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

Numero 15 del 01/06/2018

Oggetto: Variazione al Bilancio di Previsione 2018 nella competenza e nella cassa ai sensi dell'articolo 20 del DPR n. 97 del 27 febbraio 2003.-

Premesso che il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Nazionale del Circeo, previa regolare convocazione, si è riunito presso la sede 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.

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 9.12.1998;

VISTO il Decreto del Presidente della Repubblica del 4 aprile 2005 istitutivo dell'Ente Parco Nazionale del Circeo pubblicato il 6.7. 2005 sulla Gazzetta Ufficiale n. 155;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/MIN/367 del 13.12.2013, trasmesso in copia conforme all'Ente Parco Nazionale del Circeo con nota prot. 0052099/PNM del 16/12/2013, con il quale è stato nominato Presidente dell'Ente Parco Nazionale del Circeo il dott. Gaetano Benedetto;

VISTO il Decreto del Ministero 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;

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;

VISTA la legge 25 gennaio 1934, n.285 che ha istituito il Parco nazionale del Circeo;

VISTO l'art.12 della legge quadro sulle aree protette 6 dicembre 1991, n.394 relativo al Piano del Parco;

VISTO il 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 l'articolo 20 del DPR n. 97 del 27 febbraio 2003, che prevede la possibilità di effettuare variazioni al bilancio di previsione di competenza e di cassa;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 31 del 29/12/2017 "Approvazione del Bilancio Previsione 2018 dell'Ente Parco Nazionale del Circeo";

VISTA la nota del MATTM n. prot. PNM 4591 del 06/03/2018, acquisita agli atti dell'Ente PNC in data 07/03/2018 n. prot. 6633, con cui si approva il bilancio di previsione 2018 dell'Ente Parco Nazionale del Circeo;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 14 del 01/06/2018 "Approvazione del Conto Consuntivo 2017 dell'Ente Parco Nazionale del Circeo";

DATO ATTO che l'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2017 ammonta complessivamente a € 3.305.009,96 e che, parte di questo ammontante ad € 595.326,19 è già stato inserito nella stesura del bilancio di previsione 2018 sul capitolo 5191 per le attività dirette alla conservazione della biodiversità di cui alle direttive MATTM ex cap. 1551, per le erogazioni al MEF sui tagli alla spesa pubblica e per il F.do TFR;

DATO ATTO che la presente variazione di bilancio, esercizio finanziario 2018, si rende necessaria per l'applicazione dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento dei progetti definiti nelle linee programmatiche e di indirizzo dall'Organo di Amministrazione;

VISTO lo schema della variazione al bilancio di previsione come riportato nella tabella dimostrativa allegata alla presente Delibera per complessivi € 2.709.683,77 di cui nella parte corrente € 274.620,67 (somma algebrica della variazione positiva di € 367.763,00 e negativa di € 93.142,33) e, in parte capitale, destinati agli investimenti, di € 2.435.063,10;

CONSIDERATO che si rende necessario procedere ad una variazione del Bilancio medesimo nella competenza e nella cassa, al fine di far fronte in maniera tempestiva alle mutate esigenze relative alla gestione ed amministrazione dell'Ente;

CONSIDERATA la necessità di istituire nuovi capitoli di previsione di spesa e nello specifico cap. 12012 "CARTA EUROPEA TURISMO SOSTENIBILE" ed il capitolo 12013 "RICERCA E SVILUPPO, VALORIZZAZIONE E PROMOZIONE DELLA MISSIONE DEL PARCO",

DATO ATTO che con DM nomina MEF-RGS-Prot.103450 del 22.05.2017-E, il Collegio dei Revisori dei Conti risulta così composto:

- Dott. Antonio SORABELLA rappresentante del Ministero dell'Economia – Dip. RGS – Presidente;
- Sig.ra Nadia GENTILI rappresentante del Ministero dell'Economia – Dip. RGS – Membro;
- Dott. Roberto CELENZA rappresentante della R.L. – Membro.

VISTA la relazione illustrata dalla Ragioniera Antonella Martire dell'Ufficio Amministrazione;

PRESO ATTO dell'intervento del Direttore del Parco su alcune specificità della variazione;

DATO ATTO del Verbale n 3/2018 del Collegio dei Revisori con il quale si esprime parere favorevole alla prima variazione del Bilancio di previsione 2018, e che forma parte integrante della presente delibera.

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore in merito alla regolarità tecnico contabile allegato alla presente delibera;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione della Variazione del Bilancio di Previsione 2018 e degli schemi allegati per l'approvazione di competenza al Ministero vigilante nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

con votazione dei presenti aventi diritto resa in forma palese

DELIBERA

DI APPROVARE di approvare la variazione compensativa in termini di competenza e di cassa secondo il prospetto allegato che costituisce parte integrante e sostanziale al presente atto, totale entrate € 2.709.683,77 a pareggio totale uscite € 2.709.683,77;

DI DARE ATTO del Verbale n. 3/2018 del Collegio dei Revisori con il quale si esprime parere favorevole alla prima variazione del Bilancio di previsione 2018

DI INVIARE la presente delibera, entro i termini di cui al DPR n. 439 del 9 novembre 1998, al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

DI INVIARE la presente deliberazione, nei termini previsti per l'esercizio della funzione di vigilanza, al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;

DI INVIARE la presente deliberazione alla Corte dei Conti Sezione Controllo Enti;

DI PUBBLICARE la presente deliberazione all'albo dell'Ente;

DI PUBBLICARE, la variazione del bilancio di previsione 2018 corredato da tutti gli allegati nella sezione trasparenza del sito istituzionale dell'Ente.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Direttore
Dott. Paolo Cassola

Il Presidente
Dott. Gaetano BENEDETTO

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO-CONTABILE

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Variazione al Bilancio di Previsione 2018 nella competenza e nella cassa ai sensi dell'articolo 20 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 all'articolo 20, comma 1, del d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975;

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;
- l'articolo 20, comma 1, del d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";
- il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti;

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 Cassella

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente Delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito istituzionale dell'Ente Parco Nazionale del Circeo a partire dal giorno 08/06/2018.

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

CIRCEO
PARCO NAZIONALE

VERBALE N. 3/2018

In data 18/05/2018 alle ore 17:04, presso l'Ente Parco Nazionale del Circeo in Sabaudia, *via Carlo Alberto*, 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 della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2018.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail .del 14/05/2018, 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.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della Proposta di cui trattasi dal direttore dell'Ente Paolo CASSOLA e dalle ragioniere Antonella MARTIRE e Viviana COMUNIAN, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA (Presidente)

D.ssa Nadia GENTILI (Componente)

Dott. Roberto CELENZA (Componente)

Allegato 1

CIRCEO
PARCO NAZIONALE

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

Parere sulla Proposta di Variazione n. 1

al Bilancio di previsione anno 2018

Con mail. del 14/05/2018. è stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore Generale dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti, è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo...17 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per euro 2.709.683,77 e maggiori uscite per euro 2.709.683,77 con una differenza positiva pari ad euro 2.709.683,77.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATE

La variazione proposta è l'imputazione dell'avanzo di amministrazione risultante alla data del 31/12/2017 di € 3.305.009,96 per la parte non ancora inserita nel bilancio 2018 pari ad € 2.709.683,77

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta per la ripartizione dell'avanzo viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	**Descrizione**	**Variazione +**	**Variazione -**
2150	Rimborso somme personale comandato da altri enti	116.263,00	.....
4192	Spese per la gestione mezzi nautici	50.000,00	.....
5010	Spese per attività divulgative inf	50.000,00	.....
5050	Indennizzi per danni fauna	50.000,00	.....
5191	Somme conservazione biodiversità dir MATTM		-93.142,33
10010	Spese per liti e arbitraggi	40.000,00	
10020	Fondi di riserva	61.500,00	
	Totale spese correnti	367.763,00	-93.142,33

Spese conto capitale			
11081	Somme per investimenti	675.000,00	.....
11110	Interventi a tutela e conservazione del ...	80.000,00	.....
11130	Realizzazione aree att turistiche ed int	80.000,00	.....
11150	Realizz di centri visita e/o servizi	30.000,00	
11160	Realizz aree faunistiche	30.000,00	
11170	Realizzazione di itinerari turistico-natur	145.000,00	
11190	Interventi miglioramento tutela recupero e	310.000,00	
11210	Incent e migl attività agricole ed agrit.	50.000,00	
11220	Inc e migl attività di allevamento e alp.	50.000,00	
11230	Int recupero patrimonio boschivo	50.000,00	
11250	Interventi sul patrimonio faunistico	20.000,00	
11320	Interventi finalizzati allo sviluppo turistico	49.000,00	
11330	Fondo cofinanziamento per prog int	15.000,00	
11401	Attività per la real del Piano del Parco	118.476,00	
12012	Carta Europea del Turismo sostenibile	100.000,00	
12013	Ricerca sviluppo, valorizzazione e prom.	200.000,00	
12010	Acquisto mobili ed arredi d'ufficio	378.597,10	.....
12050	Acquisto automezzi attrezzature mezzi ecc	53.990,00	
	Totale spese conto capitale	2.435.063,10	
Spese per partite di giro			
.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....
	Totale spese partite di giro	.....	.....
	Totale variazioni spese	2.802.826,10	.....

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano le somme accantonate per il rimborso del personale comandato dal CFS in servizio presso l'Ente sino al 2010 e per il quale l'Ente, a seguito dell'accorpamento è ancora in attesa di indicazioni per il rimborso; L'avanzo di amministrazione imputato nella parte corrente verrà utilizzato per quelle attività per le quali i fondi del Ministero non sono sufficienti al loro svolgimento, come ad esempio la gestione del battello spazzamare che sino al 2016 il MATTM ha contribuito con fondi straordinari, è intenzione dell'Ente riattivare il servizio del battello ecologico. Anche attività su progetti legati allo sviluppo dell'ecoturismo sostenibile possono essere finanziate solo attraverso la destinazione dell'avanzo, così come gli indennizzi, spese legali ecc.;

- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano principalmente gli investimenti per interventi sul territorio per la realizzazione di aree attrezzate, sentieristica e interventi legati allo sviluppo eco turistico e naturalistico, alle attività di ricerca per il raggiungimento degli obbiettivi legati alla missione dell'Ente (tutela, fruizione, valorizzazione) e per l'acquisto di mezzi e attrezzature necessarie allo scopo. Parte dell'avanzo, è stato inserito nel bilancio di previsione e nello specifico al fondo TFR per l'importo di € 83.000,00.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018. presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE *anno 2018*						
Entrate		*Previsione definitive anno 2018*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Importo aggiornato*	*Previsione aggiornata di cassa anno 2018*
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	1.349.975,77			1.349.975,77	1.349.975,77
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	245.747,00			245.747,00	245.747,00
Gestioni speciali Titolo III	Euro					
Partite Giro Titolo IV	Euro	351.000,00			351.000,00	351.000,00
Totale Entrate		**1.947.222,77**			**1.947.222,77**	**1.947.222,77**
Avanzo es. 2017 amministrazione utilizzato	Euro	**595.326,19**	**2.709.683,77**		**3.305.009,96**	
Totale Generale	**Euro**	**2.542.548,96**	**2.709.683,77**		**5.252.232,73**	**1.947.222,77**
Spese		*Previsione definitive anno 2018*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Importo aggiornato*	*Previsione aggiornata di cassa anno 2018*
Uscite correnti Titoli I	Euro	1.862.301,96	367.763,00	-93.142,33	2.136.922,63	2.136.922,63
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	328.747,00	2.435.063,10		2.763.810,10	2.763.810,10
Gestioni speciali Titolo III	Euro					
Partite Giro Titolo Iv	Euro	351.500,00			351.500,00	351.500,00
Totale Uscite	Euro	**2.542.548,96**	**2.802.826,10**	**-93.142,33**	**5.252.232,73**	**5.252.232,73**
Disavanzo di amministrazione	Euro					
Totale Generale	**Euro**	**2.542.548,96**	**2.802.826,10**	**-93.142,33**	**5.252.232,73**	**5.252.232,73**

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia. Si raccomanda il controllo sul limite di spesa del 15%, dei consumi intermedi dell'anno 2010 facendo presente che il collegio, nel momento dell'impegno delle somme, ed in sede di consuntivo 2018 verificherà il rispetto dei parametri. Occorre tenere presente che, a seguito della soppressione del Corpo Forestale dello Stato, i mezzi speciali (nautici ed antincendio), precedentemente concessi in comodato d'uso, sono tornati nella disponibilità dell'Ente, con incremento delle spese relative al mantenimento degli stessi.

Inoltre l'Ente sta valutando la possibilità di apertura della partita IVA in modo che le fonti di finanziamento possano esser incrementate con entrate proprie.

CONCLUSIONI

Premesso che l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è subordinato all'approvazione del consuntivo 2017 da parte dell'Organo di vertice che ne accerti l'effettiva esistenza (art. 15 c. 3 Dpr 97/2003) e delle raccomandazioni relative ai consumi intermedi.
Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2018 da parte dell'Organo di vertice.**

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA (Presidente)

D.ssa Nadia GENTILI .....(Componente)

Dott. Roberto CELENZA (Componente)

RELAZIONE

VARIAZIONE DI BILANCIO 2018

La presente variazione di bilancio, esercizio finanziario 2018, si rende necessaria per l'applicazione dell'avanzo di amministrazione al bilancio di previsione al fine di favorirne il suo utilizzo per politiche e azioni proprie della missione dell'Ente..

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione è subordinata all'approvazione del consuntivo 2017 che ne accerti l'effettiva esistenza art.15 c. 3 Dpr 97/2003:

Considerato che parte dell'avanzo è stato vincolato per diversi progetti definiti nelle linee programmatiche e di indirizzo dall'Organo di Amministrazione;

Considerato l'iter necessario di approvazione del consuntivo e della stessa variazione, per poter dar inizio e/o continuità ai progetti finanziati con i vincoli dell'avanzo;

Data l'impossibilità di applicare il presunto avanzo di amministrazione al bilancio di previsione poiché più volte l'Ente è stato richiamato dai Ministeri Vigilanti sull'impossibilità di conseguire il pareggio di bilancio con l'avanzo;

Considerato che l'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 ammonta ad € 3.305.009,96 di cui già previsti nel bilancio 2018 € 595.326,19 per cui si rende necessario procedere alla presente variazione al bilancio per € 2.709.683,77;

Visti i programmi ed i vincoli di bilancio l'avanzo applicato alla gestione corrente nell'anno 2018 è di complessivi € 786.946,86 di sui già inseriti € 512.326,19, per differenza in variazione € 274.650,67;

Nella gestione corrente l'avanzo è necessario per la copertura delle spese quali ad esempio la riattivazione della gestione del battello spazzamare, per le attività divulgative e informative dell'Ente in attuazione dei progetti legati allo sviluppo dell'ecoturismo sostenibile, per la copertura di indennizzi danni da fauna, per spese legali e risarcimenti, rimborsi, fondo riserva ecc;

La parte dell'avanzo vincolata agli investimenti ammonta complessivamente ad € 1.639.466,00 principalmente per interventi sul territorio per la realizzazione di aree attrezzate, sentieristica e interventi legati allo sviluppo eco turistico e naturalistico, alle attività di ricerca per il raggiungimento degli obbiettivi legati alla missione dell'Ente (tutela, fruizione, valorizzazione) e per l'acquisto di mezzi e attrezzature necessarie allo scopo. Parte dell'avanzo, come già specificato per la gestione corrente è stato inserito nel bilancio di previsione e nello specifico al fondo TFR per l'importo di € 83.000,00, la differenza di € 1.556.466,00 riguarderà la presente variazione;

Per le motivazioni espresse si rende necessario proporre la presente variazione subordinatamente all'approvazione del Consuntivo 2017 ai Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio Direttivo;

Con la variazione si contabilizza nel bilancio di previsione l'avanzo di amministrazione 2017 per € 2.709.683,77 del quale se ne potrà disporre a seguito dell'approvazione del consuntivo e della stessa variazione da parte dei Ministeri vigilanti. Parte dell'avanzo, come presunto, ha formato il bilancio di previsione 2018, per le azioni di sistema, per il fondo riserva, per le erogazioni al MEF e per il fondo TFR. Si rende quindi necessario procedere ad un riallineamento in relazione ai vincoli e alla parte libera come presentato nel seguente schema:

Tabella dimostrativa dell'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione 2017

			applicato 2018	VARIAZIONE2018
	Avanzo alla fine dell'esercizio 2017	**3305009,96**	**595.326,19**	**2.709.683,77**
2150	Avanzo vincolato rimbors.somme pers.comandato (2150)	116.263,00		116.263,00
4192	Avanzo vinc. alle spese per la gestione del battello spazzamare(4192)	50.000,00		50.000,00
5010	Avanzo vinc. alle spese per attivita divulgative e informative (5010)	50.000,00		50.000,00
5050	Avanzo vinc. agli indennizzi danni da fauna (5050)	50.000,00		50.000,00
5191	Avanzo vincolato progetti MATTM ex cap. 1551 (5191)	259.240,60	352382,93	-93.142,33
10010	Spese per liti,arbitraggi,risarcimenti e accessori, spese legali (10010)	40.000,00		40.000,00
10020	F.do riserva (10020)	61.500,00		61.500,00
10052	Avanzo vincolato Erogazioni al MEF (10052)	159.943,26	159943,26	0,00
	Avanzo vincolato alla gestione corrente	**786.946,86**	512326,19	274.620,67
				0,00
11081	Avanzo vincolato alle somme per investimenti (11081)	175.000,00		175.000,00
11110	Av.Vincolato agli interv. a tutela e cons. patrim. archeologico (11110)	80.000,00		80.000,00
11130	Avanz.vincol. alla realizz. aree attrezz. turistiche (11130)	80.000,00		80.000,00
11150	Avanz. vincol. alla realizz. dei centri di visita o servizi (11150)	30.000,00		30.000,00
11160	Avanzo vinc. alla realizz. di aree faunistiche (11160)	30.000,00		30.000,00
11170	Avanz. vincol. alla realizz. segnaletica del Parco (11170)	145.000,00		145.000,00
11190	Avanz. vincol. agli interv. su beni di inter. storico e paesagg. (11190)	310.000,00		310.000,00
11210	Avanz. vincol all'inc. e miglior. delle aziende agricole (11210)	50.000,00		50.000,00
11220	Avanz. vincol. al miglioramento delle attività di allevamento (11220)	50.000,00		50.000,00
11230	Avanz. vincol. al migl., recupero patrim. boschivo (11230)	50.000,00		50.000,00
11250	Avanzo vincolato agli interventi sul patrimonio faunistico (11250)	20.000,00		20.000,00
11320	Avanzo Vinc. al progetto Destimed (11320)	49.000,00		49.000,00
11330	Av. Vinc. ai fondi di coofinanz. prog. recup.centri int.stor.paes. (11330)	15.000,00		15.000,00
11401	Avanzo vinc. al piano del parco (11401)	118.476,00		118.476,00
12050	Avanzo vincolato all'acquisto autocarro (12050)	53.990,00		53.990,00
14070	Avanzo vinc. al Trattamento di fine rapporto	83.000,00	83000	0,00
12012	Avanzo vinc. Carta Europea Turismo Sostenibile - CETS (NI)	100.000,00		100.000,00
12013	Avanzo vinc. Ricerca e sviluppo, valorizz.e pormoz. della missione del Parco (NI)	200.000,00		200.000,00
	Avanzo vincolato agli investimenti	**1.639.466,00**	**83000**	**1.556.466,00**
	Totale avanzo vincolato	**2.426.412,86**	**595326,19**	**1.831.086,67**

	Avanzo libero da destinare agli investimenti	**878.597,10**		**878.597,10**
11081	somme per investimenti			500.000,00
12010	acquisti di mobili, arredi e macchine d'ufficio			378.597,10
	Totale applicato al bilancio di previsione 2018	**3.305.009,96**	**595326,19**	**2.709.683,77**

Ufficio Contabilità
Rag. Antonella Martire

VARIAZIONE DI BILANCIO n. 1 del 05/04/2018

ENTRATE ANNO: 2018

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2018	CP	595.326,19	0,00	2.802.826,10	-93.142,33	3.305.009,96	0,00	3.305.009,96
Avanzo vincolato alle somme per investimenti (11081)	2018	CP	0,00	0,00	175.000,00		175.000,00	0,00	175.000,00
Av.Vincolato agli interv. a tutela e cons. patrim. archeologico (11110)	2018	CP	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00
Avanz.vincol. alla realizz. aree attrezz. turistiche (11130)	2018	CP	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00
Avanz. vincol. alla realizz. dei centri di visita o servizi (11150)	2018	CP	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
Avanzo vinc. alla realizz. di aree faunistiche (11160)	2018	CP	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
Avanz. vincol. alla realizz. segnaletica del Parco (11170)	2018	CP	0,00	0,00	145.000,00		145.000,00	0,00	145.000,00
Avanz. vincol. agli interv. su beni di inter. storico e paesagg. (11190)	2018	CP	0,00	0,00	310.000,00		310.000,00	0,00	310.000,00
Avanz. vincol all'inc. e miglior. delle aziende agricole (11210)	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Avanz. vincol. al miglioramento delle attività di allevamento (11220)	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Avanz. vincol. al migl., recupero patrim. boschivo (11230)	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Av. Vinc. ai fondi di coofinanz. prog. recup.centri int.stor.paes. (11330)	2018	CP	0,00	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00
Avanzo vinc. al piano del parco (11401)	2018	CP	0,00	0,00	118.476,00		118.476,00	0,00	118.476,00
Avanzo vincolato all'acquisto autocarro (12050)	2018	CP	0,00	0,00	53.990,00		53.990,00	0,00	53.990,00
Avanzo vinc. Carta Europea Turismo Sostenibile - CETS (NI)	2018	CP	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00	0,00	100.000,00
Avanzo vinc. Ricerca e sviluppo, valorizz.e pormoz. della missione del Parco (NI)	2018	CP	0,00	0,00	200.000,00		200.000,00	0,00	200.000,00
Avanzo vincolato agli interventi sul patrimonio faunistico (11250)	2018	CP	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00	0,00	20.000,00
Avanzo vincolato rimbors.somme pers.comandato (2150)	2018	CP	0,00	0,00	116.263,00		116.263,00	0,00	116.263,00
Avanzo vincolato progetti MATTM ex cap. 1551 (5191)	2018	CP	0,00	0,00		-93.142,33	-93.142,33	0,00	-93.142,33
Spese per liti,arbitraggi risarcimenti e accessori, spese legali (10010)	2018	CP	0,00	0,00	40.000,00		40.000,00	0,00	40.000,00
F.do riserva (10020)	2018	CP	0,00	0,00	61.500,00		61.500,00	0,00	61.500,00
Avanzo Vinc. al progetto Destimed (11320)	2018	CP	0,00	0,00	49.000,00		49.000,00	0,00	49.000,00
Avanzo vinc. agli indennizzi danni da fauna (5050)	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Avanzo vinc. alle spese per la gestione del battello spazzamare(4192)	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Avanzo vinc. alle spese per attivita divulgative e informative (5010)	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
Fondi Non Vincolati	2018	CP	0,00	0,00	878.597,10		878.597,10	0,00	878.597,10

ENTRATE ANNO: 2018

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Totale COMPLESSIVO ENTRATE ANNO: 2018				**COMPETENZA**	**2.802.826,10**	**-93.142,33**			
				SALDO COMPETENZA	**2.709.683,77**				

USCITE ANNO: 2018

Classificazione		Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
101.1.1.2	**U.P.3 Liv. I - Funzionamento**	**2018**	**CP**	**519.859,56**	**0,00**	**116.263,00**	**0,00**	**636.122,56**	**75.632,28**	**560.490,28**
Titolo 1	**Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio**		**CS**	**877.959,07**	**0,00**	**116.263,00**	**0,00**	**994.222,07**		
101.1.1.2.02150	RIMBORSO DI SOMME PER IL PERSONALE COMANDATO DA ALTRI ENTI	2018	CP	0,00	0,00	116.263,00		116.263,00	0,00	116.263,00
			CS	0,00	0,00	116.263,00		116.263,00		
101.1.1.3	**U.P.3 Liv. I - Funzionamento**	**2018**	**CP**	**199.322,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**	**249.322,00**	**47.756,63**	**201.565,37**
Titolo 1	**Categoria 3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi**		**CS**	**344.111,91**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**	**394.111,91**		
101.1.1.3.04192	SPESE PER LA GESTIONE DEI MEZZI NAUTICI	2018	CP	35.000,00	0,00	50.000,00		85.000,00	10.241,99	74.758,01
			CS	46.958,02	0,00	50.000,00		96.958,02		
101.1.2.1	**U.P.3 Liv. II - Interventi diversi**	**2018**	**CP**	**848.682,93**	**0,00**	**100.000,00**	**-93.142,33**	**855.540,60**	**54.374,23**	**801.166,37**
Titolo 1	**Categoria 1 - Uscite per prestazioni istituzionali**		**CS**	**1.427.729,10**	**0,00**	**100.000,00**	**-93.142,33**	**1.434.586,77**		
101.1.2.1.05010	SPESE PER ATTIVITA' DIVULGATIVE, INFORMATIVE, ECC.	2018	CP	9.500,00	0,00	50.000,00		59.500,00	7.000,00	52.500,00
			CS	9.500,00	0,00	50.000,00		59.500,00		
101.1.2.1.05050	INDENNIZZI PER DANNI DELLA FAUNA	2018	CP	12.000,00	0,00	50.000,00		62.000,00	0,00	62.000,00
			CS	17.000,00	0,00	50.000,00		67.000,00		
101.1.2.1.05191	SOMME DA DESTINARE ALLE ATTIVITA' DIRETTE ALLA CONSERVAZIONE DELLA BIODIVERSITA' - DIRETTIVA MATTM EX CAP. 1551	2018	CP	452.382,93	0,00		-93.142,33	359.240,60	22.837,94	336.402,66
			CS	586.363,04	0,00		-93.142,33	493.220,71		
101.1.2.6	**U.P.3 Liv. II - Interventi diversi**	**2018**	**CP**	**179.243,26**	**0,00**	**101.500,00**	**0,00**	**280.743,26**	**0,00**	**280.743,26**
Titolo 1	**Categoria 6 - Uscite non classificabili in altre voci**		**CS**	**288.144,34**	**0,00**	**101.500,00**	**0,00**	**389.644,34**		
101.1.2.6.10010	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI, SPESE LEGALI	2018	CP	14.000,00	0,00	40.000,00		54.000,00	0,00	54.000,00
			CS	14.673,29	0,00	40.000,00		54.673,29		
101.1.2.6.10020	FONDI DI RISERVA	2018	CP	0,00	0,00	61.500,00		61.500,00	0,00	61.500,00
			CS	0,00	0,00	61.500,00		61.500,00		

USCITE ANNO: 2018

Classificazione			Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
101.2.1.1	U.P.3 Liv. I - Investimenti		2018	CP	195.747,00	0,00	2.002.476,00	0,00	2.198.223,00	6.126,89	2.192.096,11
Titolo 2	Categoria 1 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari			CS	293.757,16	0,00	2.002.476,00	0,00	2.296.233,16		
	101.2.1.1.11081	SOMME PER INVESTIMENTI	2018	CP	58.000,00	0,00	175.000,00		233.000,00	6.063,39	226.936,61
				CS	90.946,46	0,00	175.000,00		265.946,46		
	101.2.1.1.11081	SOMME PER INVESTIMENTI	2018	CP	58.000,00	175.000,00	500.000,00		733.000,00	6.063,39	726.936,61
				CS	90.946,46	175.000,00	500.000,00		765.946,46		
	101.2.1.1.11110	INTERVENTI A TUTELA E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO SPELEOLOGICO ED ARCHEOLOGICO	2018	CP	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00
				CS	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00		
	101.2.1.1.11130	REALIZZAZIONE DI AREE ATTREZZATE TURISTICHE ED INTERVENTI CONNESSI (SIST.SENTIERI E PERCORSI ESCURSIONISTICI, RISTR. E RECUPERO RIFUGI MONT. E MANUTENZ. VARIE)	2018	CP	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00
				CS	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00		
	101.2.1.1.11150	REALIZZAZIONE DI CENTRI VISITA E/O SERVIZI	2018	CP	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
				CS	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00		
	101.2.1.1.11160	REALIZZAZIONE DI AREE FAUNISTICHE	2018	CP	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00
				CS	0,00	0,00	30.000,00		30.000,00		
	101.2.1.1.11170	REALIZZAZIONE DI ITINERARI TURISTICO-NATURALISTICI	2018	CP	0,00	0,00	145.000,00		145.000,00	0,00	145.000,00
				CS	0,00	0,00	145.000,00		145.000,00		
	101.2.1.1.11190	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO, TUTELA, RECUPERO E BONIFICA AMBIENTALE	2018	CP	0,00	0,00	310.000,00		310.000,00	0,00	310.000,00
				CS	2.800,00	0,00	310.000,00		312.800,00		
	101.2.1.1.11210	INCENTIVAZIONE E MIGLIORAMENTO DELLE ATTIVITA' AGRICOLE ED AGRITURISTICHE	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
				CS	6.100,00	0,00	50.000,00		56.100,00		
	101.2.1.1.11220	INCENTIVAZIONE E MIGLIORAMENTO DELLE ATTIVITA' DI ALLEVAMENTO, ALPEGGIO E SILVO-PASTORALI	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
				CS	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00		
	101.2.1.1.11230	INTERVENTI DI RECUPERO E MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO BOSCHIVO E PREVENZIONE INCENDI	2018	CP	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00
				CS	0,00	0,00	50.000,00		50.000,00		
	101.2.1.1.11250	INTERVENTI SUL PATRIMONIO FAUNISTICO	2018	CP	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00	0,00	20.000,00
				CS	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00		
	101.2.1.1.11320	INTERVENTI FINALIZZATI ALLO SVILUPPO TURISTICO	2018	CP	0,00	0,00	49.000,00		49.000,00	0,00	49.000,00
				CS	0,00	0,00	49.000,00		49.000,00		
	101.2.1.1.11330	FONDO DI CO-FINANZIAMENTO PER PROGETTI INTEGRATI CON ALTRI SOGGETTI(REC.CENTRI STORICI E BENI D'INTERESSE STORICO-PAES., AREE ATTR., SENTIERI, ECC.)	2018	CP	0,00	0,00	15.000,00		15.000,00	0,00	15.000,00
				CS	0,00	0,00	15.000,00		15.000,00		
	101.2.1.1.11401	ATTIVITA' PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO DEL PARCO IN AMBIENTE MARINO	2018	CP	0,00	0,00	118.476,00		118.476,00	0,00	118.476,00
				CS	19.903,70	0,00	118.476,00		138.379,70		
	101.2.1.1.12012	CARTA EUROPEA TURISMO SOSTENIBILE	2018	CP	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00	0,00	100.000,00
				CS	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00		

USCITE ANNO: 2018

Classificazione			Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
	101.2.1.1.12013	RICERCA E SVILUPPO, VALORIZZAZIONE E PROMOZIONE DELLA MISSIONE DEL PARCO	2018	CP	0,00	0,00	200.000,00		200.000,00	0,00	200.000,00
				CS	0,00	0,00	200.000,00		200.000,00		
101.2.1.2	U.P.3 Liv. I - Investimenti		2018	CP	50.000,00	0,00	432.587,10	0,00	482.587,10	1.610,40	480.976,70
Titolo 2	Categoria 2 - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche			CS	50.509,96	0,00	432.587,10	0,00	483.097,06		
	101.2.1.2.12010	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	2018	CP	0,00	0,00	378.597,10		378.597,10	0,00	378.597,10
				CS	0,00	0,00	378.597,10		378.597,10		
	101.2.1.2.12050	ACQUISTO DI AUTOMEZZI, ATTREZZATURE, MEZZI, ECC.	2018	CP	50.000,00	0,00	53.990,00		103.990,00	1.610,40	102.379,60
				CS	50.509,96	0,00	53.990,00		104.499,96		

Totale COMPLESSIVO USCITE ANNO: 2018

COMPETENZA	**2.802.826,10**	**-93.142,33**
SALDO COMPETENZA	**2.709.683,77**	
CASSA	**2.802.826,10**	**-93.142,33**
SALDO CASSA	**2.709.683,77**	