

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Art. 11 comma 6 D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118

In via preliminare si precisa che il rendiconto 2018 viene adottato nella forma consueta della contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale ai fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione. L'adozione della corrispondente contabilità economico patrimoniale armonizzata viene posticipata, in considerazione delle difficoltà nella predisposizione dei documenti necessari alla rilevazione della contabilità economico patrimoniale ed in particolare quelli previsti dall'allegato 10 del citato decreto legislativo che devono accompagnare il rendiconto.

E' in fase di definizione l'aggiornamento dell'inventario dei beni dell'Ente con le relative quote ad ammortamento. Si riserva ad un momento successivo l'integrazione della documentazione con le evidenze economico-patrimoniali.

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

a) i criteri di valutazione utilizzati;

I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dal D.Lgs. 118/2011 ed in particolare dai principi contabili applicati contenuti negli allegati 4 al decreto medesimo.

b) le principali voci del conto del bilancio;

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DA CONSUNTIVO 2018

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2018	€ 305.777,08
RISCOSSIONI 2018 C + R	€ 1.266.425,96
PAGAMENTI 2018 C + R	€ 1.469.032,43
SALDO DI CASSA AL 31.12.2018	€ 103.170,61
RESIDUI ATTIVI	€ 442.911,51
RESIDUI PASSIVI	€ 205.810,99
FPV PER SPESA CORRENTE	€ 10.896,00
FPV PER SPESA CAPITALE	€ 244.121,45
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018	€ 85.253,68

COSI' COMPOSTO:

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018 - PARTE CORRENTE	€ 452,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018 - PARTE CAPITALE	-
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	€ 2.000,00
TOTALE PARTE ACCANTONATA	€ 2.452,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	0,00
TOTALE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	0,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€ 82.801,68

Rispetto alle previsioni formulate in sede di approvazione del bilancio di previsione 2018-2020, si evidenzia come la parte accantonata del fondo rimanga inalterata per quanto riguarda il fondo crediti di dubbia esigibilità, confermando l'accantonamento previsto nel 2019 pari a € 452,00. In ogni caso come dimostrato dall'allegato relativo alla composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità, l'Ente nel corso del 2018 ha riscosso tutti i crediti considerati ai fini del calcolo del fondo. Questo rimane come quota accantonata dell'avanzo.

Non è prevista la parte vincolata dell'avanzo così come la parte destinata agli investimenti.

La parte disponibile dell'avanzo verrà applicata in sede di prima variazione destinandola agli interventi che verranno deliberati dal Consiglio Direttivo successivamente all'approvazione del rendiconto 2018.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		305.777,08
Utilizzo avanzo di amministrazione	141607,26	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	6.757,88	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	298.566,93	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.172.796,29	1.015.849,86
Titolo 3 - Entrate extratributarie	32.416,55	32.416,55
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	23.220,00	3.220,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	1.228.432,84	1.051.486,41
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	214.939,55	214.939,55
Totale entrate dell'esercizio	1.443.372,39	1.266.425,96
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.890.304,46	1.572.203,04
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO		
TOTALE A PAREGGIO	1.890.304,46	1.572.203,04

Gli stanziamenti finali relativi alle entrate per l'anno 2018 sono così risultati suddivisi:

- Titolo II (entrate derivanti da trasferimenti correnti)
 € 1.190.793,90 costituito prevalentemente dai finanziamenti previsti dalla L.R. 42/96 per il 2018 (per € 951.000,00) e dai contributi concessi per interventi finanziati a valere sulla nuova programmazione comunitaria 2014/2020 (per € 238.282,10).
 Questi sono stati accertati per € 1.172.796,29 , facendo registrare una minor previsione al riguardo per un totale di € 17.997,61.
- Titolo III (entrate extratributarie)
 € 36.880,66, costituiti prevalentemente dai ricavi derivanti dalle visite guidate, dalla vendita di materiale divulgativo dell'Ente e dalla gestione della foresteria (attività commerciali dell'Ente Parco).
 Gli accertamenti effettuati sono stati pari a € 32.416,55, facendo registrare una minor previsione al riguardo per € 4.464,11;
- Titolo IV (entrate da trasferimenti in conto capitale)
 € 23.220,00 costituiti dai finanziamenti previsti dalla Regione per interventi in conto capitale (ristrutturazione Pian dei Ciclamini per € 10.000,00) e dai contributi concessi per interventi finanziati a valere sulla nuova programmazione comunitaria 2014/2020 (per altri € 10.000,00);
 Gli accertamenti effettuati sono stati pari a € 23.220,00.
- Titolo VII (partite di giro)
 € 687.214,75.
 Gli accertamenti effettuati sono stati pari a € 214.939,55, facendo registrare quindi minori entrate per € 472.275,20.

Il totale delle riscossioni compiute è stato pari a € 1.266.425,96, , così suddiviso in:

- € 1.015.849,86 al Titolo II;
- € 32.416,55 al Titolo III;
- € 3.220,00 al Titolo IV;
- € 214.939,55 al Titolo VII.

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

Titolo 1 - Spese correnti	1.062.337,29	972.031,59
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	10896,00	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	274.316,34	282.061,29
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	244121,45	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale spese finali.....	1.591.671,08	1.254.092,88
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	214.939,55	214.939,55
Totale spese dell'esercizio	1.806.610,63	1.469.032,43
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.806.610,63	1.469.032,43
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	83693,83	103.170,61
TOTALE A PAREGGIO	1.890.304,46	1.572.203,04

Gli stanziamenti finali relativi alle spese per l'anno 2018 sono risultati così suddivisi:

- Titolo I (spese di parte corrente)

€ 1.169.204,44 relativi a spese per organi dell'Ente, oneri per il personale in attività di servizio, acquisto di beni e servizi, trasferimenti passivi, oneri tributari, spese per attività di promozione e spese non classificabili in altre voci.

Di questi sono stati impegnati € 1.062.337,29 ed € 10.896,00 reimputati al fondo pluriennale di spesa, facendo registrare un'economia di € 95.971,15, dovuta in gran parte alle minori spese relative ai capitoli relativi a spese per organi dell'Ente e personale, acquisto di beni e servizi spese per attività di promozione e diverse attività di manutenzione ordinaria di strutture in uso all'ente e di sentieri. Le economie maggiori si sono registrate sul capitolo relativo alle prestazioni professionali e specialistiche (pari a € 11.642,22), e su quelli delle manutenzioni ordinarie (pari a € 9.806,42), avendo registrato minori interventi del previsto.

- Titolo II (spese in conto capitale)

€ 528.622,19 per interventi previsti dal PCS, per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari, ricostruzione di strutture del territorio, acquisizione di immobilizzazioni tecniche e per lo svolgimento delle attività naturalistiche.

Gli impegni assunti sono stati pari a € 274.316,34 ed € 244.121,45 reimputati al fondo pluriennale di spesa, facendo così risultare economie pari a € 10.184,40. Le economie maggiori si sono registrate sul

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE

capitolo relativo alla manutenzione ordinaria e riparazione relativa al progetto Nat2care (pari a € 7.158,87) , avendo registrato minori interventi del previsto.

- Titolo VII (partite di giro)

€ 687.214,75 relativi a partite di giro, ha fatto registrare impegni per € 214.939,55 determinando un'economia di 472.275,20.

Pertanto dal riepilogo dei titoli di spesa (I, II e VII) emerge che il totale generale delle spese in conto competenza è pari a € 2.385.041,38, a fronte del quale sono stati impegnate € 1.551.593,18 ed € 255.017,45 reimputati al fondo pluriennale di spesa facendo registrare un'economia complessiva di competenza di € 578.430,75.

Il totale dei pagamenti effettuati è stato pari a € 1.469.032,43, suddiviso in:

- € 972.031,59 al Titolo I;
- € 282.061,29 al Titolo II;
- € 214.939,55 al Titolo VII.

L'avanzo di amministrazione di competenza deriva dalla gestione delle poste di competenza dell'esercizio finanziario in corso. Si evidenzia che la quota di avanzo di amministrazione utilizzato tiene conto delle quote accantonate per il 2018. L'avanzo di amministrazione di competenza è così composto:

minori entrate titolo secondo trasferimenti	€ 17.997,61
maggiori entrate titolo terzo extratributarie	€ 4.464,11
minori entrate titolo nono partite di giro	<u>€ - 472.275,20</u>
totale minori entrate di competenza	€ - 494.736,92
minori spese titolo primo correnti	€ 95.971,15
minori spese titolo secondo investimenti	€ 10.184,40
minori spese titolo settimo partite di giro	<u>€ 472.275,20</u>
totali minori spese effettive	€ 578.430,75

totale complessivo dalla gestione di competenza € 83.693,683

totale avanzo di competenza € 83.693,683

Questo risultato di competenza, sommato al miglioramento nella gestione dei residui di provenienza degli esercizi finanziari precedenti che sommano complessivamente a € 1.559,85, come dettagliatamente descritto nell'atto di riaccertamento ordinario dei residui, determina il risultato di esercizio pari a € **85.253,68**.

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
 RELAZIONE SULLA GESTIONE

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale
TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	276.967,87
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	22.046,27
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	723.902,47
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	16.205,08
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.800,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	18.415,60
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	1.062.337,29
TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	274.316,34
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	274.316,34
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	161.909,47
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	53.030,08
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	214.939,55
Totale Impegni		1.551.593,18

RIEPILOGO ENTRATE E SPESE PER PIANO DEI CONTI, RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI e RIEPILOGO SPESE PER TITOLI

(Vedi allegati B1, B2 e B3 alla presente)

c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

Le variazioni apportate al bilancio di previsione possono essere divise in quattro tipologie:

1. Variazioni al bilancio di competenza del Consiglio Direttivo
2. Prelievi dai fondi di accantonamento
3. Variazione all'interno della stessa missione, programma e macroaggregato di competenza della dirigenza

1. Variazioni al bilancio di competenza del Consiglio Direttivo:

- a. Deliberazione di Consiglio Direttivo delibera n. 11 del 26.03.2018 di applicazione di nuove entrate e nuove spese al bilancio 2018-2020 , in gran parte rappresentate dalle poste a

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE

bilancio relative al progetto " Nat2care" a valere sul Programma di cooperazione Interreg V-A Italia-Slovenia 2014-2020. "ALPBIONET2030 – Integrative Alpine wildlife and habitat management for the next generation" (variazione al bilancio annuale e pluriennale)

- b. Deliberazione di Consiglio Direttivo 26 del 31.05.2018 di applicazione delle risultanze del riaccertamento ordinario dei residui e dell'avanzo di amministrazione 2017
- c. Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 42 del 25.10.2018 di applicazione di nuove entrate e nuove spese al bilancio 2018-2020, in gran parte rappresentate dalle poste a bilancio relative al progetto Stesura e aggiornamento dei piani di gestione dei Siti Natura 2000 finanziato dal Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia (PSR) come da concessione avvenuta con Decreto n° 65/DGEN del 12/01/2018 del Servizio paesaggio e biodiversità con il quale si dispone a favore del Parco naturale regionale delle Prealpi Giulie, (C.F. 93011050304) la concessione di un sostegno di euro 122.000,00 (variazione al bilancio annuale e pluriennale).

2. Prelievi dai fondi di accantonamento e di riserva

- a. E' stata prelevata la somma di € 1.645,99 dal cap 1940 "Fondo per i rinnovi contrattuali" per far fronte, in seguito all'entrata in vigore del nuovo Contratto Collettivo Regionale di Lavoro relativo al personale del Comparto Unico del Friuli Venezia Giulia, sottoscritto in data 15/10/2018, all'incremento del trattamento economico tabellare per il personale del Comparto Unico del Friuli Venezia Giulia, non dirigente.

3. Variazione all'interno della stessa missione, programma e macroaggregato di competenza della dirigenza

- a. Sono stati adottati 28 atti di storno dai capitoli aventi la stessa missione, programma e macroaggregato ai sensi dell'art. 51, comma 4 del D.lgs. n.118/2001 (Decreti/DIR/n. 30-48-66-67-71-72-74-86-93-94-98-98-103-104-108-111-112-116-118-122-126-128-131-147-149-152-155-157)

d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

L'avanzo di amministrazione al 01.01.2018 dopo il riaccertamento ordinario dei residui era pari a € 141,607,26 così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017	€ 141.607,26
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018 - PARTE CORRENTE	€ 452,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018 - PARTE CAPITALE	-
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	€ 2.000,00
TOTALE PARTE ACCANTONATA	€ 2.452,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	0,00
TOTALE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	0,00
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€ 139.155,26
FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI NON RIPETIBILI	4.000,00
FINANZIAMENTO INVESTIMENTI	135.155,26

Si evidenzia che alcuni capitoli di fondo sono stati finanziati anche con entrate correnti:

Parte accantonata finanziata da entrate correnti	€ 6.130,00
---	-------------------

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESECIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE	2.130,00
FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	2.000,00
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	2.000,00

Pertanto la quota di risorse dell'Ente accantonata a fondo ammontava al 01.01.2018 a € 8.582,00 di cui 2.452,00 derivanti dall'accantonamento dell'avanzo e 6.130,00 derivanti dalla gestione corrente.

utilizzo delle somme accantonate al 31.12.2018	€ 1.645,99
somme accantonate nel corso del 2018	<u>€ 8.582,00</u>
totale accantonamento non utilizzato	€ 6.936,01

Richiamando quanto precedentemente illustrato, le quote accantonate e vincolate al 31.12.2018 risultano pertanto avere le seguenti consistenze:

	Al 01.01.2018	Al 31.12.2018	utilizzato	stornato
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018 - PARTE CORRENTE	€ 452,00	€ 452,00	€ -	€ -
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018 - PARTE CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -
FONDO SPESE IMPREVISTE	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -	-€ 2.000,00
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 1.645,99	-€ 2.354,01
FONDO SPESE OBBLIGATORIE	€ 2.130,00	€ 2.130,00	€ -	-€ 2.130,00
TOTALE PARTE ACCANTONATA	€ 8.452,00	€ 2.452,00	€ 1.645,99	-€ 6.936,01
	Al 01.01.2018	Al 31.12.2018	utilizzato	stornato
TOTALE PARTE VINCOLATA	€ -	€ 0,00	€ -	€ -
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	€ -	€ 0,00	€ -	€ -
TOTALE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	€ -	€ 0,00	€ -	€ -
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€ -	€ 82.801,68	€ -	€ -

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

Non sono presenti in bilancio residui aventi anzianità superiore a cinque anni.

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

Non vi è stata nel corso dell'anno alcuna movimentazione dell'anticipazione di cassa.

La situazione di cassa al 31.12.2018 è la seguente:

tenuto conto del fondo di cassa iniziale pari a € 305.777,08, delle somme riscosse ammontanti a € 1.266.425,96 e delle somme pagate nel corso dell'esercizio pari a € 1.469.032,43, si determina la consistenza di cassa in € 103.170,61, diminuendo la consistenza dell'anno precedente

FONDO DI CASSA AL 31.12.2018

€ 103.170,61

Secondo i principi contabili del D.lgs. n.118/2011, occorre una distinta contabilizzazione della cassa vincolata prendendo in esame unicamente i vincoli derivanti da disposizioni di legge o da espressa previsione dell'Ente finanziatore. Pertanto la quota vincolata della cassa comprende le somme con vincolo degli Enti finanziatori (regione F.V.G) e non comprende le quote riferite ai vincoli determinati dall'Ente stesso

g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

Oltre al diritto di proprietà che interessa la sede dell'Ente, vi è un'unica registrazione di diritto reale di godimento, che ha per oggetto il lastrico solare dell'Albergo Ai Ciclamini in Comune di Lusevera, su cui insiste un diritto di superficie a favore dell'Ente. Qui è stata realizzata una foresteria e un punto informativo del Parco. In sintesi:

1. Centro Visite di Resia Piazza del Tiglio 3 - Proprietà

destinazione attuale: sede e centro visite

2. Foresteria Ai Ciclamini- diritto di superficie scadenza 22.09.2100

destinazione attuale: foresteria e punto informativo –

Si sottolinea inoltre che la legge regionale 42/1996 prevedeva che gli immobili ristrutturati o costruiti con fondi derivanti dalla Legge regionale 11/1983 dovevano essere concessi in comodato gratuito all'Ente Parco. Sono state pertanto stipulate convenzioni e contratti di comodato gratuito su beni immobili (per lo più casere) di proprietà dei Comuni del Parco, che non rientrano peraltro nel novero dei diritti reali di godimento.

In sede di avvio di contabilità economico patrimoniale delle regioni, e di questo Ente in quanto strumentale della Regione Friuli Venezia Giulia, ai sensi del punto 9.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, questo Ente sta provvedendo alla ricognizione straordinaria del patrimonio anche con riferimento ai beni di terzi in uso. Tale ricognizione si concluderà entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità suddetta.

h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

Questo Ente non ha Enti o Organismi strumentali.

i)l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE

L'Ente Parco detiene, al 31.12.2018, partecipazioni finanziarie in seno alla Open Leader s.c. a r.l. per complessivi € 2.065,84 pari al 2,685% del capitale sociale.

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

Questo Ente non ha Enti o Organismi strumentali

Tra l'Ente Parco naturale delle Prealpi Giulie e la propria società partecipata Open Leader s.c. a r.l. alla data del 31/12/2018 non sussistono né debiti né crediti reciproci (vedi dichiarazione allagata B8)

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Non è in essere la fattispecie.

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

Non vi sono garanzie rilasciate dall'Ente

m) altre informazioni richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto

Come da normativa si specificano i seguenti elementi:

1. Riaccertamento ordinario (allegato B4)

Con decreto n. 50/2019 è stato effettuato il riaccertamento parziale dei residui 2018 al fine di poter far fronte alla liquidazione di debiti liquidi ed esigibili.

I residui attivi finali dell'esercizio sono risultati pari a € 442.911,51, di cui € 1.500,00 relativi a contributi per attività istituzionali, € 223.608,42 relativi a contributi a valere su progetti finanziati dalla UE (di cui € 10.000,00 in parte capitale) e la parte rimanente relativa al saldo del finanziamento ordinario della Regione.

Sono stati riaccertati residui attivi (derivanti dagli esercizi precedenti) per € 13.403,09, facendo registrare minori entrate per € 170,82.

I residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti sono risultati pari a € 29.448,80, quelli relativi all'esercizio pari a € 176.362,19, per un totale di € 205.810,99.

I residui passivi sono costituiti in gran parte da somme impegnate per interventi di manutenzione ordinaria su strutture e sentieri e alla gestione delle strutture dell'Ente (centri visite, sede Parco ecc..) oltre che per incarichi di servizi a supporto degli uffici dell'Ente e per studi e progetti naturalistici.

La liquidazione di tutte queste somme è già in gran parte avvenuta nei primi mesi del 2019 e si concluderà in seguito alla presentazione di tutte le fatture.

Dal riaccertamento ordinario dei residui passivi deriva un'economia di € 26.968,40.

2. Conto dell'economista (allegato B5)

ENTE PARCO NATURALE PREALPI GIULIE
RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
RELAZIONE SULLA GESTIONE

3. Tempestività dei pagamenti (allegato B6). Il prospetto allegato attesta l'importo dei pagamenti relativi all'esercizio 2017, di cui all'art. 41 del D.L. 24 aprile 2014, n. 66.
4. Contenimento della spesa per studi e incarichi di consulenza e per le relazioni pubbliche, i convegni, le mostre, la pubblicità e la rappresentanza (allegato B7). La relazione allegata illustra la situazione dell'Ente in riferimento alla legge regionale 29 dicembre 2010, n. 22, articolo 12, commi da 14 a 16, e alla legge regionale 14/2016, art. 10 commi da 19 a 22, che ha introdotto diverse disposizioni in materia di contenimento della spesa.

ELENCO ALLEGATI:

Allegato 1) RIEPILOGO ENTRATE E SPESE PER PIANO DEI CONTI

Allegato 2) RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI

Allegato 3) RIEPILOGO SPESE PER TITOLI

Allegato 4) RIACCERTAMENTO ORDINARIO

Allegato 5) CONTO DELL'ECONOMO

Allegato 6) TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Allegato 7) CONTENIMENTO DELLA SPESA

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO Esercizio 2018

Conto Economico	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	0,00	0,00		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3 Proventi da trasferimenti e contributi	1.182.796,29	965.970,83		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.172.796,29	965.970,83		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	10.000,00	0,00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	17.255,77	18.315,79	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	2.657,62	3.904,80		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	14.598,15	14.410,99		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	1.200,00	7.214,22	A5	A5a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.201.252,06	991.500,84		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	34.350,50	28.260,45	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	667.685,16	511.242,27	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	10.103,44	4.059,80	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	16.205,08	4.321,03		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	16.205,08	4.321,03		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13 Personale	275.321,88	276.846,72	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	100.713,50	100.615,27	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	24.340,15	1.027,28	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	76.373,35	99.587,99	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	19.569,61	14.785,12	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.123.949,17	940.130,66		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	77.302,89	51.370,18	-	-

CONTO ECONOMICO

Conto Economico Esercizio 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
<i>a da società controllate</i>	0,00	0,00		
<i>b da società partecipate</i>	0,00	0,00		
<i>c da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	0,00	0,01	C16	C16
Totale proventi finanziari	0,00	0,01		
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
<i>a Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,01	-	-
D) <u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23 Svalutazioni	275,54	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	-275,54	0,00		
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24 Proventi straordinari			E20	E20
<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	10.000,00	0,00		
<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	59,24	15.782,71		E20b
<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	3.220,01	0,00		E20c
<i>e Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari	13.279,25	15.782,71		
25 Oneri straordinari			E21	E21
<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	49.848,21	680,88		E21b
<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
<i>d Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari	49.848,21	680,88		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-36.568,96	15.101,83	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	40.458,39	66.472,02	-	-
26 Imposte	19.735,72	19.513,36	E22	E22
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	20.722,67	46.958,66	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.857,46	2.445,63	BI4	BI4
5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.041.673,59	0,00	BI6	BI6
9 Altre	0,00	957.943,61	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali	1.043.531,05	960.389,24		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II Beni demaniali				
1.1 Terreni	0,00	0,00		
1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.997.655,84	1.941.189,49		
2.1 Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	1.530.136,59	1.534.493,12		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	933,43	1.133,44	BI12	BI12
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	33.085,57	20.705,13	BI13	BI13
2.5 Mezzi di trasporto	0,00	3.443,03		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	10.525,62	9.351,74		
2.7 Mobili e arredi	21.133,05	13.342,66		
2.8 Infrastrutture	401.373,56	357.784,02		
2.99 Altri beni materiali	468,02	936,35		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali	1.997.655,84	1.941.189,49		
IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1 Partecipazioni in			BI111	BI111
a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b imprese partecipate	2.065,84	2.341,38	BI111b	BI111b
c altri soggetti	0,00	0,00		
2 Crediti verso			BI112	BI112
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
c altri soggetti	0,00	0,00	BI112c- BI112d	BI112d
3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.065,84	2.341,38		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.043.252,73	2.903.920,11	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I <u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze	0,00	0,00		
II <u>Crediti (2)</u>				
1 Crediti di natura tributaria				
a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b <i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	969,00		
c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	217.900,00	247.900,00		
b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI2	CI2
c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI3	CI3
d <i>verso altri soggetti</i>	225.011,51	18.235,90		
3 Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CI11	CI11
4 Altri Crediti			CI5	CI5
a <i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c <i>altri</i>	0,00	0,00		
Totale crediti	442.911,51	267.104,90		
III <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1 Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV <u>Disponibilità liquide</u>				
1 Conto di tesoreria				
a <i>Istituto tesoriere</i>	103.170,61	305.777,08		CIV1a
b <i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide	103.170,61	305.777,08		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	546.082,12	572.881,98		
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2 Risconti attivi	19.564,99	19.840,25	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	19.564,99	19.840,25		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.608.899,84	3.496.642,34	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	3.324.702,77	3.324.702,77	AI	AI
II Riserve	46.958,66	0,00		
a da risultato economico di esercizi precedenti	46.958,66	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III Risultato economico dell'esercizio	20.722,67	46.958,66	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.392.384,10	3.371.661,43		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	c	c
D) DEBITI (1)				
1 Debiti da finanziamento				
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2 Debiti verso fornitori	134.467,75	96.165,53	D7	D6
3 Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi				
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e altri soggetti	12.000,00	0,00		
5 Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	1.787,75	0,00		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	68.260,24	28.815,38		
TOTALE DEBITI (D)	216.515,74	124.980,91		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b da altri soggetti	0,00	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.608.899,84	3.496.642,34		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	305.324,81		
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	305.324,81		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo