

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ENTE PARCO NAZIONALE DEI MONTI SIBILLINI**Collegio dei Revisori dei Conti****Verbale n.4 /2004**

APRILE 2004

Il giorno 30 ~~maggio 2003~~, a seguito di regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Antonino LAGANA' (Presidente) e Dott.ssa Antonia SALSONE (componente) procedono ad esaminare il Conto Consuntivo 2003.

Si evidenziano alcune delle situazioni accertate nel corso dell'esame documentale degli atti predisposti a supporto del bilancio medesimo.

Il consuntivo 2003 si discosta dalle previsioni iniziali in quanto nel corso dell'anno sono state effettuate due variazioni di bilancio.

In uscita per quanto riguarda le spese del personale si è verificato una maggiore spesa di € 56.772,23, dipesa dal fatto che ci sono stati aumenti contrattuali e di personale (una unità più una sostituzione di una dipendente in maternità).

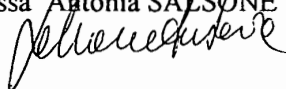
Per quanto riguarda i residui passivi nel 2002 erano € 7.969.916,40 e nel 2003 € 7.128.160,53. Si può notare lo sforzo che l'Ente sta progressivamente attuando al fine di assorbire e ridurre gli stessi, accumulati negli anni precedenti e che sono principalmente imputabili a progetti in corso di realizzazione (sede, rifugi, progetti Obiettivo 2, progetto Life e altri).

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale sono riportate nell'apposito prospetto del conto consuntivo.

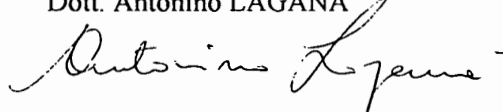
In conclusione, preso atto dell'avanzo di amministrazione accertato alla data del 31 dicembre 2003 pari a € 681.832,82 (il quale comprende anche l'avanzo dell'esercizio 2002 non distribuito nel corso dell'anno finanziario 2003), esprime parere favorevole alla approvazione del conto consuntivo 2003.

I COMPONENTI

Dott.ssa Antonia SALSONE

**IL PRESIDENTE**

Dott. Antonino LAGANA'



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2003**RELAZIONE TECNICO - CONTABILE**

Il conto consuntivo 2003 si discosta dalle previsioni iniziali in quanto nel corso dell'anno sono state effettuate due variazioni, tutte approvate dal Ministero Vigilante.

L'esercizio finanziario 2003 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 681.832,82 come dal seguente prospetto:

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio 2003	€ 3.087.439,28
Riscossioni	€ 5.333.785,92
Pagamenti	€ 3.901.802,85
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2002	€ 4.519.422,35
Residui attivi	€ 3.290.571,00
Residui passivi	€ 7.128.160,53
Avanzo di amministrazione fine esercizio 2002	€ 681.832,82

Tale avanzo comprende: - quello dell'esercizio finanziario 2002 in quanto non distribuito nel corso dell'anno 2003 - la riduzione del 15% della categoria IV destinata ad avanzo vincolato in ottemperanza a quanto previsto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze datata 29.11.2002 e l'indennità di anzianità.

Per quanto riguarda la capacità di spesa, l'Ente ha aumentato la stessa rispetto all'anno precedente come di seguito:

Anno 2002	€ 3.788.057,05
Anno 2003	€ 3.901.802,85

Da rilevare inoltre che gli impegni e i pagamenti di competenza durante l'arco dell'anno sono stati rispettivamente pari a euro 3.301.054,75 e a euro 1.718.110,16, così come risulta più dettagliatamente riportato nella seguente tabella:

Spese ed impegni esercizio finanziario 2003 (spese di competenza)

Correnti	1.858.863.32	1.359.238.33
Investimento	1.131.728.54	52.733.51
Partite di giro	310.462.89	306.138.32
Totale	3.301.054.75	1.718.110.16

Mentre i pagamenti in c/residui sono stati di euro 2.183.692,69 come evidenziato nella seguente tabella:

Correnti	406.810.11
Investimenti	1.776.689.64
Partite di giro	192.94
Totale	2.183.692.69

Anche l'andamento di un altro importante indice quale quello relativo ai residui passivi, conferma così come mostrato di seguito, la progressiva tendenza positiva già registrata negli anni passati:

Anno 2000	€ 10.769.692,85
Anno 2001	€ 9.190.005,35
Anno 2002	€ 7.969.916,40
Anno 2003	€ 7.128.160,53

In altri termini appare chiaro lo sforzo che l'Ente, nonostante l'evidente carenza di personale, sta progressivamente attuando, al fine di assorbire e ridurre i notevoli residui che si sono accumulati negli anni precedenti, che riguardano principalmente i fondi relativi ai progetti "Parco per tutti, PTTA e Ob. 2", ristrutturazione sede del Parco, progetto life 2002 conservazione rupicapra pyrenaica, contributi finalizzati allo sviluppo socio economico delle comunità residenti nel Parco e interventi su acquedotti e fognature in Norcia Capoluogo, i quali sono in corso di realizzazione.

Nell'anno 2003 le entrate nel bilancio dell'Ente sono caratterizzate da somme derivanti da attività proprie, unitamente a quelle ordinarie, le quali riguardano:

1. Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Ente
2. Contributo di altri soggetti esterni
3. Vendita dei prodotti realizzati direttamente dal Parco
4. L'uso del marchio del Parco
5. Contributi straordinari del Ministero dell'Ambiente
6. Contributi di altri soggetti nel settore pubblico e privato

Entrate nell'esercizio finanziario 2003

ENTRATE PER TIPOLOGIA	IMPORTO
Trasferimenti da parte dello Stato	1.950.944.00
Contributi da parte di altri Enti nel settore pubb. E privato	48.955.89
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prest. Di servizi	53.532.26
Recuperi e rimborsi diversi e altre entrate	27.266.49
Trasferimenti dallo Stato	103.708.00
Trasferimenti dalle Regioni	574.749.17
Trasferimenti da antri Enti del settore pubblico e privato	46.713.90
totale	2.805.869.71

Le spese correnti nell'anno 2003 ammontano a euro 1.858.863,32 e sono così suddivise:

- 4,93% pari a euro 91.663,02 per gli organi dell'Ente (Ctg. 1)
- 41,68% pari a euro 774.650,12 per il personale (Ctg. 2)
- 8,42% pari a euro 156.543,42 per l'amministrazione generale (Ctg. 4)
- 44,44% pari a euro 826.167,09 per prestazioni istituzionali (Ctg. 5)
- 0,53% pari a euro 9.839,67 per altre spese (Ctg. 6-7-8-9-10)

Per quanto riguarda il personale, alla data del 31/12/2003 sono in servizio 16 unità di cui un part – time ed un B1 a tempo determinato più il Direttore.

La spesa è comunque destinata a crescere progressivamente nei prossimi anni in considerazione che è in fase di attuazione l'espletamento dei concorsi al fine di completare la pianta organica composta da 25 unità più il Direttore.

Nel 2003 la spesa puramente gestionale è inferiore rispetto all'esercizio precedente.

Le spese per prestazioni istituzionali coprono il 44,44% del bilancio di parte corrente dell'Ente. Esse comprendono attività direttamente connesse con lo sviluppo del territorio, alla promozione, alla conservazione dell'ambiente e allo sviluppo socio-economico locale. Le voci maggiori riferenti a tale categoria di spesa sono quelle di seguito riportate:

Voci di spesa	Somme impegnate
Indennizzi danni da fauna selvatica	84.871,70
Assistenza tecnica, divulgazione, promozione e scambi culturali, convegni e mostre	61.985,62
Simbolo del parco e oggettistica	40.000,00
Giornale del Parco e altre pubblicazioni dell'Ente	47.887,25
Gestione delle case del parco	324.777,92
Educazione formazione informazione ed interpretazione ambientale	62.760,00
Spese Corpo Forestale dello Stato	82.304,00

Per quanto concerne le spese di investimento le somme impegnate nell'anno 2003 ammontano a € 1.131.728,54 e riguardano in particolare per € 46.713,90 per ristrutturazione rifugio Colle le Cese, € 172.380,17 per manutenzioni, € 45.000,00 cofinanziamento progetto life conservazione rupicapra pyrenica ornata e € 52.400,00 per l'acquisto di materiali necessari per la funzionalità dell'Ente (macchine d'ufficio, software, ecc.), € 225.375,32 per progetto "Percorso per Tutti di Forca di Presta", € 119.745,66 progetto "percorsi facili ad anello per famiglie", € 170.082,97 cofinanziamento progetti vari (rifugio Colle le Cese, museo dell'acqua, siti natura 2000, cofinanziamento progetti legge 388/2000, sistema turistico locale, CEA Fiastra, forum civico, rifugio Garulla), € 103.708,00 agenda 21 del PNMS, 168.322,52 progetto di rete muso territoriale del PNMS, 28.000,00 progetto Equal per APE compagnia dei parchi.

Di seguito è riportata sia in termini assoluti che percentuali, la situazione delle spese d'investimento registrata nel corso dell'anno:

- acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (ctg. 11) € 1.079.328,54 – 95,37%
- acquisizione di immobilizzazioni tecniche, arredi, macchine ufficio, software, automezzi (ctg. 12) € 52.400,00 – 4,63%

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale sono riportate nel prospetto allegato al conto consuntivo.

Relativamente ai costi pluriennali C/sospesi, si evidenzia che gli stessi sono stati aumentati dell'importo degli impegni della cat. XI e mobili e macchine ufficio sono stati aumentati degli impegni della categoria XII..

Per quanto riguarda la situazione economica si è verificato un avanzo di € 446.661,00.

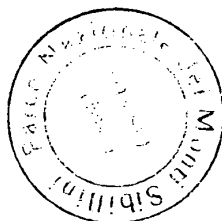
Per quanto concerne le voci riportate nello stesso, si precisa che:

1. nella voce sopravvenienze attive della situazione economica, l'importo di € 725.171,07 è relativa agli accertamenti del titolo V (entrata in c/capitale);
2. nella voce insussistenze passive la somma di € 241.010,77 è relativa ai residui passivi radiati;
3. nella voce sopravvenienze passive, la somma di € 0,01 è relativa ai residui attivi radiati;

Visso, li

IL PRESIDENTE
Prof. Carlo Alberto Graziani

C. A. Graziani



Rendiconto bilancio ed attività

Anno 2003

Analisi del bilancio

*Analisi, per Servizio,
delle azioni avviate*

PAGINA BIANCA

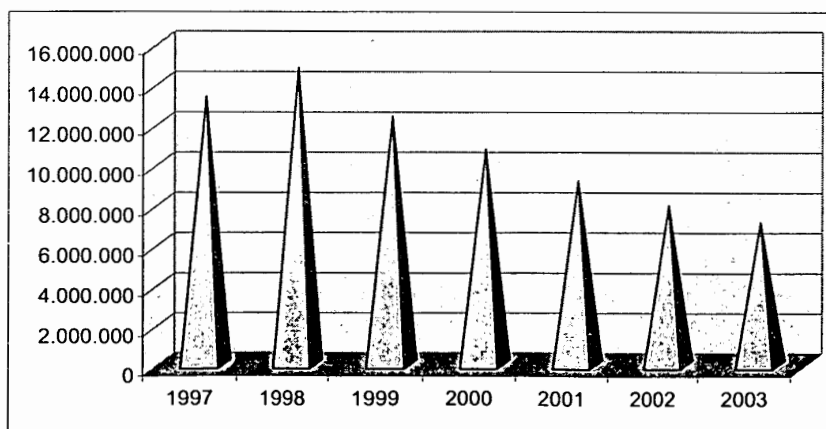
Bilancio consuntivo 2003 ed indici sintetici di valutazione dell'attività

Il primo elemento che risulta evidente dall'analisi del bilancio dell'anno 2003 raffrontato con quello degli anni precedenti è la progressiva riduzione dei residui passivi, ovvero l'ottimizzazione progressiva della capacità di spesa dell'Ente.

Tendenza questa che può ritenersi oramai stabilizzata, così come evidenziato nella Fig. 1, grazie anche all'attivazione di procedure e modalità di lavoro che, dal 1999, hanno totalmente ribaltato una situazione che precedentemente vedeva invece un costante aumento dei residui.

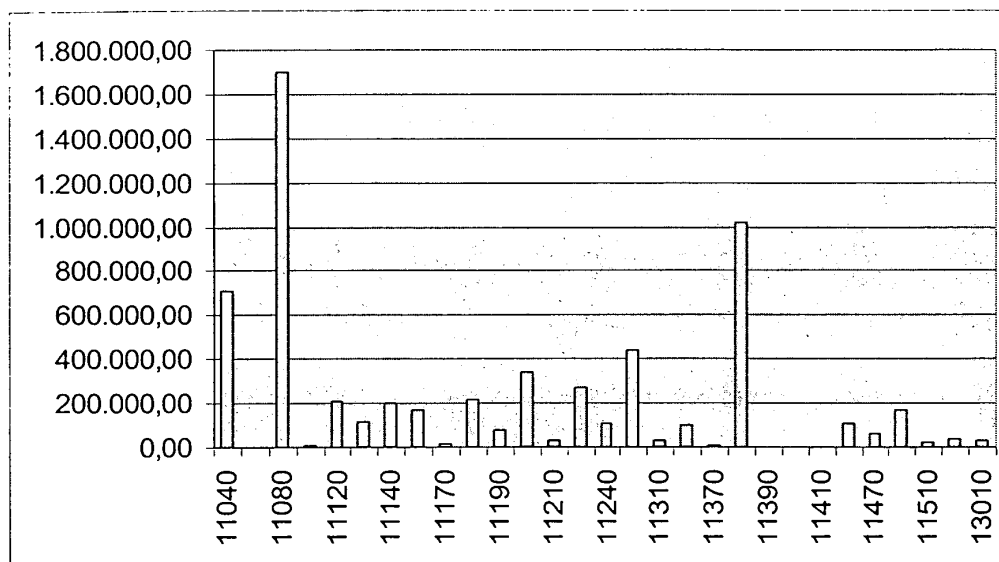
Naturalmente trattasi di un lento processo di "rientro" che però mostra chiaramente come l'obiettivo prefissato non solo risulti raggiungibile ma anche concretamente realizzabile in un paio d'anni di lavoro.

Fig. 1 – Andamento dei residui passivi dal 1997 ad oggi, passando attraverso il 1999, anno in cui la tendenza all'aumento è stata nettamente ribaltata



Al fine di consentire 'una valutazione di maggior dettaglio, nella Fig. 2) è stata comunque riportata la situazione generale relativa ai capitoli di investimento che, ovvero presentano dei residui passivi. Nella Tab. 1), viene invece fornita la situazione puntuale per ciascun di essi.

Fig. 2 – Distribuzione dei residui per capitolo d'investimento



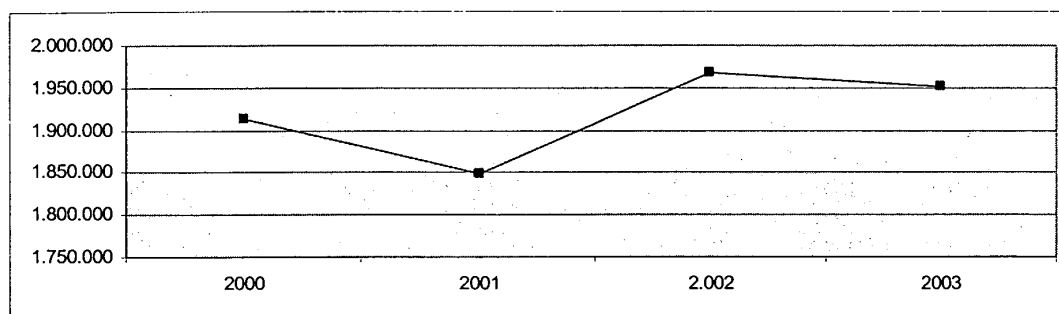
Tab. 1 - Residui relativi a spese di investimento

Residui relativi ai capitoli investimento 2003	Oggetto	Totale residui 1.1. 2003	Liquidati nel 2003	Totale residui al 31.12.03
11040	L. 61/98 - Contributo lavori di riparazione danni e miglioramento sismico della sede del parco (Divino Amore)	1.209.718,64	500.068,75	709.649,89
11070	Realizzazione segnaletica	38.573,62	2.603,67	0,00
11080	Realizzazione impianti vari ed infrastrutture	2.158.540,00	502.173,52	1.703.080,38
11090	Interventi di interesse storico e paesaggistico	10.845,59	0,00	10.845,59
11120	Percorso per tutti di Forca di Presta nel comune di Arquata del Tronto	0,00	0,00	207.529,64
11130	Percorsi facili ad anello per famiglie progetto 2 provincia di Macerata	0,00	0,00	113.148,42
11140	Piano per il Parco e Piano Pluriennale Economico e Sociale	219.193,87	17.723,91	201.469,96
11160	Manutenzioni	1.017,60	1.017,60	172.380,17
11170	Progetti di ricerca relativi a specie critiche per pop. nell'Appennino	11.622,35	0,00	11.622,35
11180	Fondo cofinanziamento progetti	45.809,73	0,00	215.892,70
11190	Allestimento e gestione mediateca	77.468,53	0,00	77.468,53
11200	Contributi straord. Finalizzati allo sviluppo socio- economico delle comunità res. Nel Parco	442.802,76	101.271,23	341.531,53
11210	Allestimento Case del Parco (centri visita)	28.405,13	0,00	28.405,13
11220	Contr. Straord. Finalizzati a interventi su acquedotti e fognature Norcia Capoluogo	361.519,83	92.502,54	269.017,29
11240	Realizzazione itinerari turistico-naturalistici e sentieri natura	133.737,07	25.418,13	108.318,94
11300	Interventi di miglioramento ambientale	639.157,99	117.080,58	439.355,66
11310	Spese per il disinquinamento	28.664,72	0,00	28.664,72
11340	Agenda 21 del PNMS	0,00	0,00	103.708,00
11370	Allestimento e sistemazione del museo	5.164,57	0,00	5.164,57
11380	PTAP 94/96 (sede del parco)	1.420.511,52	399.588,11	1.020.923,41
11400	Ob. 5B Marche piano gestione risorse naturali	20.073,38	0,00	0,00
11410	Ob. 5B piano gestione risorse naturali – risorse aggiuntive	37.169,77	0,00	0,00
11460	Progetto life 2002-Conservazione rupicapra pyrenaica ornata nell'appennino centrale	106.775,00	0,00	106.775,00
11470	Progetto life 2002-Conserv. rupicapra pyrenaica ornata nell'appennino centrale-cofinanziamento	20.000,00	0,00	65.000,00
11500	Docup OB 2 Regione Marche 2000-2006 progetto di rete museo territoriale del PNMS	0,00	0,00	168.322,52
11510	Equal per APE compagnia dei Parchi	0,00	0,00	23.238,40
12010	Acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio, software ed hardware	23.462,49	17.241,60	34.951,90

13010	Partecipazione a GAL, consorzi ecc.	29.134,31	0,00	29.134,31
	Totale	7.069.368,47	1.776.689,64	6.195.599,01

Relativamente ai trasferimenti correnti dallo Stato nel 2003 essi sono stati pari a 1950.944 € ovvero risultano in leggera flessione, così come evidenziato nella Fig. 3, rispetto alle risorse trasferite negli anni precedenti.

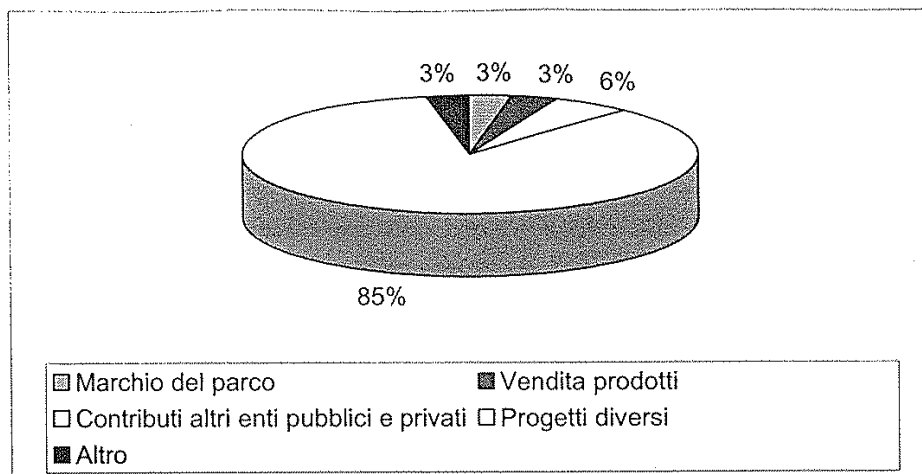
Fig. 3 – Fondi ordinari trasferiti dal Ministero dell'Ambiente dal 2000



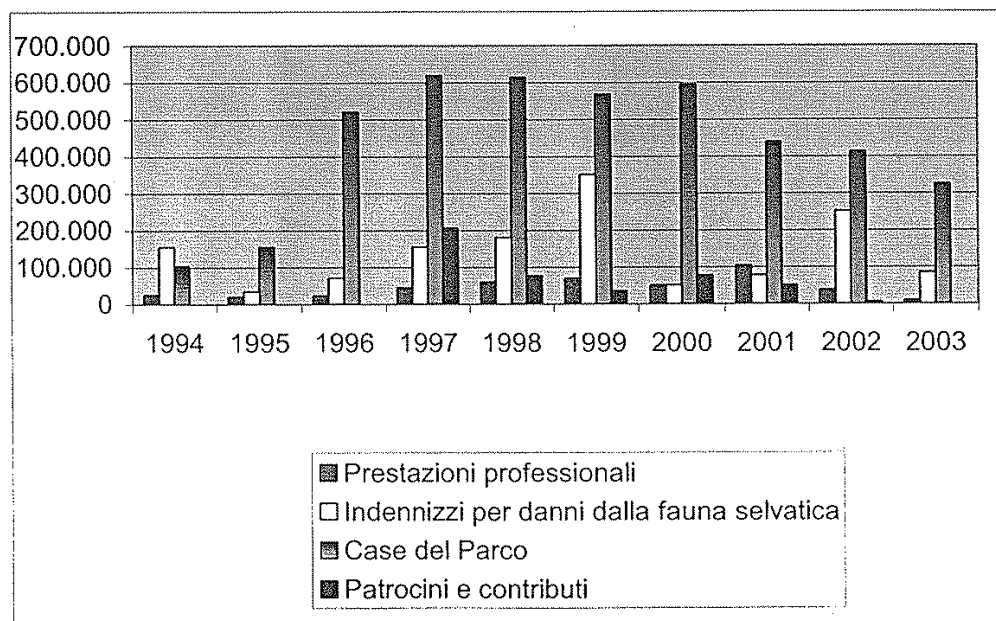
Oltre ai finanziamenti di parte corrente trasferiti dal Ministero dell'Ambiente nel corso del 2003 si sono registrate altre entrate così come evidenziato nella tab. 2 e nella fig. 4. In particolare va evidenziato come una serie di piccole voci (marchio del parco, vendita prodotti, ecc...) iniziano a divenire elementi sempre più significativi di entrata per l'ente e certamente potranno crescere nei prossimi anni se si vorrà avviare una azione più decisa.

Tab. 2 – Entrate del Parco nell'anno 2003

Entrate	€
Marchio del parco	25.823
Vendita prodotti	27.709
Contributi altri enti pubblici e privati	48.956
Progetti diversi	725.171
Altro	27.266
Totale	854.925

Fig. 4 – Entrate in % del Parco nell'anno 2003

L'analisi storica del bilancio rende altresì evidente una progressiva capacità anche di ridurre alcune spese che stavano determinando una vera e propria rigidità strutturale del bilancio dell'Ente, in conseguenza della crescita di alcune specifiche voci di spesa nei confronti delle quali, nel corso degli ultimi tre anni, sono state avviate una serie di azioni di controllo che hanno iniziato a dare positivi risultati così come evidenziato, in termini evolutivi, nella Fig. 5.

Fig. 5 - Le voci di spesa del bilancio del Parco, soggette a maggiore dinamismo

Rapporto delle attività nel 2003

Le attività per Servizio

Al fine di fornire un quadro coerente delle attività svolte queste sono state raggruppate e descritte facendo riferimento ai tre Servizi dell'Ente:

1. Amministrazione ed Affari Generali;
2. Pianificazione e Gestione del Territorio;
3. Partecipazione e Promozione.