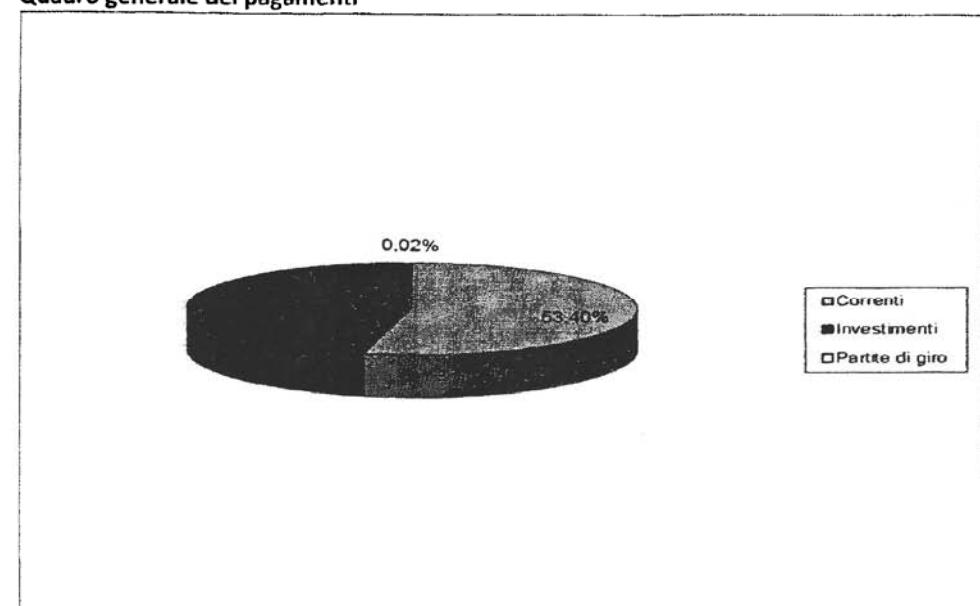


Fig. 1 - Quadro generale dei pagamenti



Nel corso del 2011 è stata riversata nelle casse dello Stato la somma di € 30.412,35, relativa a:

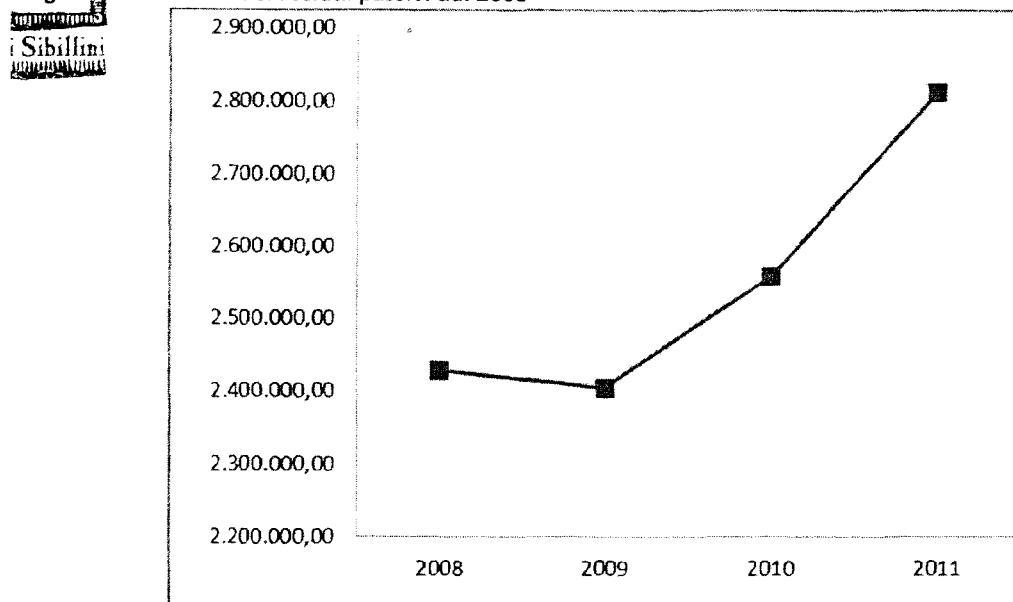
- € 20.086,00, riduzioni di spese effettuate ai sensi D.L. 78/2010 convertito nella L. 122/2010, art. 6 comma 21;
- € 8.526,35, riduzione del 10% del fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa, art. 67 comma 5 e 6 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008;
- € 1.800,00, riduzioni di spese effettuate ai sensi D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, art. 61 comma 5 e 17.

Anche l'andamento di un altro importante indice, quale quello relativo ai residui passivi, dimostra così come mostrato nella Tab. 4, che la progressiva tendenza alla riduzione registrata negli anni passati, ha subito uno stop e nell'anno 2011 si è verificato un aumento, ciò in conseguenza alle maggiori entrate comunicate negli ultimi mesi e che, ovviamente, dati i tempi ristretti di lavoro hanno conseguentemente determinato un aumento dell'importo degli stessi.

Tab. 4 - Andamento dei residui passivi dal 2008

Anno	€
2008	2.428.638,17
2009	2.403.768,18
2010	2.557.841,27
2011	2.811.097,95

Fig. 2 - Andamento dei residui passivi dal 2008



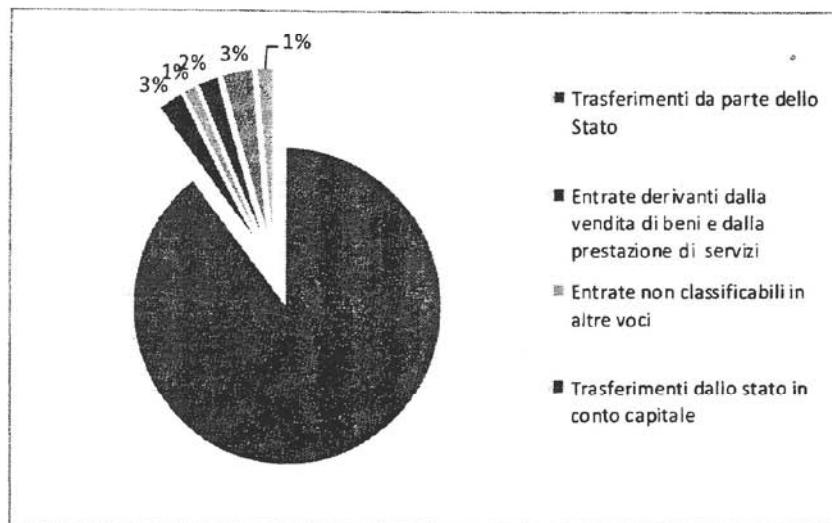
Proprio relativamente alle entrate del 2011, nel bilancio dell'Ente queste risultano caratterizzate, come evidenziato nella Tab. 6 e nella Fig. 3, sia da somme derivanti dal finanziamento ordinario del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio (MATT) che da attività proprie. In particolare esse hanno riguardato:

- Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Ente;
- contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente per nuove assunzioni; ilIntegrazione contributo ordinario 2010;
- contributi straordinari dalle Regioni per le fonti rinnovabili e risparmio energetico;
- contributo per la realizzazione del progetto "A Sustainable development model for green mountain";
- contributo straordinario del Ministero dell'Ambiente per il progetto E...state nei Parchi;
- proventi derivanti dalla gestione di beni patrimoniali;
- vendita dei prodotti realizzati direttamente dal Parco;
- uso del marchio del Parco;

Tab. 6 – Entrate nell'esercizio finanziario 2011

Entrata	€
Trasferimenti da parte dello Stato	2.159.828,21
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	61.255,63
Entrate non classificabili in altre voci	29.830,89
Trasferimenti dallo stato in conto capitale	50.000,00
Trasferimento delle Regioni in conto capitale	74.775,36
Trasferimento da altri Enti del settore pubblico	36.768,00
Totale	2.412.458,09

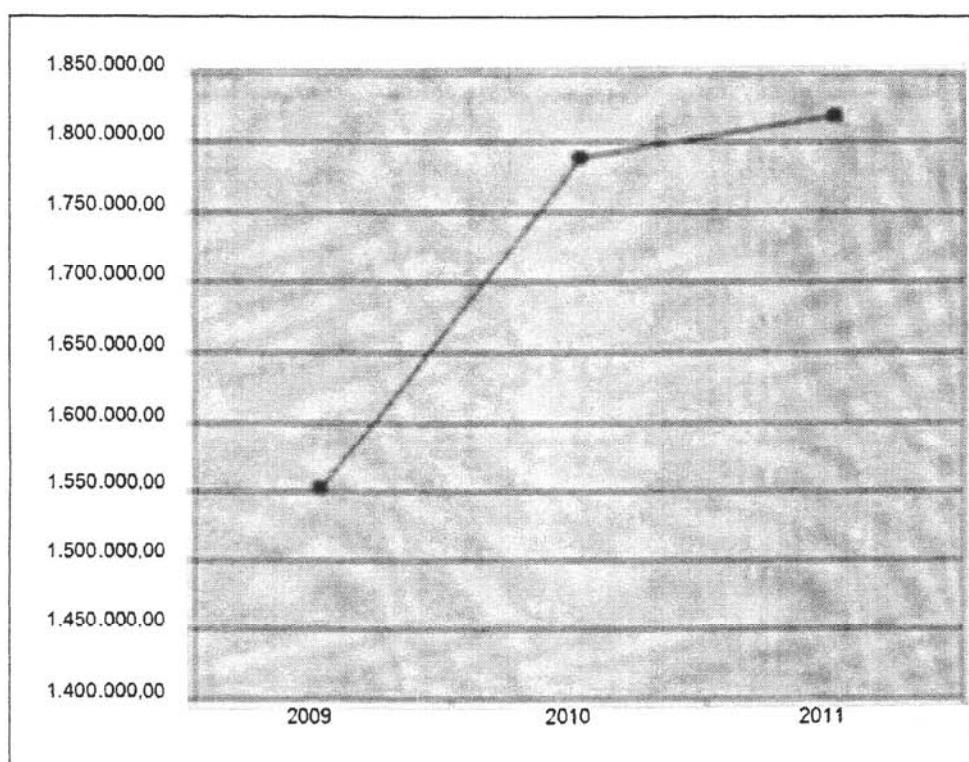
Fig. 3 – Entrate nel 2011



Dai dati sopra riportati si evidenzia, in particolare, che:

1. il contributo del Ministero dell'Ambiente e del Territorio nell'anno 2011 risulta essere maggiore rispetto all'anno precedente, così come evidenziato anche nella Fig. 4;
2. le attività connesse alla vendita di beni e servizi continuano oramai a fornire in maniera sempre più stabile degli interessanti risultati in termini di ritorno economico per l'ente.

Fig. 4 – Andamento dei fondi ordinari trasferiti dal Ministero dell'Ambiente nel triennio

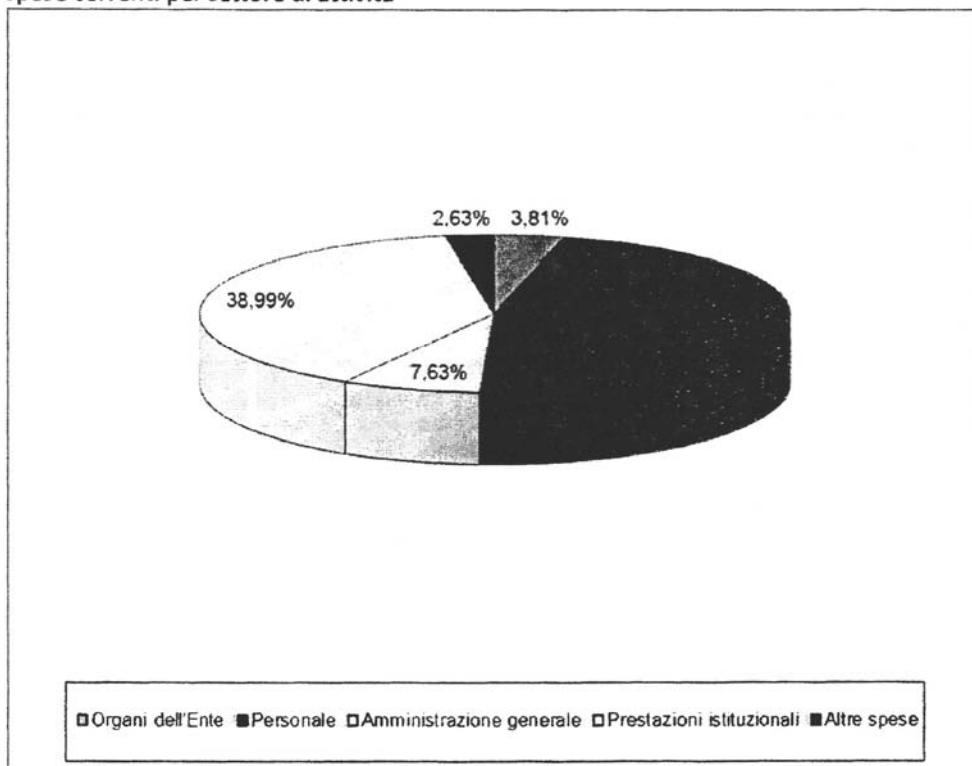


Relativamente alle spese correnti, nell'anno 2011 esse ammontano a € 1.769.643,37 e risultano suddivise così come riportato nella Tab. 7 e nella Fig. 5.

Tab. 7 - Spese correnti per settore di attività
Sibillini

Tipologia di spesa	€
Organi dell'Ente	67.505,90
Personale	830.687,36
Amministrazione generale	134.953,09
Prestazioni istituzionali	689.970,95
Altre spese	46.526,07
totale	1.769.643,37

Fig. 5 – spese correnti per settore di attività



Per quanto riguarda il personale, alla data del 31 dicembre 2011 risultavano in servizio 20 unità di cui una part-time a tempo indeterminato, oltre al Direttore. La spesa per tale settore, attualmente risulta pari a € 830.687,36, è comunque destinata a crescere in quanto una unità è stata assunta in data 22/12/2011 e rimane ancora da coprire il posto destinato alle categorie protette.

Relativamente alle spese istituzionali, esse sono state di € 689.970,95, ovvero il 38,99% del bilancio di parte corrente dell'Ente. Fra esse sono ricomprese le attività direttamente connesse con lo sviluppo del territorio, la promozione, la conservazione dell'ambiente e lo sviluppo socio-economico locale. Le voci maggiori riferentesi a tale categoria di spesa sono state riportate nella Tab. 8.

Tab. 8 - Spese istituzionali

Sibillini	Voci di spesa	Impegni
Danni fauna selvatica		248.274,44
Educazione, formazione, informazione ed interpretazione ambientale		45.999,75
Centri visita, musei, punti informativi e case del parco		99.992,69
Ricerca scientifica, tutela monitoraggio siti natura 2000 e specie rare		44.200,00
Gestione e reintroduzione fauna		108.633,64
Spese per il CTA-Corpo Forestale dello Stato		80.000,00

Per quanto concerne le spese di investimento le somme impegnate nell'anno 2011 ammontano a € 652.734,30 e hanno riguardato in particolare i seguenti interventi:

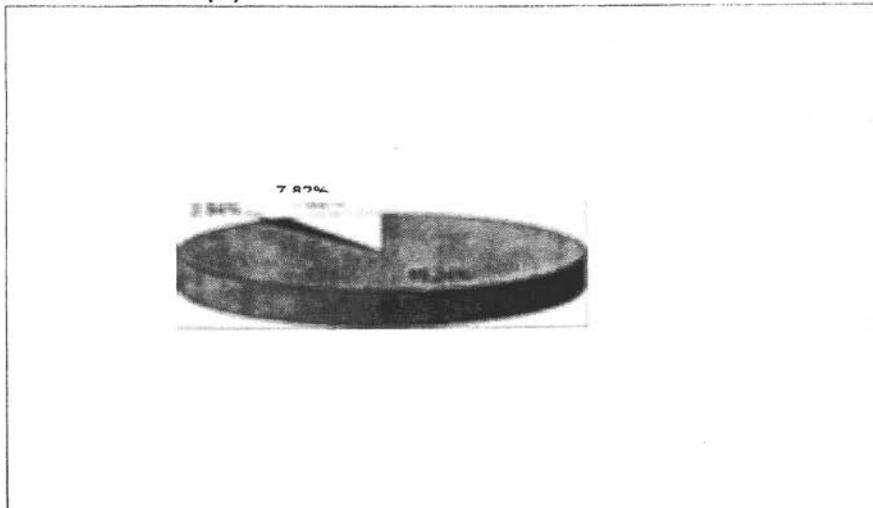
- € 39.207,35 (manutenzione straordinaria immobili),
- € 50.000,00 (progetto E..stare nei Parchi 2011),
- € 131.056,24 (manutenzione sentieri),
- € 93.469,19 (progetto fonti rinnovabili e risparmio energetico),
- € 182.000,00 (cofinanziamento progetti: - centro faunistico del cervo – ristrutturazione Casa Dottori – segnalazione sentieri – rifugio Campi di Norcia),
- € 50.000,00 (cofinanziamento progetto life Ex-tra),
- € 36.768,00 prima annualità progetto "A Sustainable development model for green mountain;
- € 19.166,56 acquisto di materiali necessari per la funzionalità dell'ente (macchine d'ufficio, software, ecc.); € 51.066,96 la liquidazione del trattamento di fine rapporto al Direttore che ha terminato l'incarico ad ottobre 2010.

Inoltre, nella Tab. 9 e nella Fig. 6 sono riportate, sia in termini assoluti che percentuali, la situazione delle spese d'investimento relative ad acquisizioni registrate nel corso dell'anno.

Tab. 9 – Spese di investimento

Tipologia	€
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (ctg. 11)	582.500,78
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, arredi, macchine ufficio, software, automezzi (ctg. 12)	19.166,56
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	51.066,96

Fig. 6 - Spese di investimento (%)



~~Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale~~
~~Sibillini~~
~~sono invece riportate nel prospetto allegato al conto consuntivo adottando come metodo quello della rappresentazione netta, di cui alla circolare del Ministero dell'economia e della finanze n. 5/2006.~~

Per quanto riguarda le Attività – Consistenze al 31.12.2011, i dati sono esposti al netto dell'Ammortamento.

Gli impegni della categoria “acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari” pari ad € 582.500,78 sono confluiti:

- per € 181.056,24 nella voce immobilizzazioni immateriali beni di terzi in quanto trattasi delle manutenzioni dei sentieri e progetto E..state nei Parchi terminati nel corso dell'anno;
- per € 268.768,00 nella voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti in quanto relativi a cofinanziamento progetti su beni di terzi e progetti life;
- per € 132.676,54 nella voce immobilizzazione materiali in corso in quanto trattasi di manutenzioni straordinarie su beni dell'Ente;

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è stato aumentato di € 268.768,00 di cui sopra, poi diminuito della somma di € 102.878,32 (progetti terminati nel corso del 2011), quindi iscritta per € 1.685.248.

La voce delle immobilizzazioni immateriali manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi è stata aumentata di € 102.878,32 (proveniente dalle immobilizzazioni immateriali in corso) e di € 181.056,24 (manutenzioni dei sentieri effettuate nel corso dell'anno e progetto e...state nei Parchi) è diminuita del contributo a destinazione vincolata di € 50.000,00 per il progetto e...state nei Parchi, poi diminuita dell'ammortamento per € 221.102,13 (20%) quindi iscritta per € 884.409.

La voce – impianti e macchinari – è stata aumentata degli impegni relativi alla categoria – Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche (€ 19.166,56) poi diminuita dell'ammortamento pari a € 28.703,43 (20%), quindi iscritta per € 114.814;

I terreni e i fabbricati sono stati ammortizzati per € 161.272,22 (3%), quindi iscritti per € 5.214.469.

La voce immobilizzazioni in corso e acconti delle immobilizzazioni materiali è stata incrementata di € 132.676,54 (manutenzioni straordinarie in corso), quindi iscritta per € 4.092.758.

La voce automezzi aumentata dell'importo di € 64.108,80 (automezzi dati dal Ministero dell'Ambiente per il Coordinamento Territoriale dell'Ambiente del C.F.S. per l'attività di sorveglianza), poi ammortizzata per € 63.646,04 (20%) quindi iscritta per € 254.584.

La voce altri beni è stata ammortizzata per € 228.148,28 (20%), quindi iscritta per € 912.593.

La voce contributi in conto capitale a destinazione vincolata è stata incrementata di € 161.543,36 (contributi concessi nell'anno 2011 a destinazione vincolata) e diminuita di € 50.000,00 (progetto terminato nell'anno 2011).

Il patrimonio netto risulta diminuito di € 159.424, per effetto del disavanzo economico realizzato nell'esercizio 2011, ed ammonta complessivamente a € 12.319.095.

Per quanto riguarda la situazione economica si è verificato un disavanzo di € 159.424. Oltre al valore della produzione pari a € 2.250.915 (accertamenti entrate correnti) e ai costi della produzione pari a € 2.522.742

~~Impieghi correnti più l'accantonamento del trattamento di fine rapporto e gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali~~ sono stati inserite:
i Sibillini

- Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5, l'importo di € 64.108 (automezzi dati dal Ministero dell'Ambiente per il Coordinamento Territoriale dell'Ambiente del C.F.S. per l'attività di sorveglianza).
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo, l'importo di € 60.089 è derivante dall'eliminazione dei residui passivi (si riferiscono in particolare a risparmi/economie di spesa relativi al completamento di progetti, forniture, minor contributo del progetto "life09 nat/it/000183 coornata - Rupicapra pyrenaica ornata" e dall'indennità di anzianità di un dipendente trasferito presso altro Ente, che non si riesce a liquidare all'INPDAP e che confluirà nell'avanzo vincolato).
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo, l'importo di € 11.794 è derivante dall'eliminazione dei residui attivi e si riferiscono al minor contributo rispetto alle previsioni dell'entrata del finanziamento del progetto (life09 nat/it/000183 Coornata - *Rupicapra pyrenaica ornata*).

IL DIRETTORE
Dott. Franco PERCO



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

ENTE PARCO NAZIONALE DEI MONTI SIBILLINI**Collegio dei Revisori dei Conti****Verbale n. 7**

Il giorno 28 maggio 2012, a seguito di regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di Anna Carmela FERRANTE e Paola CERINI, ha proceduto ad esaminare il Conto Consuntivo 2011 dell'Ente Parco Nazionale dei Monti Sibillini.

Assiste alla riunione il funzionario rag. Domenico Sensini.

Passando all'esame del presente conto consuntivo, il Collegio, alla luce della relazione del Direttore dell'Ente, redige la seguente:



Preliminärmente va segnalato che, **il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011**, esaminato dal Collegio il 10 dicembre 2010 con verbale n. 8/2010 approvato dall'Ente con delibera n. 44 del 10/12/2010 e dal MATT, giusta nota prot. PNM-2011-0007694 del 07/04/2011, recava entrate complessive per **Euro 2.517.815,81** ed uscite per **Euro 2.795.009,81** facendo registrare un disavanzo finanziario di competenza di **Euro 277.194,00**

Tale disavanzo fu finanziato dall'avanzo di amministrazione, stimato in sede di previsione nel l'importo di Euro 613.194,00. Conseguentemente, l'avanzo di amministrazione presunto accertato definitivamente, in sede di rendiconto finanziario 2010, in **Euro 811.820,05** risulta essere stato utilizzato per Euro 328.260,96. Si rileva altresì che la quota di avanzo non applicata, pari ad Euro 483.559,09, contribuisce al risultato di amministrazione finale al 31.12.2011.

~~Il bilancio esaminato, indica:~~

~~Sibillini~~

ENTRATE

TITOLI	PROGRAMM. DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	328.260,96	=====
TITOLO I - Entrate correnti	2.417.071,78	2.250.914,73
TITOLO II - Entrate in C/ capitale	161.543,36	161.543,36
TITOLO IV - Entrate partite di giro	500.165,00	237.636,79
Totale	3.078.780,14	2.650.094,88
Avanzo Amministrazione utilizzato	328.260,96	
Totale	3.407.041,10	2.650.094,88

Le entrate accertate, pari ad Euro 2.650.094,88, registrano uno scostamento pari a Euro - 428.685,26 rispetto alla previsione definitiva, iscritta per Euro 3.078.780,14.

TITOLI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI
Tit. I - Entrate Correnti	2.250.914,73	2.216.941,55	33.973,18
Tit. II- Entrate in C/ Capitale	161.543,36	0,00	161.543,36
Tit. IV – Partite di giro	237.636,79	237.566,60	70,19
Totale	2.650.094,88	2.454.508,15	195.586,73

Relativamente alle risultanze del comparto delle entrate di competenza, risultano accertamenti pari ad Euro 2.650.094,88 e riscossioni per Euro 2.454.508,15 per cui le somme rimaste da riscuotere ammontano a Euro 195.586,73.

Nei prospetti seguenti sono riportati per titoli i dati del comparto della spesa 2011, opportunamente raffrontati con le previsioni definitive;

spesa corrente	€ 2.208.075,61	€ 1.769.643,37	80%
spesa conto-capitale	€ 698.800,49	€ 652.734,30	93,40%
partite di giro	€ 500.165,00	€ 237.636,79	47%
totale spese	€ 3.407.041,10	€ 2.660.014,46	

spesa corrente	€ 1.769.643,37	€ 1.295.462,28	€ 474.181,09
spesa conto-capitale	€ 652.734,30	€ 220.837,02	€ 431.897,29
Partite di giro	€ 237.636,79	€ 237.636,79	€ 0,00
totale spese	€ 2.660.014,46	€ 1.753.936,09	€ 906.078,37

Per quanto riguarda le spese di competenza, risultano impegni per € 2.660.014,46 e pagamenti per € 1.753.936,09 per cui le somme rimaste da pagare ammontano a € 906.078,37.

ACCERTAMENTI		IMPEGNI		avanzo/disavanzo
CORRENTI	€ 2.250.914,73	CORRENTI	€ 1.769.643,37	€ 481.271,36
C/CAPITALE	€ 161.543,36	C/CAPITALE	€ 652.734,30	€ - 491.190,94
PARTITE DI GIRO	€ 237.636,79	PARTITE DI GIRO	€ 237.636,79	€ -
TOTALE	€ 2.650.094,88	TOTALE	€ 2.660.014,46	€ - 9.919,58

Il Collegio evidenzia che al termine della gestione 2011, si registra un **disavanzo** finanziario di **competenza** di € 9.918,58 generato dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente di Euro 481.271,36e il disavanzo della parte in c/capitale di Euro - 491.190,94.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 2.213.484,96
Riscossioni	in c/ competenza	€ 2.454.508,15	€ 2.743.067,92
	in c/residui	€ 288.559,77	
Pagamenti	in c/ competenza	€ 1.753.936,09	
	in c/ residui	€ 592.732,50	€ 2.346.668,59
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 2.609.884,29
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 855.822,59	
	dell'esercizio	€ 195.586,73	€ 1.051.409,32
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 1.905.019,58	
	dell'esercizio	€ 906.078,37	€ 2.811.097,95
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 850.195,66

Dalla tabella testé rappresentata risulta che l'avanzo di amministrazione determinatosi al 31/12/2011 è di Euro 850.195,66.

Il fondo di cassa al 31/12/2011 pari ad Euro 2.609.884,29 coincide con quello dell'estratto conto al 31.12.2011 dell'Istituto Tesoriere dell'Ente Banca delle Marche – Agenzia di Visso e con il conto di Tesoreria Unica n. 149361, mod. 56 T del mese di dicembre 2011.

RESIDUI

I residui passivi al 31.12.2011 ammontano a € 2.811.097,95. Si rappresenta che tali residui sono principalmente imputabili a progetti in corso di realizzazione.

I residui attivi individuati alla data del 31 dicembre 2011 sono pari a € 1.051.409,32. Il Collegio sollecita l'Ente ad effettuare un accertamento ancora più incisivo sull'esigibilità degli importi iscritti.

Si puntualizza che in data 27 aprile 2012 con verbale n. 5 il Collegio invitava l'Ente a fornire una relazione analitica sullo stato dei residui, la documentazione giuridica e la giustificazione per la loro permanenza in bilancio.

L'Ente ha fornito le schede relative ai progetti ancora in corso di definizione. Dall'esame della documentazione, si è accertato l'effettiva esistenza dei presupposti per la loro iscrizione in bilancio.

Il Collegio da atto, qui di seguito, dell'osservanza dei limiti di spesa, dettati dalla legge 266/2005 (finanziaria 2006) così come modificato dalla legge 296/2006 (finanziaria 2007), nonché dalla legge 248/2006 , circolari MEF- RGS n. 36/2008, n. 10/2009 e n 3/ 2011.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni e servizi, l'Ente procede agli acquisti tramite le convenzioni CONSIP.

IMMOBILI

Le spese di manutenzione straordinaria dei fabbricati (Cap.11070) per € 39.207,35 rientra nei limiti previsti del 3%, come indicato nella circolare RGS n. 3/2011.

Studi e consulenze

Non risultano effettuate spese per consulenze. Al riguardo si precisa che nel conto consuntivo al cap. 4730- Spese per prestazioni professionali e incarichi speciali – risultano impegni per € 10.200.

Le spese per pubblicazioni ammontano a € 8.555,92 - Cap. 4110.

Le spese di rappresentanza, promozioni e pubblicità, Non risultano presi impegni sul cap. 4170

Spese per autovetture

Spesa 2004	limite 50%	Spesa 2011
€ 26.442	€ 13.221	€ 8.134,60

Le spese per autovettura risultano allocate nel capitolo 4300.

Il conto economico dell'esercizio 2011 evidenzia un **disavanzo** di € - 159.424.

La situazione patrimoniale risulta variata per effetto del suddetto disavanzo economico.

Presenta attività per Euro 16.820.168 e passività per Euro 4.500.073 e quindi un patrimonio netto di Euro.12.319.095.

Tutto ciò premesso, **il Collegio, accertato che gli importi iscritti nel bilancio esaminato corrispondono a quelli risultanti dalla contabilità, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011.**

La riunione viene conclusa previa lettura, redazione e sottoscrizione del presente verbale, consistente in pagine 5.

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Anna Corruccini Formenti
Paolo Cossu

BILANCIO CONSUNTIVO



PARCO NAZIONALE DEI MONTI SIBILLINI
CONSIGLIO DIRETTIVO

N. 11
Del 13/06/2012

Oggetto: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2011.

L'anno duemiladodici, il giorno tredici del mese di giugno, alle ore 10,00 nella sede del Parco Nazionale dei Monti Sibillini, in seguito a convocazione scritta inviata dal Presidente, Massimo Marcaccio, si è riunito il Consiglio Direttivo nelle persone dei Sigg.ri:

Nome e Cognome	Titolo	Presenti	Assenti
MARCACCIO Massimo	- Presidente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CASTELLETTI Claudio	- Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
GULA Massimiliano	- Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FABIANI Sergio	- Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
LUCIANI Sandro	- Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
MARZOLI CAPOCCI Domenico	- Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
MONETTI Vincenzo	- Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NATICCHIONI Alberto	- Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PENNACCHI Francesco	- Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
RAVAZZONI Laura	- Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
RIGANELLI Rolando	- Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
SANTINI Marcello	- Consigliere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
STEFANELLI Gian Paolo	- Consigliere	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vengono nominati scrutatori i Sigg.ri: Vincenzo Monetti, Gian Paolo Stefanelli

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza Massimo Marcaccio, nella sua qualità di Presidente del Parco Nazionale dei Monti Sibillini, e invita il Consiglio direttivo alla discussione dell'oggetto su riferito.

Assume le funzioni di segretario il Direttore del Parco, Dott. Franco Perco, che affida la redazione del verbale al funzionario Roberta Emili.

Alla seduta assistono inoltre:

il Presidente del collegio dei revisori dei conti: Anna Carmela Ferrante	<input type="checkbox"/>	il Presidente della Comunità del parco: Domenico Ciaffaroni	<input type="checkbox"/>
il Revisore: Paola Cerini	<input type="checkbox"/>	il Vice-Presidente della Comunità del Parco: Pietro Bellini	<input type="checkbox"/>
Il Revisore:	<input type="checkbox"/>		