



ENTE PARCO NAZIONALE ISOLA DI PANTELLERIA

D.P.R. 28 luglio 2016 – G.U. n. 233 del 7 ottobre 2016

RENDICONTO GENERALE 2019

Nota integrativa

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il Rendiconto generale dell'esercizio 2019 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di cui al DPR 97/2003:

- VERIDICITA'. Il Rendiconto rispecchia le reali condizioni delle operazioni di gestione e rappresenta una veritiera rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente al termine del periodo.
- CORRETTEZZA. Il Rendiconto è redatto nel rispetto formale e sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili.
- IMPARZIALITA'. (neutralità) Il Rendiconto è redatto e preparato per una moltitudine di destinatari e si fonda, pertanto, su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi.
- ATTENDIBILITA'. Le valutazioni, sono sostenute da accurate analisi degli andamenti storici o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento.
- SIGNIFICATIVITA' E RILEVANZA. Il Rendiconto espone soprattutto quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante.
- CHIAREZZA O COMPRENSIBILITA'. E' realizzata una semplice e chiara classificazione delle poste finanziarie, economiche e patrimoniali ed, inoltre, un'adeguata struttura di bilancio che ne faciliti la consultazione e renda evidenti le informazioni in esso contenute.
- PUBBLICITA'. Il Rendiconto è reso pubblico secondo le norme vigenti.
- COERENZA. Il principio della coerenza implica un nesso logico, senza contraddizione alcuna, fra tutti gli atti contabili preventivi e consuntivi, siano questi strettamente tecnico-finanziari ovvero descrittivi e di indirizzo politico, sia di breve termine che di medio lungo periodo. I criteri particolari di valutazione delle singole poste sono coerenti fra loro, ossia strumentali al perseguimento della medesima finalità assegnata al bilancio. Le strutture dei conti previsionali e di rendicontazione sono fra loro comparabili non solo da un punto di vista formale ma anche omogenei negli oggetti di analisi e negli aspetti dei fenomeni esaminati.
- ANNUALITA'. Il rendiconto è predisposto per l'unità temporale di riferimento che è l'anno solare.
- CONTINUITA'. La valutazione delle voci è fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale.
- PRUDENZA. I proventi non realizzati non sono contabilizzati, mentre tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate, sono contabilizzate.
- COSTANZA. Il Rendiconto è redatto in costanza di applicazione dei principi generali e dei criteri particolari di valutazione nel tempo

- UNIVERSALITA'. Il Rendiconto considera tutte le grandezze finanziarie, patrimoniali ed economiche afferenti la gestione dell'Ente al fine di fornire un quadro fedele ed esauriente del complesso dell'attività amministrativa. Non vi sono gestioni fuori bilancio.

- INTEGRITA'. Nel rendiconto finanziario non sono iscritte delle entrate al netto delle relative spese sostenute per la riscossione e, viceversa, che non sono iscritte delle spese ridotte delle correlative entrate, ed in generale non sono effettuate compensazioni di partite finanziarie, economiche o patrimoniali.

- UNITA'. L'Ente è una entità giuridica unica ed unitaria, pertanto è unico il suo rendiconto. La massa delle entrate complessive finanzia l'ente, ed è questo, poi, che sostiene la totalità della spese, salva diversa disposizione normativa.

- COMPETENZA FINANZIARIA ED ECONOMICA. La competenza finanziaria è il criterio con il quale, in base alla data dell'accertamento o dell'impegno, vengono imputate le entrate e le uscite ad un esercizio piuttosto che ad un altro.

La competenza economica imputa gli effetti delle operazioni e degli altri eventi all'esercizio nel quale è rinvenibile "l'utilità economica", ceduta o acquisita, anche se diverso da quello in cui si concretizzano i relativi momenti finanziari.

La redazione del rendiconto generale, nonché la valutazione delle voci di bilancio, è avvenuta osservando criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica degli elementi patrimoniali attivi e passivi considerati e nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale. Il Bilancio è stato formato con l'osservanza dei principi di redazione previsti dall'art. 2426 (così come modificato dal decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6 con effetti dal 1° gennaio 2004) del Codice Civile, facendo ricorso, ove consentito, ai principi contabili emanati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali. Costante riferimento è stato rinvenuto, ove del caso, nei principi emanati a cura dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, come revisionati ed integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I valori sono esposti in euro.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive.

Il Conto del Bilancio, composto dal rendiconto finanziario decisionale e da quello gestionale, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in capitoli, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;

- le somme rimosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Nell'esercizio 2019 sono state accertate entrate per 3.679.334,92 di cui 1.033.336,00 per Entrate correnti (Titolo I) , 2.541.980,00 per Entrate in conto capitale (Titolo II) ed Euro 104.013,92 per Partite di giro (Titolo IV).

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1									
	Titolo I	997.336,00	0,00	0,00	997.336,00	1.022.200,00	11.136,00	1.033.336,00	36.000,00	0,00
	Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	2.541.980,00	0,00	2.541.980,00	2.541.980,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00	104.013,92	5,00	104.018,92	0,00	305.981,08
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	1.407.336,00	0,00	0,00	1.407.336,00	3.669.193,92	11.141,00	3.679.334,92	2.577.980,00	305.981,08

Le Entrate correnti accertate derivano per Euro 1.016.000,00 da Trasferimenti dello Stato, ed in specifico del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, e per Euro 17.336,00 dalla quota di competenza dell'Ente del progetto "Pant-aid" finanziato dalla Fondazione con il Sud. Le entrate in conto capitale sono relative alla somme accreditate dal MATTM, per Euro 2.541.980,00, a valere sul finanziamento complessivo di Euro 3.177.475.00 assegnato con Decreto prot. 0032126 del 25/11/2019 comunicato con PEC del 31.12.2019

Nell'esercizio 2019 sono state rimosse entrate per Euro 4.208.121,72 di cui Euro 3.668.193,92 in conto competenza ed Euro 539.927,80 in conto residui.

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Rimosse	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Rimosse	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	Titolo I	539.927,80	539.927,80	0,00	539.927,80	0,00	1.469.269,80	1.862.127,80	92.864,00	0,00	11.136,00
	Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.541.980,00	2.541.980,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.000,00	104.013,92	0,00	305.981,08	5,00
	Totale Titolo	539.927,80	539.927,80	0,00	539.927,80	0,00	1.679.269,80	4.208.121,72	2.328.897,92	0,00	11.141,00

La gestione di competenza 2019 ha registrato uscite (impegni) per complessivi Euro 1.246.110,01 di cui Euro 1.142.091,09 per Uscite correnti (Titolo I), ed Euro 104.018,92 per Partite di giro (Titolo IV).

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E di C O M P E T E N Z A								
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	RIEPILOGO GENERALE									
	Titolo I	1.164.590,77	0,00	0,00	1.164.590,77	236.431,91	905.659,18	1.142.091,09	0,00	22.499,68
	Titolo II	26.100,00	0,00	0,00	26.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.100,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	102.018,92	2.000,00	104.018,92	0,00	305.981,08
	TOTALE DELLE USCITE	1.699.690,77	0,00	0,00	1.699.690,77	338.450,83	907.659,18	1.246.110,01	0,00	353.580,76

Le spese correnti sono determinate da:

- Uscite per gli organi dell'Ente: Euro 178.600;
- Oneri per il personale in attività di servizio: Euro 200.145,00
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi: Euro 310.474,09;
- Uscite per prestazioni istituzionali: Euro 450.872,00;
- Oneri finanziari: Euro 1.000,00;
- Oneri tributari: Euro 1.000,00;

Nell'esercizio 2019 sono stati effettuati pagamenti in c/competenza per Euro 338.450,83, in c/residui per Euro 751.238,04 e, quindi, per complessivi Euro 1.089.688,87

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I						G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	1.037.025,67	750.230,04	800.025,77	1.550.100,81	0,00	46.068,86	2.211.716,51	970.609,95	0,00	1.239.046,56	1.759.504,95
Titolo II	260.000,00	15.000,00	245.000,00	260.000,00	0,00	0,00	285.000,00	15.000,00	0,00	270.000,00	245.000,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.000,00	102.018,92	0,00	307.981,08	2.000,00
Totale Titolo	1.297.025,67	765.230,04	1.045.025,77	1.810.100,81	0,00	46.068,86	2.906.716,51	1.089.628,87	0,00	1.517.027,64	2.006.504,95

Il fondo di cassa al 31/12/2019 ammonta ad Euro 4.667.889,49 per effetto:

- Del fondo di cassa iniziale di Euro 1.549.456,64;
- Delle riscossioni dell'esercizio 2019 di Euro 4.208.121,72;
- Dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2019 di Euro 1.089.688,87

Una sintesi dei dati esposti è data dai quadri riassuntivi della gestione di competenza e della gestione finanziaria di seguito esposti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
RISCOSSIONI	3.668.193,92
PAGAMENTI	338.450,83
DIFFERENZA	3.329.743,09
RESIDUI ATTIVI	11.141,00
RESIDUI PASSIVI	907.659,18
DIFFERENZA	-896.518,18
AVANZO(+) o DISAVANZO(-)	2.433.224,91

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO			1.549.456,64
RISCOSSIONI	539.927,80	3.668.193,92	4.208.121,72
PAGAMENTI	751.238,04	338.450,83	1.089.688,87
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			4.667.889,49
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			4.667.889,49
RESIDUI ATTIVI	0,00	11.141,00	11.141,00
RESIDUI PASSIVI	1.098.925,77	907.659,18	2.006.584,95
DIFFERENZA			-1.995.443,95
AVANZO(+) o DISAVANZO(-)			2.672.445,54

La gestione 2019 è in equilibrio sia nella parte corrente che nella parte in conto capitale e determina complessivamente un avanzo di amministrazione di Euro 2.672.445,54

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
Entrate titolo I	1.033.336,00
Totale Entrate correnti (A)	1.033.336,00
Spese titolo I (B)	1.142.091,09
Rimborso prestiti	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-108.755,09
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	192.354,77
Saldo di parte corrente (D+E)	83.599,68

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
Entrate titolo II	2.541.980,00
Totale Entrate in conto capitale (F)	2.541.980,00
Spese titolo II (G)	0,00
Differenza di parte capitale (H=F-G)	2.541.980,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (I)	0,00
Saldo di parte capitale (H+I)	2.541.980,00

SALDO GESTIONE RESIDUI	
Maggiori residui attivi	0,00
Minori residui passivi	46.865,86
Totale componenti positive	46.865,86
Minori residui attivi	0,00
Maggiori residui passivi	0,00
Totale componenti negative	0,00
Saldo gestione residui	46.865,86

Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione del fondo di riserva

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 non sono intervenute variazioni al Bilancio di Previsione. Il fondo di riserva è stato utilizzato per Euro 5.600,00 per impinguare della corrispondente somma lo stanziamento del capitolo 1020 con determinazione del Direttore n. 203.

Analisi del risultato di amministrazione.

L'esercizio 2019 chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 2.672.445,54 determinato come segue:

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			1.549.456,64
Riscossioni	in c/competenza	3.668.193,92	
	in c/residui	539.927,80	4.208.121,72
Pagamenti	in c/competenza	338.450,83	
	in c/residui	751.238,04	1.089.688,87
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			4.667.889,49
Residui attivi	degli esercizi precedenti	0,00	
	dell'esercizio	11.141,00	11.141,00
Residui passivi	degli esercizi precedenti	1.098.925,77	
	dell'esercizio	907.659,18	2.006.584,95
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			2.672.445,54

Il suindicato avanzo è determinato altresì dalla somma algebrica del risultato di amministrazione al 31/12/2018, dal risultato della gestione di competenza e da quello della gestione residui come in appresso:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018	192.354,77
Risultato della gestione di competenza 2019	2.433.224,91
Risultato della gestione residui	46.865,86
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019	2.672.445,54

L'avanzo di amministrazione è vincolato per Euro 2.577.980,00 ed in specifico:

- Euro 2.541.980,00 per la realizzazione degli interventi finanziati dal MATTM con Decreto prot. 0032126 del 25/11/2019;
- Euro 36.000,00 per la realizzazione di misure di conservazione ZCS.

La restante quota di avanzo di amministrazione, pari ad Euro 94.465,54, è libera da vincoli.

Composizione dei residui attivi e passivi

Ai sensi dell'articolo 40, comma1, del D.P.R. 97/2003 l'Ente ha proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi i cui esisti sono di seguito esposti.

Tale procedura ha rilevato esclusivamente la presenza di minori residui passivi, rivenienti, dagli esercizi 2018 e precedenti, per Euro 46.865,86 e rettifiche su impegni di competenza 2019 per Euro 1,10.

I residui attivi al 31/12/2019 ammontano ad Euro 11.141,00 interamente derivanti dalla competenza 2019 come meglio esposto nell'elenco facente parte del fascicolo del presente rendiconto.

Il totale dei residui passivi al 31/12/2019 ammonta ad Euro 2.006.584,95 così classificati per anno di formazione e come meglio esposto nell'elenco facente parte del fascicolo del presente rendiconto.

Esercizio 2017	94.409,16
Esercizio 2018	1.004.516,61
Esercizio 2019	907.659,18
Totale	2.006.597,95

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi. Lo Stato patrimoniale è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali.

Non sono iscritte così come a chiusura del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I cespiti relativi a immobilizzazioni in corso di realizzazione sono stati ammortizzati in relazione alla presunta vita utile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale
Valore di inizio esercizio		
Costo	263.910,00	263.910,00
Valore di bilancio	263.910,00	263.910,00
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Ammortamento dell'esercizio	3.782,00	3.782,00
Altre variazioni		
Totale variazioni	- 3.782,00	- 3.782,00
Valore di fine esercizio		
Costo	263.910,00	263.910,00
Ammortamenti (fondo ammortamento)	3.782,00	3.782,00
Valore di bilancio	260.128,00	260.128,00

Attivo circolante

Rimanenze

Non sono iscritte rimanenze.

Residui attivi

Con riferimento alla composizione della voce si rimanda a quanto già descritto in precedenza. Tutti i residui sono con esigibilità entro l'esercizio successivo e non si sono riscontrati elementi tali, in ragione delle caratteristiche dei crediti stessi, per operare accantonamenti al fondo svalutazione crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Residui attivi	539.927,80	-528.768,80	11.141,00	11.141,00
Totale residui attivi	539.927,80	-528.768,80	11.141,00	11.141,00

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte così come al termine del precedente esercizio.

Disponibilità liquide

Si tratta interamente di somme disponibili presso la tesoreria dell'Ente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.549.456,64	3.118.432,85	4.667.889,49
Totale disponibilità liquide	1.549.456,64	3.118.432,85	4.667.889,49

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

La voce nell'esercizio in commento presenta un saldo pari a zero così come al termine del precedente esercizio.

Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve					
VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	683.430,11		227.165,34		456.264,77
VIII. Avanzi (disavanzo) economico di esercizio	-227.165,34	227.165,34		-65.671,23	-65.671,23
Totale Patrimonio Netto	456.264,77	227.165,34	227.165,34	-65.671,23	390.593,54

Contributi in conto capitale.

Sono iscritti per Euro 2.541.980,00 pari all'importo ricevuto dal MATT in esecuzione del Decreto prot. 0032126 del 25/11/2019.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono iscritti così come al termine del precedente esercizio, non essendone stata rilevata la necessità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è iscritto così come al termine del precedente esercizio, in assenza di personale dipendente assunto dall'Ente.

Residui passivi

Con riferimento alla composizione della voce si rimanda, a quanto già descritto in precedenza.

Tutti i residui sono con esigibilità entro l'esercizio successivo e in continuità con l'esercizio precedente. Il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Residui passivi	1.897.029,67	109.565,28	2.006.594,95	2.006.594,95
Totale residui passivi	1.897.029,67	109.565,28	2.006.594,95	2.006.594,95

Debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente

Non vi sono debiti assistiti da garanzie sui beni dell'Ente.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

La voce nell'esercizio in commento presenta un saldo pari a zero così come al termine del precedente esercizio

Analisi delle voci del conto economico.

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono raggruppati in modo da fornire significativi risultati intermedi.

Valore della Produzione

Il Valore della produzione è determinato interamente dalla voce 5) Altri ricavi e proventi che, in linea generale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, riguardanti l'attività accessoria. Nello specifico la voce è determinata dai trasferimenti assegnati come meglio specificati nelle precedenti sezioni.

	Anno 2019		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		1.033.336,00		1.451.279,80
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*				
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso di lavorazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.033.336,00		1.451.279,80	
Totale Valore della produzione (A)		1.033.336,00		1.451.279,80

Costi della Produzione

	Anno 2019		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		1.144.873,09		1.677.439,98
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	4.492,10		4.675,13	
7) per servizi**	1.100.582,99		1.657.794,85	
8) per godimento beni di terzi**	3.000,00			
9) per il personale**				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.782,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	33.016,00		14.970,00	
Totale Costi (B)		1.144.873,09		1.677.439,98

Confluiscono, sotto il profilo economico, tra i costi della produzione le uscite rilevate, sotto il profilo finanziario, al Titolo I dell'Uscita del Rendiconto Finanziario Gestionale come meglio specificato nella tabella che segue:

Uscite	Costi della Produzione					Totale
	Per Materie prime sussidiarie di consumo e merci	Per Servizi	Godimento di beni di terzi	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	
Per gli organi dell'Ente		178.600,00				178.600,00
Per oneri per il personale in servizi		200.145,00				200.145,00
Per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	4.492,10	302.981,99	3.000,00			310.474,09
Per Prestazioni istituzionali		418.856,00		32.016.000		450.872,00
Per Oneri tributari				1.000,000		1.000,00
Totale uscite	4.492,10	1.100.582,99	3.000,00	33.016,00	0,00	1.141.091,09
Costi non connessi ad uscite finanziarie					3.782,00	3.782,00
Totale	4.492,10	1.100.582,99	3.000,00	33.016,00	3.782,00	1.144.873,09

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Si tratta di costi per l'acquisto di materiali di consumo per le attività dell'Ente che nell'esercizio 2019 sono stati sostenuti per Euro 4.492,10

Per servizi

In ossequio ai principi contabili sono imputati a questa voce tutti i costi, certi o stimati derivanti dall'acquisizione di servizi.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, si indicano i seguenti costi:

- trasporti;
- assicurazioni;
- energia elettrica, telefono, acqua, gas ed altre utenze;

- viaggio e soggiorno;
- riparazioni e manutenzioni eseguite da imprese esterne;
- lavorazioni eseguite da terzi;
- consulenze tecniche, legali, fiscali, amministrative e commerciali e revisione contabile;
- pubblicità e promozione;
- provvigioni e rimborsi spese ad agenti e rappresentanti;
- servizi esterni di vigilanza;
- servizi esterni di pulizia;
- Altri servizi ed attività svolte in favore dell'ente;
- compensi e rimborsi spese ad amministratori, sindaci e revisori esterni;
- costi per il personale distaccato presso l'Ente;
- Attività svolte in favore dell'Ente da altre amministrazioni pubbliche;
- Interventi manutentivi su beni e sentieri;

Nell'esercizio 2019 sono stati rilevati costi per servizi per euro 1.100.582,99.

Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende tutti i costi non iscrivibili per natura nelle altre voci dei costi della produzione. In particolare sono iscritte le somme per trasferimenti assegnati ad organizzazioni di volontariato e per contributi a enti e privati.

Differenza tra valori e costi della produzione

	Anno 2019		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-111.537,09		-226.160,18

Per effetto dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione (ed economico) dell'esercizio precedente alla parte corrente del Bilancio di Previsione 2019 la differenza tra ricavi e costi della produzione per l'esercizio 2019 è negativa per Euro 111.537,09.

Proventi e oneri finanziari

I principi contabili stabiliscono che nelle tre voci della classe C vengono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'Ente.

	Anno 2019		2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.000,00		-1.005,16
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
17) Interessi e altri oneri finanziari	-1.000,00		-1.005,16	
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-1.000,00		-1.005,16

Interessi e altri oneri finanziari

La voce comprende tutti gli oneri finanziari qualunque sia la loro fonte. L'importo da iscrivere è pari a quanto maturato nell'esercizio. Nello specifico sono iscritti, per Euro 1.000,00 i costi per la gestione del conto di tesoreria.

Proventi ed oneri straordinari

Confluisce nella voce il risultato del riaccertamento dei residui passivi che ha rilevato, in relazione ai residui rinvenienti dagli esercizi precedenti (2017 – 2018), minori residui per Euro 46.865,86.

Sotto il profilo economico tali minori residui passivi costituiscono insussistenze del passivo e quindi componenti positivi del risultato economico.

Si rappresenta che le rettifiche effettuate agli impegni di competenza 2019, in sede di riaccertamento dei residui, per Euro 1,10, sono confluite direttamente in riduzione del totale degli impegni esposti nel rendiconto finanziario e dei costi esposti nel conto economico.

Risultato economico

Il conto economico chiude con un risultato negativo di Euro 67.671,23 che deriva, come spiegato anche in precedenza, dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione del precedente esercizio alla parte corrente del Bilancio per la realizzazione di spese correnti una tantum legate alla fase di start up dell'Ente.

Sul risultato di esercizio, come prima spiegato, ha inciso positivamente la componente straordinaria derivante dalla insussistenza dei residui passivi rinvenienti dai precedenti esercizi.

Il risultato negativo è più che compensato dal patrimonio netto dell'esercizio 2018 pari ad euro 456.264,77

Altre notizie integrative.

Dati relativi al personale dipendente ed agli accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza, nonché i dati relativi al personale comunque applicato all'ente

L'Ente è al momento privo di personale dipendente e la sua gestione è stata assicurata dal Direttore, insediatosi nel Luglio 2018, con il supporto operativo del Comune di Pantelleria, con quello del personale impegnato mediante contratto di somministrazione e con il supporto del servizio di assistenza tecnica.

Non vi sono accantonamenti per indennità di anzianità ed eventuali trattamenti di quiescenza.

Elenco dei contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed i connessi accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri.

Non sussistono contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio e non è stato necessario procedere accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri.

CONCLUSIONI

Il presente documento illustra il Rendiconto generale che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.