

RELAZIONE DEL SUB COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

All. "A"

**Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi,
Monte Falterona, Campigna**

**Relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo
per l'esercizio finanziario 2003**

La relazione al Conto Consuntivo 2003 presentata dal sub Commissario è un documento indispensabile come previsto dal D.P.R. 696/1979, art. 32, unitamente agli altri elaborati che vengono presentati, come di seguito indicati:

- Situazione Amministrativa
- Conto Economico
- Situazione Patrimoniale
- Rendiconto finanziario

In ordine agli elaborati sopraindicati viene evidenziato che essi sono conformi a quanto previsto dal D.P.R. D.P.R. 696/1979.

Le previsioni di Bilancio di Previsione relativamente all'esercizio finanziario 2003 sono state correttamente riportate a valere sul Conto Consuntivo del predetto anno, come di seguito indicate:

Previsioni iniziali:

competenza	€ 2.116.365,96
cassa E	€ 5.828.048,74
cassa U	€ 5.827.263,59

Previsioni definitive:

competenza E	€ 3.319.172,14
competenza U	€ 3.250.608,87
cassa E	€ 7.497.332,76
cassa U	€ 7.207.297,17

Previsioni residui da conto consuntivo 2002:

attivi	€ 4.211.160,62
passivi	€ 3.965.088,30
Previsione fondo di cassa da Conto Consuntivo 2003	€ 1.142.241,70

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2003 presenta le seguenti risultanze:

• Accertamenti		€ 2.127.721,32
• Impegni		€ 2.528.726,06

• Avanzo competenza		€ 401.004,74
		=====
come confermato da:		
• Minori accertamenti		€ 1.376.523,64
• Maggiori accertamenti		€ 185.072,82
• Minori impegni		€ 721.882,81
• Minori impegni (Decreto 29/11/02)		€ 68.563,27

• Disavanzo competenza		€ 401.004,74
		=====
Il risultato complessivo di amministrazione è il seguente:		
• Fondo di cassa al 31/12/2003		€ 578.535,71 (+)
• Residui attivi al 31/12/2003		€ 3.250.661,32 (+)
• Residui passivi al 31/12/2003		€ 3.033.501,04 (-)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2003		€ 795.695,99
		=====

La gestione di cassa ha evidenziato le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1/01/2003		€ 929.169,38
• Riscossioni:		
in conto residui	€ 1.235.023,30	
in conto competenza	€ 1.851.794,68	
	-----	€ 3.086.817,98
• Pagamenti:		
in conto residui	€ 1.826.384,39	
in conto competenza	€ 1.611.067,26	
	-----	€ 3.437.451,65

FONDO DI CASSA AL 31/12/2003		€ 578.535,71
		=====

che corrisponde con il conto di cassa del Tesoriere al 31/12/2003.

La diminuzione del fondo di cassa rispetto alla situazione presentata al 1/01/2003 è determinata, tra l'altro, dai pagamenti effettuati dall'Ente per conclusione di interventi nonché per anticipazioni di fondi in c/capitale (vedi Fondi Cipe, Schede CTS Ex Pronac Toscana, ecc.).

Si evidenzia come la mancata concordanza tra le previsioni definitive di Entrata e quelle di Uscita per € 68.563,27 è connessa alla Variazione di bilancio n° 4 adottata con deliberazione di Consiglio n°67 del 19/12/2002 con cui si è ottemperato agli adempimenti di cui al DM 29/11/2002.

L'avanzo di amministrazione è stato determinato in complessive € 795.695,99 con un avanzo indisponibile di € 68.563,27 non applicato ai sensi del DM citato al capoverso precedente, un avanzo disponibile di € 74.020,30, di cui € 8.185,00 già stanziati in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2003, in quanto nella destinazione di detto avanzo si deve tener conto di quanto segue:

- ◊ **FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA per € 483.318,37;**
- ◊ **FONDI VINCOLATI RELATIVI AL CONTRIBUTO STRAORDINARIO MINISTERIALE DEL 2003 per € 169.794,05.**

Nell'allegato "J" viene evidenziata la destinazione dell'avanzo di amministrazione a destinazione non vincolata ed effettivamente disponibile pari ad € 74.020,30 così come di quello a destinazione vincolata per complessivi € 653.112,42.

La gestione dei residui, attivi e passivi presenti sul predetto elaborato di Bilancio presenta le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI:

• derivanti da c.c. 2002	€ 4.211.160,62
• variazioni nel corso del 2003	€ 1.402,64 (-)
• incassati nel corso del 2003	€ 1.235.023,30 (-)

Residui attivi al 31/12/2003 (da conto residui)	€ 2.974.734,68

RESIDUI PASSIVI:

• derivanti da c.c. 2002	€ 3.965.088,30
• variazioni nel corso del 2003	€ 22.861,67 (-)
• pagamenti nel corso del 2003	€ 1.826.384,39 (-)

Residui passivi al 31/12/2003 (da conto residui)	€ 2.115.842,24

Le variazioni intervenute nel corso del 2003 sulla gestione dei residui attivi derivano da radiazioni di accertamenti in entrata effettuati con deliberazione commissariale n° 4 del 22/04/2004 inerente il riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79 per complessive € 1.402,64.

Le variazioni intervenute nello stesso anno per quanto attiene la gestione dei residui passivi derivano da radiazione di impegni per € 22.861,67 per riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79 effettuato con deliberazione commissariale n° 4 del 22/04/2004.

Si evidenzia, come richiesto dal comma 3 dell'art. 32 del D.P.R. 696/79, che:

1. Si è provveduto ad inserire nel patrimonio i beni acquistati nell'anno 2003 sia mobili che immobili. L'ammortamento dei beni è stato effettuato andando a decurtare gli stessi delle quote di ammortamento come previste dal Decreto del Ministero delle Finanze del 31/12/1988, dal D.P.R. 29/09/1973 n. 597 e dal D.P.R. 917/88. Non sono state apportate modifiche ai criteri seguiti nel computo degli ammortamenti e degli accantonamenti rispetto al precedente esercizio.
2. Per quanto riguarda le rilevazioni economico-patrimoniali si precisa che le stesse sono state redatte seguendo le linee guida sulla rappresentazione contabile delle poste di bilancio secondo quanto indicato con nota prot. 0099836 del 19/09/2002 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per quanto riguarda le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale si precisa che le stesse sono dettagliatamente indicate nell'ultima colonna dell'"All. G" al Conto consuntivo 2003. Si evidenzia in particolare:
 - ◊ che la diminuzione del fondo di cassa è imputabile alle liquidazioni effettuate dall'Ente nel corso dell'anno;
 - ◊ che la riduzione dei residui attivi per crediti verso lo Stato ed Enti pubblici è dovuta all'incasso dei contributi in c/residuo. Parimenti la riduzione dei residui passivi è dovuta alle liquidazioni effettuate nonché al riaccertamento di tali residui;

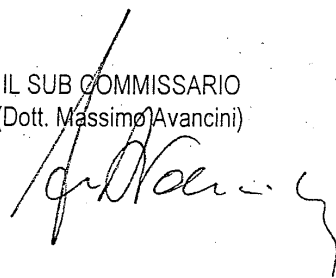
- Per quanto riguarda i dati relativi al personale dipendente si evidenzia che nel 2003 si è avuta la trasformazione temporanea di una unità da tempo pieno a parziale e un ritorno a tempo pieno di una unità in part time. Da precisare che i concorsi per assunzioni in ruolo, conclusi nel corso del 2003, non possono dare corso ad assunzioni stante il blocco delle assunzioni nel settore pubblico di cui alla Legge Finanziaria anche se sono state avviate le procedure per l'autorizzazione in deroga. Per quanto concerne l'indennità di anzianità del personale dipendente si precisa che l'Ente ha rilevato le seguenti scritture nel Conto Economico e nella Situazione Patrimoniale:
 - La quota di accantonamento annuale nel Conto Economico per € 35.054,75;
 - La consistenza del Fondo Indennità di anzianità del personale dipendente pari a € 85.023,28 al 31/12/2003.
4. Per quanto concerne le società partecipate si precisa che allo stato attuale si limitano al Gal "Consorzio Appennino Aretino", al Società Casentino Turismo e sviluppo e al Gal "L'Altra Romagna".
5. Le variazioni diminutive dei crediti e dei debiti sono dovute, rispettivamente, agli incassi ed ai pagamenti in misura maggiore rispetto all'incremento dei crediti e dei debiti stessi verificatesi nel corso dell'anno (alto tasso di smaltimento). I crediti derivano sostanzialmente da contributi assegnati a vario titolo da soggetti pubblici (Ministero dell'Ambiente, EE.LL. ecc.). Pertanto si è ritenuto di non dover prevedere la costituzione del Fondo svalutazione crediti in quanto trattasi di entrate di sicura esigibilità considerata la natura pubblica dei soggetti debitori.

Si evidenzia altresì che:

- Il conto presentato dal Tesoriere corrisponde con le risultanze contabili di questo Ente andando a coincidere con quanto indicato nei propri atti.
- Le previsioni di bilancio 2003 sono state correttamente riportate nel presente conto consuntivo unitamente alle variazioni intervenute in corso d'anno.
- Le spese e le entrate indicate nel conto consuntivo sono state correttamente erogate con mandati di pagamento ed incassate con reversali di incasso.
- Le spese sono state contenute all'interno delle previsioni di Bilancio e gli impegni sono stati regolarmente assunti con atti degli organi dell'Ente.
- I residui attivi sono stati verificati e accertati sulla base di effettivi crediti dell'Ente.
- Le partite di giro pareggiano nell'ammontare di € 187.774,61.

Pratovecchio, 18/05/2004

IL SUB COMMISSARIO
(Dott. Massimo Avancini)



**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

**4. ESAME DEI VERSAMENTI CONTRIBUTIVI EFFETTUATI DALL'ENTE
PER IL PRIMO TRIMESTRE 2004**

Vengono visionati i versamenti effettuati dall'Ente per ritenute operate sugli emolumenti corrisposti per i seguenti periodi:

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE DI GENNAIO 2004		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
CPDEL	€ 7.380,40	n° 14 - 19	21/01/2004	n° 132	13/02/2004
F. CREDITO	€ 83,16	n° 13	21/01/2004	n° 123	13/02/2004
	€ 7.463,56				
VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE DI FEBBRAIO 2004		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
CPDEL	€ 9.215,57	n° 90 - 96	16/02/2004	n° 249	15/03/2004
F. CREDITO	€ 101,06	n° 96	16/02/2004	n° 231	15/03/2004
	€ 9.316,63				
VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE DI MARZO 2004		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
CPDEL	€ 8.222,43	n° 298 - 304	22/03/2004	n° 378	15/04/2004
F. CREDITO	€ 89,49	n° 298 - 304	22/03/2004	n° 325	15/04/2004
	€ 8.311,92				

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

IRPEF MESE DI GENNAIO 2004			Contabilità speciale Bilancio Stato	ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
Ex	COD. 1001	€ 3.089,49	Capo VI Cap. 1023 Art. 3	n° 12	21/04/2004	n° 700	13/02/2004
Ex	COD. 1040	€ 606,69	Capo VI Cap. 1023 Art. 4	n° 49	21/04/2004	n° 700	13/02/2004
		€ 3.696,18					
	ADD.LI IRPEF						
	COD. 1020	€ 10,42	Regione Toscana cessazio	nn° 10 - 11	21/04/2004	n° 56	13/02/2004
	COD. 1020	€ 219,84	Regione Toscana	nn° 10 - 11	21/04/2004	n° 56	13/02/2004
	COD. 1175	€ 83,36	Regione E. Romagna	nn° 10 - 11	21/04/2004	n° 3	13/02/2004
	COD. 1010	€ 22,48	Regione Abruzzo	nn° 10 - 11	21/04/2004	n° 2	13/02/2004
	COD. 4050	€ 4,63	Add.le comunale cessazio	nn° 10 - 11	21/04/2004	n° 124	13/02/2004
	COD. 4050	€ 93,07	Add.le comunale	nn° 10 - 11	21/04/2004	n° 123	13/02/2004
		€ 433,80					
IRPEF MESE DI FEBBRAIO 2004			Contabilità speciale Bilancio Stato				
Ex	COD. 1001	€ 4.651,74	Capo VI Cap. 1023 Art. 3	n° 89	16/02/2004	n° 1.174	15/03/2004
Ex	COD. 1005	€ 2.715,76	Capo VI Cap. 1023 Art. 3	n° 86	12/02/2004	n° 1.174	15/03/2004
Ex	COD. 1040	€ 1.135,00	Capo VI Cap. 1023 Art. 4	n° 204	01/03/2004	n° 1.174	15/03/2004
		€ 8.502,50					
	ADD.LI IRPEF						
	COD. 1020	€ 10,84	Regione Toscana cessazio	n° 86	12/02/2004	n° 101	15/03/2004
	COD. 1020	€ 139,44	Regione Toscana	n° 89	16/02/2004	n° 101	15/03/2004
	COD. 1175	€ 83,36	Regione E. Romagna	n° 89	16/02/2004	n° 6	15/03/2004
	COD. 1010	€ 22,48	Regione Abruzzo	n° 89	16/02/2004	n° 4	15/03/2004
	COD. 4050	€ 3,67	Add.le comunale cessazio	n° 86	12/02/2004	n° 194	15/03/2004
	COD. 4050	€ 57,34	Add.le comunale	n° 89	16/02/2004	n° 194	15/03/2004
		€ 317,13					
IRPEF MESE DI MARZO 2004			Contabilità speciale Bilancio Stato				
Ex	COD. 1001	€ 3.709,16	Capo VI Cap. 1023 Art. 3	n° 297	22/03/2004	n° 1.596	15/04/2004
Ex	COD. 1017	€ 232,59	Capo VI Cap. 1023 Art. 3	n° 317	30/03/2004	n° 1.596	15/04/2004
Ex	COD. 1040	€ 767,65	Capo VI Cap. 1023 Art. 4	n° 327	30/03/2004	n° 1.720	22/04/2004
		€ 4.709,40					
	ADD.LI IRPEF						
	COD. 1020	€ 139,44	Regione Toscana	n° 297	22/03/2004	n° 151	15/04/2004
	COD. 1175	€ 57,83	Regione E. Romagna cess	n° 310	23/03/2004	n° 12	15/04/2004
	COD. 1175	€ 83,36	Regione E. Romagna	n° 297	22/03/2004	n° 12	15/04/2004
	COD. 1010	€ 22,48	Regione Abruzzo	n° 297	22/03/2004	n° 6	15/04/2004
	COD. 4050	€ 25,70	Add.le comunale cessazio	n° 310	23/03/2004	n° 247	15/04/2004
	COD. 4050	€ 57,34	Add.le comunale	n° 297	22/03/2004	n° 247	15/04/2004
		€ 386,15					

VERSAMENTO IRAP MESE DI GENNAIO 2004		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZA	
REGIONE TOSCANA:					
dipendenti	€ 1.285,72	n° 20	21/04/2004	n° 92	13/04/2004
occasionalì	€ 113,34	n° 50	28/01/2004	n° 91	13/04/2004
REGIONE EMILIA ROMAGNA:					
dipendenti	€ 649,65	n° 18	21/04/2004	bollettino c/c postale	
	€ 2.048,71				
VERSAMENTO IRAP MESE DI FEBBRAIO 2004					
REGIONE TOSCANA:					
dipendenti	€ 1.550,85	n° 97	16/02/2004	n° 142	15/03/2004
amministratori	€ 635,91	n° 84	12/02/2004	n° 142	15/03/2004
occasionalì	€ 2,23	n° 205	01/03/2004	n° 142	15/03/2004
REGIONE EMILIA ROMAGNA:					
dipendenti	€ 870,45	n° 97	16/02/2004	bollettino c/c postale	
occasionalì	€ 157,25	n° 206	01/03/2004	bollettino c/c postale	
	€ 3.216,69				
VERSAMENTO IRAP MESE DI MARZO 2004					
REGIONE TOSCANA:					
dipendenti	€ 1.386,01	n° 303	22/03/2004	n° 205	15/04/2004
amministratori	€ 82,92	n° 308	23/03/2004	n° 205	15/04/2004
occasionalì	€ 12,75	n° 328	30/03/2004	n° 233	22/04/2004
co.co.co.	€ 170,00	n° 313	30/03/2004	n° 205	15/04/2004
REGIONE EMILIA ROMAGNA:					
dipendenti	€ 774,40	n° 303	22/03/2004	bollettino c/c postale	
occasionalì	€ 119,00	n° 329	30/03/2004	bollettino c/c postale	
co.co.co.	€ 170,00	n° 315	30/03/2004	bollettino c/c postale	
	€ 2.715,08				
INPS MESE DI GENNAIO 2004					
DS	€ 20,00	n° 21	21/04/2004	F 24	09/02/2004
	€ 20,00				
INPS MESE DI FEBBRAIO 2004					
GESTIONE SEPARATA	€ 774,00	nn° 83 - 85	12/02/2004	F 24	16/03/2004
	€ 774,00				
INPS MESE DI MARZO 2004					
GESTIONE SEPARATA	€ 98,00	nn° 307 - 309	23/03/2004	F 24	16/04/2004
	€ 98,00				

5. VARIE ED EVENTUALI

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 17,00

Letto, confermato e sottoscritto

Battistelli Giuseppe

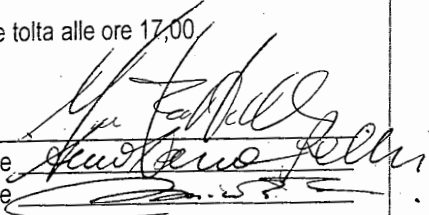
- Presidente

Pellini Anna Maria

- Componente

Bertocci Miria

- Componente

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most prominent and appears to be 'Giuseppe Battistelli'. Below it are two other signatures, one of which appears to be 'Anna Maria Pellini' and the other 'Miria Bertocci'. The signatures are written over a grid of lines.

Allegato "A" al Verbale n. 2 del 18 maggio 2004**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2003****A) OSSERVAZIONI GENERALI**

Lo schema di Conto consuntivo dell'esercizio 2003 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio in data 27/04/2004 con nota prot. 1869/2004/Ep per il parere, unitamente agli allegati. Il Rendiconto in questione è costituito dai seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario;
- Situazione patrimoniale;
- Conto economico;
- Situazione amministrativa;
- Redistribuzione dell'avanzo di amministrazione;
- Elenco dei residui attivi e passivi;
- Relazione illustrativa del sub-Commissario straordinario;
- Riepilogo inventario dei beni;

La predisposizione dei predetti documenti è in linea con la modulistica all'uopo determinata dal D.P.R. 696 del 1979.

Il Bilancio è predisposto in Euro.

B) RENDICONTO FINANZIARIO**B.1 - VARIAZIONI AL BILANCIO 2003**

Il Collegio prende atto che le risultanze delle previsioni definitive (per complessive € 3.319.172,14 in entrata e € 3.250.608,87 in uscita in termini di competenza, e per € 7.284.260,44 in entrata e € 7.207.297,17 in uscita in termini di cassa) derivano dal Bilancio di previsione 2003, come approvato dal Ministero dell'Ambiente con nota n. DCN/IIID/2003/8702 in data 8/05/2003, e dalle variazioni alle poste iniziali deliberate dal Consiglio Direttivo durante lo stesso esercizio finanziario 2003 per €

1.202.806,18 (di cui € 60.564,48 per effettive variazioni e € 1.142.241,70 per l'applicazione dell'avanzo di amministrazione), in termini di competenza e in termini di cassa (deliberazioni nn. 29, 35, 40, 47, 55, 73).

In ordine al contenuto di dette variazioni, il Collegio ha accertato, così come evidenziato nei verbali redatti dal precedente Collegio, che gli incrementi di entrata e, di conseguenza, di spesa sono sostenuti da una effettiva copertura finanziaria, mentre gli storni rispondono al requisito della compensazione.

Si precisa che la mancata concordanza tra le previsioni definitive di Entrata e quelle di Uscita per € 68.563,27 è connessa alla Variazione di bilancio n° 4 adottata con deliberazione di Consiglio n°67 del 19/12/2002 con cui si è ottemperato agli adempimenti di cui al DM 29/11/2002 e per la quale l'Ente è ancora in attesa di comunicazioni circa la destinazione di tale somma.

B.2 RISULTANZE FINALI

L'esercizio 2003 si è chiuso con un **DISAVANZO di competenza 2003** pari a € **401.004,74**, verificato da:

• minori accertamenti	€	1.376.523,64 (-)
• maggiori accertamenti	€	185.072,82 (+)
• minori impegni	€	721.882,81 (+)
• minori impegni di cui al DM 29/11/2002	€	<u>68.563,27 (+)</u>
DISAVANZO 2003	€	<u>401.004,74 (+)</u>

Nel complesso, il risultato di amministrazione ha determinato un **AVANZO di amministrazione al 31 dicembre 2003** pari a € **795.695,99**, verificato da:

• Avanzo di amm.ne al 31/12/2002	€	1.175.241,70 (+)
• Sopravvenienze attive	€	22.861,67 (+)
• Sopravvenienze passive	€	1.402,64 (-)

- Disavanzo di competenza 2003 € 401.004,74 (+)
- AVANZO di amm.ne al 31/12/2003 € 795.695,99

In considerazione che i fondi a destinazione vincolata sono stati determinati in € 483.318,37 e che l'avanzo indisponibile determinato ai sensi del DM 29/11/2002 risulta pari a € 68.563,27 e che quello relativo al contributo straordinario ministeriale anno 2003 risulta pari a € 169.794,05 l'ammontare dell'**avanzo di amministrazione effettivamente disponibile** è di **€ 74.020,30**.

Come è facilmente rilevabile dai documenti del conto consuntivo la diminuzione dell'avanzo da 1.175 a 796 migliaia di € è da riferire principalmente al disavanzo di competenza. Secondo quanto dichiarato dal Responsabile di Ragioneria non esistono debiti maturati e formalizzati al 31 dicembre 2003, né altresì, esistono debiti "in itinere" o maturandi alla stessa data.

C) GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa ha evidenziato:

• Fondo di cassa al 1° gennaio 2003	€ 929.169,38
• Riscossioni	
• in c/residui	€ 1.235.023,30
• in c/competenza	€ <u>1.851.794,68</u>
	€ 3.086.817,98
• Pagamenti	
• in c/residui	€ 1.826.384,39
• in c/competenza	€ <u>1.611.067,26</u>
	€ <u>3.437.451,65</u>
• Fondo di cassa al 31 dicembre 2003	€ <u>578.535,71</u>

che coincide con la situazione di cassa presentata dal Tesoriere al 31 dicembre 2003, ed in cui il Tesoriere ha regolarmente dato carico di tutte le reversali e i mandati emessi e pagati.

Il fondo di cassa presente presso la Tesoreria dell'Ente non coincide con la situazione registrata a valere sulla contabilità speciale di Tesoreria unica (n. 149385) aperta presso la Banca D'Italia, che evidenzia un fondo pari a € 577.032,38, come riportato nel modello 56 T, rispetto a € 578.535,71 della contabilità dell'Ente in quanto sono in sospeso le seguenti reversali nn° 357-358-359-361-362 per l'importo di €. 1503,33 emesse ed eseguite dal Tesoriere in data 29/12/2003 e pertanto non contabilizzate nella Contabilità Speciale al 31/12/2003.

I valori esistenti sui c/correnti postali sono stati introitati nei competenti capitoli di entrata. Fa eccezione:

- il c/c n. 11814522 (sanzioni) per cinque versamenti di cui uno effettuato il 12 novembre 2003 e quattro nel dicembre 2003 in data 3, 10 e 12 per 328,36 oltre ad uno sbilancio competenze a debito di € 8,90;
- il c/c n. 11718525 per ventuno versamenti di cui tre effettuati il 10-27-28 novembre 2003 e diciotto nel mese di dicembre 2003 in data 1, 2, 3, 4, 6, 11, 16, 19 e 29 per € 7.482,38 oltre ad uno sbilancio competenze a debito di € 10,10.

In complesso nel 2003 si è verificata una riduzione della liquidità, dovuta per lo più ai minori trasferimenti in conto capitale da parte del Ministero dell'Ambiente e ai pagamenti effettuati dall'Ente per conclusione di interventi nonché per anticipazioni di fondi in c/capitale (vedi Fondi Cipe, Schede CTS Ex Pronac Toscana, ecc.);

Relativamente all'indice annuale di liquidità (fondo di cassa + residui attivi / residui passivi) è passato da 1,30 del 2002 a 1,26 del 2003.