,97</b>
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	532.396,76	842.272,56	
RESIDUI PASSIVI	488.001,88	252.555,76	
<b>Avanzo al 31 dicembre 2016</b>			<b>3.113.697,65</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2016 che ammonta ad euro 2.479.585,97

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	2.935.754,40
Avanzo di competenza	+167.500,77
Radiazione Residui attivi	-41.832,70
Radiazioni Residui passivi	+52.275,18
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE</b>	<b>3.113.697,65</b>

L'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio è aumentato di euro 177.943,25 rispetto al 2015, 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 contributo MATM 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 30/10/2015 il Dott. Paolo Cassola è stato nominato Direttore dell'Ente Parco Nazionale del Circeo. Il suo contratto a tempo determinato è stato stipulato il

15  


11/11/2015 con decorrenza 12/11/2015 sino al 11/11/2020. Nell'anno 2016 hanno prestato servizio presso l'Ente nell'ambito di una Convenzione prevista all'art. 2 comma 5 del D.P.R. 04/04/2005 con il CFS-UTB di Fogliano n. 6 OTI (Operai a Tempo Indeterminato).

## 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 2016 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 2016	Incassi .....	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2016	Totale residui al 31/12/2016
903.902,44	329.672,98	574.229,46	41.832,70	532.396,76	58,90%	842.272,56	1.374.669,32

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta che gli stessi dovuti principalmente a trasferimenti dovuti dalla Regione Lazio o del MATTM per progetti, per la maggior parte sono di conto capitale ed afferiscono agli esercizi finanziari precedenti per € 532.396,76; e € 842.272,56 per residui attivi 2016 per mancati trasferimenti.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 211.298,27.

### RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2016	Pagamenti .....	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2016	Totale residui al 31/12/2016
906.603,31	366.326,25	540.277,06	52.275,18	488.001,88	53,83%	252.555,76	740.557,64

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;
- Convenzione Ente-UTB € 36.840,45;

16  




- Somme impegnate a favore del Comune di Sabaudia di € 108.227,79 per le opere di demolizione delle opere abusive a seguito del finanziamento assegnato dal MATTM, gli importi potranno essere liquidati a seguito di verifica della rendicontazione delle spese sostenute;


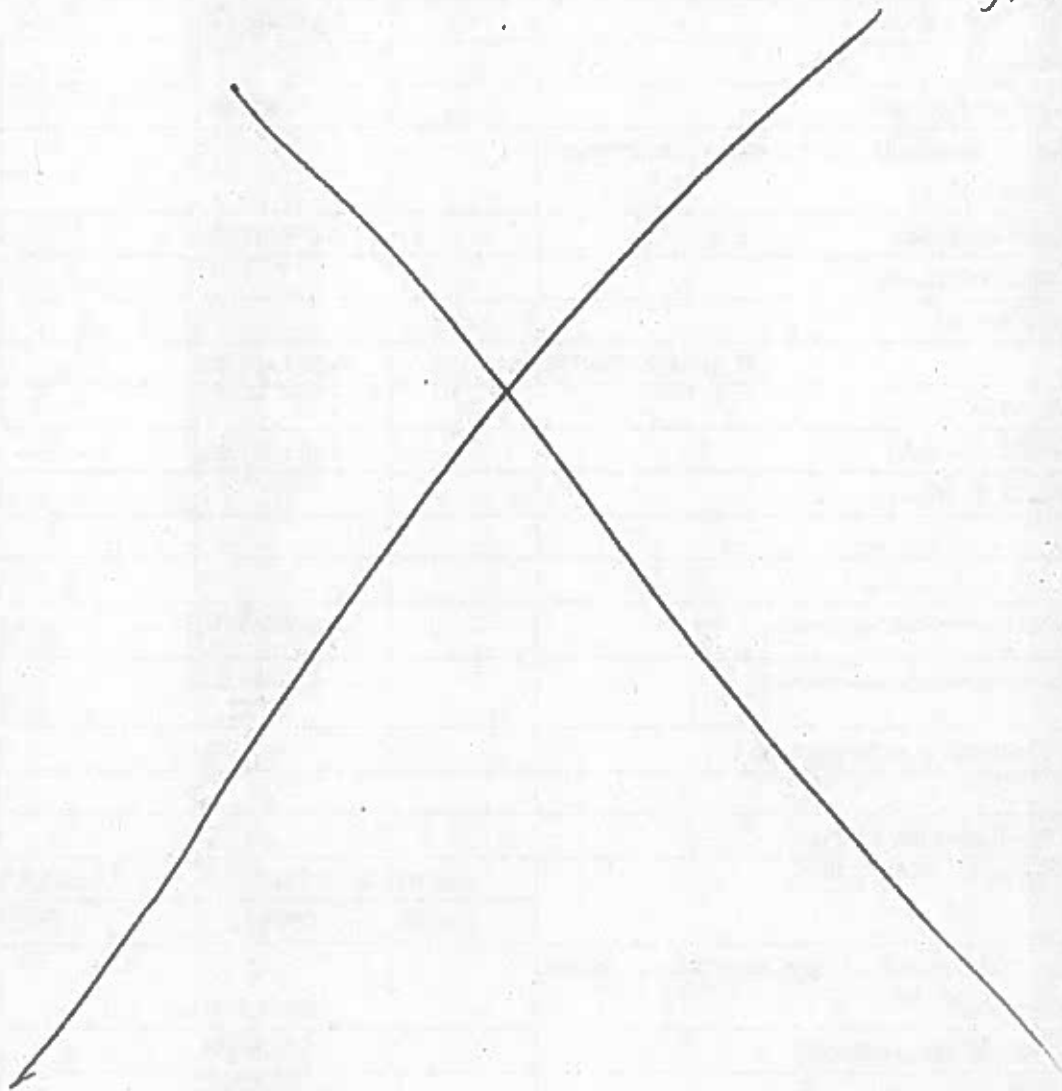
- Residui per spese di gestione del CFS-CTA € 34.748,41

- € 27.712,00 somma complessivamente impegnata per progetti contributi MATTM ex cap 1551;

- Residui per impegni relativi ai progetti per la redazione del piano del parco € 70.705,59

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui prevenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta che sono stati radiati residui attivi per € 41.832,70 la radiazione dei residui passivi per € 52.275,18 provenienti dagli esercizi 2008,2009,2010,2011, 2012,2013,2014,2015, verbale collegio dei revisori n. 5 del 16/05/2017.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 126.191,86;



17  
"

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2016		Valori al 31/12/2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....				
B) Immobilizzazioni:		2.425.880,00		2.715.377,00
Immobilizzazioni Immateriali		1.776.601,00		2.029.006,00
Immobilizzazioni Materiali		575.078,00		611.344,00
Immobilizzazioni Finanziarie		74.201,00		75.027,00
C) Attivo circolante:		3.854.255,00		3.842.357,00
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)		1.374.669,00		903.902,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide		2.479.586,00		2.938.455,00
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>6.280.135,00</b>		<b>6.557.734,00</b>
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		2.453.141,00		2.347.149,00
Fondo di dotazione				
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec		2.347.149,00		1.734.361,00
Avanzo economico dell'esercizio		105.992,00		612.788,00
B) - Contributi in conto capitale		0		0
.....				
C)- Fondi per rischi ed oneri		0		0
ATTIVITA'				
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		120.000,00		102.006,00
E) - Residui passivi (Debiti)		740.558,00		906.603,00
F) - Ratei e risconti		2.966.436,00		3.201.976,00
Ratei e risconti				
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>6.280.135,00</b>		<b>6.557.734,00</b>

18  


Il patrimonio netto, di euro 2.453.141, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio *anno 2016*, di euro 105.992,00.

Si passa alla verifica dei beni mobili, chiede di fornire al Collegio tutta la documentazione inerente il passaggio dei beni mobili tra i direttori dell'Ente, non rinvenuti in atti. Non risulta effettuata alcuna ricognizione dei beni, si prega provvedere con urgenza.

## 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 2016	Anno 2015
A) Valore della produzione	1.551.203	1.724.957
B) Costi della produzione	1.461.486	1.245.231
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	89.717	479.726
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	16.275	133.062
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	105.992	612.788
Imposte dell'esercizio		
Avanzo Economico	105.992	612.788

Esaminando le voci principali del conto economico si evidenzia che le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo di € 105.992,00, in decremento rispetto all'anno 2015 (euro 612.788) quale risultanza del risultato operativo ed in particolare delle partite straordinarie quali la radiazione di residui passivi, La differenza tra valori e costi della produzione è di € 89.717,00.

Il valore della produzione risulta diminuito, rispetto al precedente anno di euro 173.754. esso deriva nella parte più significativa dai contributi del Ministero dell'Ambiente per il finanziamento delle spese di natura obbligatoria il cui accertamento nell'anno 2016 è stato di € 1.245.655. I proventi da oneri straordinari riguardano le radiazioni di residui passivi per parte corrente.

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

Il Collegio ordinario, si è insediato in data odierna subentrando ad un Collegio straordinario in carica dagli ultimi mesi del 2016 e non ha quindi potuto verificare se 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:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei

pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2016, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2016, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti) l'indice anno 2016 è -9 da cui si desume che la media dei tempi di pagamento è 21 giorni;

- l'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- non è stata effettuata, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2016, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013 si prega provvedere al più presto.
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008;
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto<sup>1</sup> di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa (importo in euro)	Importo impegnato anno 2016 (importo in euro)
Spese per gli organi	adempimenti d.l.78/2010 convertito l. 30 luglio 2010, n°122	36.082,58	41.543,43
Studi e consulenze	adempimenti d.l.78/2010 convertito l. 30 luglio 2010, n°122/ d.l. 31 agosto 2013 n.101	34.000,00	29.388,20
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	adempimenti d.l.78/2010 convertito l. 30 luglio 2010, n°122	0	0
Spese per formazione	d.l.78/2010 Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	2.500,00	700,00
Spese per missioni	d.l.78/2010 Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)	9.688,00	2.645,86

L'importo di euro 41.543,43 è comprensivo di euro 12.155,23 per oneri di diretta imputazione e rimborsi spese, attività non soggette al vincolo. ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandati n 596 del 24/10/2016, per complessivi euro 161.168,22.

20

16  


**CONCLUSIONI**

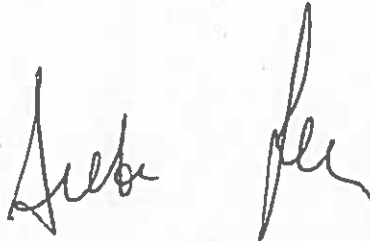
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

**parere favorevole**

**all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione**

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott. Antonio SORABELLA (Presidente)



Dott. Nadia GENTILI (Componente)



Dott. Roberto CELENZA (Componente)



