

(€ 9.440) e l'acquisto di mobili arredi e complementi per musei, centri visita e bivacchi (€ 28.861).

P.N. VAL GRANDE - Uscite in conto capitale

	2010		2011		2012		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '12/'11
Acquisto beni uso durevole e opere immobiliari	245.154	86,9	214.029	93,6	58.610	56,4	-72,6
Acquisto immobilizz. tecniche	36.889	13,1	14.656	6,4	45.228	43,6	208,6
Partecipaz./acquisto valori mobiliari							
Concessione crediti ed anticipazioni							
Indennità anzianità personale cessato dal servizio							
TOTALE	282.043	100,0	228.685	100,0	103.838	100,0	-54,6

Limiti legislativi di spesa

L'Ente ha rispettato i limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, autovetture, missioni e formazione. Di contro, le spese di rappresentanza, superano i limiti previsti dall'art.6 del D.L. n.78/2010.

La spesa per manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili utilizzati dall'Ente rientra nei limiti fissati dall'art.2, commi 618-623, della L. n.244/2007, come modificato dal d.l. n.78/2010, convertito nella L. n.122/2010.

L'Ente, a seguito delle riduzioni di spesa, ha provveduto a versare al bilancio dello Stato le seguenti somme:

€ 12.638,28 in applicazione dell'art.6, commi 3 e 21, del D.L. n.78/2010, convertito nella L. n.122/2010;

€ 2.138 in applicazione dell'art.61, comma 17, del D.L. n.112/2008, convertito nella L. n.133/2008;

€ 2.588 in applicazione dell'art.67, comma 6 del D.L. n.112/2008, convertito nella L. n.133/2008.

7.2. - La situazione amministrativa

La situazione amministrativa dell'esercizio in esame registra un avanzo pari ad € 897.959 in aumento del 22,0% rispetto al 2011.

La consistenza di cassa a fine esercizio aumenta del 16,7%, rispetto al 2011, attestandosi al valore di € 1.232.121.

P.N. VAL GRANDE - Situazione amministrativa

	2010		2011		2012	
Consistenza cassa inizio esercizio		613.854		725.997		1.055.732
Riscossioni:						
c/competenze	1.192.669		1.301.016		1.283.591	
c/residui	198.747	1.391.416	187.235	1.488.251	87.517	1.371.108
Pagamenti:						
c/competenze	1.088.433		918.451		910.451	
c/residui	190.841	1.279.273	240.065	1.158.516	284.267	1.194.718
Consistenza cassa fine esercizio		725.997		1.055.732		1.232.121
Residui attivi:						
degli esercizi precedenti	384.031		154.741		170.296	
dell'esercizio	2.870	386.901	103.072	257.813	13.024	183.320
Residui passivi:						
degli esercizi precedenti	442.896		251.741		293.221	
dell'esercizio	270.900	713.795	325.746	577.488	224.262	517.483
Avanzo o disavanzo d'amm.ne		399.103		736.058		897.959

7.3. - La gestione dei residui

Nei seguenti prospetti vengono evidenziati i dati finanziari relativi ai residui:

P.N. VAL GRANDE - Situazione residui

RESIDUI ATTIVI	2010	2011	2012	var.% '12/'11
Residui al 1° gennaio	582.778	386.901	257.813	-33,4
Residui eliminati	0	44.925	0	-100,0
Residui riscossi	198.747	187.235	87.517	-53,3
Risultato gestione residui	384.031	154.741	170.296	10,1
Residui esercizio	2.870	103.072	13.024	-87,4
Residui al 31 dicembre	386.901	257.813	183.320	-28,9

RESIDUI PASSIVI	2010	2011	2012	var.% '12/'11
Residui al 1° gennaio	633.736	713.795	577.488	-19,1
Residui eliminati	0	221.988	0	-100,0
Residui pagati	190.841	240.065	284.267	18,4
Risultato gestione residui	442.895	251.741	293.221	16,5
Residui esercizio	270.900	325.746	224.262	-31,2
Residui al 31 dicembre	713.795	577.488	517.483	-10,4

I residui attivi, nel periodo considerato, registrano un consistente decremento, pari al 28,9%, portandosi così al valore di € 183.320.

Tali residui sono composti dall'82,5% da crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, dal 15,4% da crediti verso iscritti, soci e terzi, dallo 0,1% da crediti verso utenti, clienti e dal 2,0% da crediti verso altri.

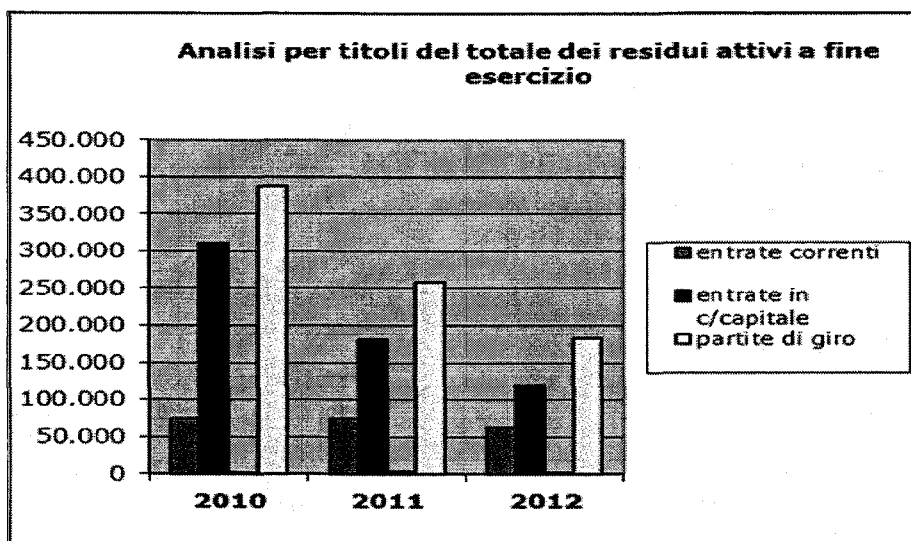
In analogo decremento (-10,4%) risulta il volume dei residui passivi, che si attestano al valore di € 517.483.

I residui passivi risultano composti al 50,6% da debiti verso i fornitori, al 33,5% da debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, al 13,5% da debiti verso iscritti, soci e terzi e al 2,4% da debiti diversi.

Completano il quadro dei residui le tabelle ed i grafici seguenti, che evidenziano la gestione distintamente per titoli (i residui attivi formati al 34,0% da partite correnti e al 65,2% da partite in c/capitale; i residui passivi formati al 58,1% da partite correnti e al 41,6% da partite in c/capitale) e la variazione percentuale rispetto al 2011.

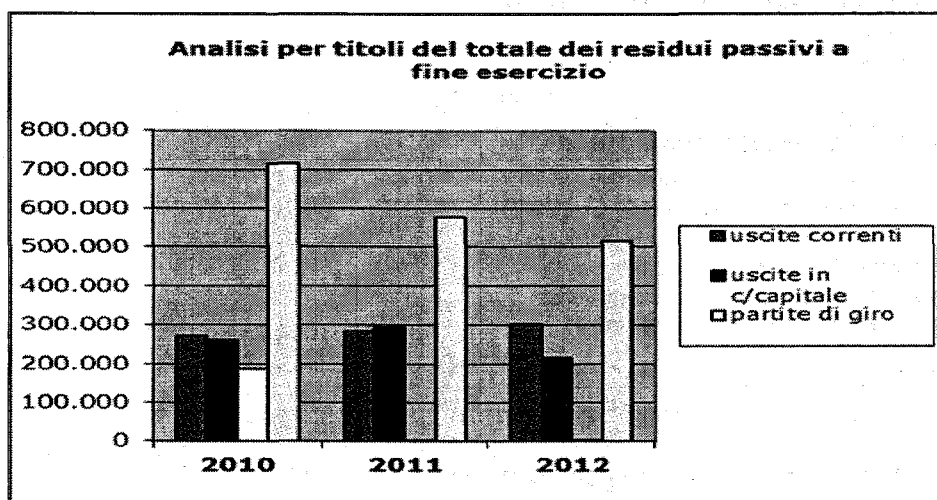
P.N. VAL GRANDE - Analisi per titoli del totale residui attivi a fine esercizio

	2010	2011	2012	% sul tot.	var.% '12/'11
TIT. I - Entrate correnti	75.108	74.665	62.263	34,0	-16,6
TIT. II - Entrate in c/capitale	310.200	180.592	119.514	65,2	-33,8
TIT. IV - Partite di giro	1.593	2.556	1.544	0,8	-39,6
TOTALE	386.901	257.813	183.320	100,0	-28,9



P.N. VAL GRANDE - Analisi per titoli del totale residui passivi a fine esercizio

	2010	2011	2012	% sul tot.	var.% '12/'11
TIT. I - Uscite correnti	270.785	280.745	300.651	58,1	7,1
TIT. II - Uscite in c/capitale	258.629	294.417	215.470	41,6	-26,8
TIT. IV - Partite di giro	184.381	2.326	1.362	0,3	-41,4
TOTALE	713.795	577.488	517.483	100,0	-10,4



7.4. - Il conto economico

Nel 2012 il conto economico registra un avanzo pari ad € 41.389, in miglioramento (+37,0%) rispetto all'avanzo registrato nell'esercizio precedente. Il risultato è ascrivibile al lieve aumento del saldo della gestione caratteristica ed alla diminuzione delle imposte d'esercizio.

Nella seguente tabella sono riportati i dati relativi alla gestione economica dell'Ente:

P.N. VAL GRANDE - Conto economico

	2010	2011	2012	var.% '12/'11
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
- proventi e corrispettivi per prestaz. e/o servizi	17.068	10.372	15.700	51,4
- variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz.		5.269	5.373	
- altri ricavi e proventi	990.171	1.199.287	1.140.126	-4,9
TOTALE (A)	1.007.239	1.214.928	1.161.199	-4,4
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
- materie prime, sussidiarie, consumo e merci	80.190	68.491	77.940	13,8
- per servizi	86.536	85.909	81.527	-5,1
- per il personale	554.338	517.365	518.565	0,2
- ammortamenti e svalutazioni	430.433	245.266	209.344	-14,6
- variazioni rimanenze materie prime ecc.	1.706			
- accantonamenti per rischi				
- accantonamento fondi per oneri contrattuali	3.322	11.067	14.776	33,5
- oneri diversi di gestione	222.783	212.967	181.855	-14,6
TOTALE (B)	1.379.308	1.141.065	1.084.007	-5,0
Differenza tra valore e costi della produzione	-372.069	73.863	77.192	4,5
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
- altri proventi finanziari	363	14	23	64,3
- interessi e altri oneri finanziari	122	200	45	-77,5
TOTALE (C)	241	-186	-22	88,2
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITÀ FINANZ.				
- rivalutazioni				
- svalutazioni				
TOTALE (D)	0	0	0	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
- proventi non iscrivibili al riquadro A)				
- oneri straordinari non iscrivibili al riquadro B)	1.607	183.940	3.711	98,0
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione residui		221.988		
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione residui		44.925		
TOTALE (E)	-1.607	-6.877	-3.711	46,0
Risultato prima delle imposte	-373.435	66.800	73.459	10,0
Imposte dell'esercizio	32.061	36.596	32.070	12,4
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico	-405.496	30.204	41.389	37,0

7.5. - Lo stato patrimoniale

Nei prospetti che seguono sono illustrate le risultanze dello stato patrimoniale dell'Ente:

P.N. VAL GRANDE - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2010	2011	2012	var.% '12/'11
A) CREDITI VERSO STATO ed altri Enti Pubb. per la partecipaz. al patrim. iniziale				
TOTALE A)	0	0	0	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	33.094	35.925	34.065	-5,2
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	705.848	715.168	727.168	1,7
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	443.009	294.417	215.470	-26,8
7) Manutenz. straor. e migliorie su beni di terzi	8.333.382	8.356.543	8.304.201	-0,6
8) Altre	287.849	351.797	368.280	4,7
Totale	9.803.182	9.753.850	9.649.184	-1,1
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>				
1) Terreni e fabbricati	64.678	64.678	62.738	-3,0
2) Impianti e macchinari	350.282	354.529	349.708	-1,4
3) Attrezzature industriali e commerciali	410.847	433.149	423.475	-2,2
4) Automezzi e motomezzi	160.925	166.925	164.714	-1,3
7) Altri beni	19.774	20.459	23.080	12,8
Totale	1.006.506	1.039.740	1.023.715	-1,5
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1) Partecipazioni in:				
d) altre imprese				
Totale	0			
TOTALE B)	10.809.688	10.793.590	10.672.899	-1,1
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I. Rimanenze</i>				
4) Prodotti finiti e merci	31.510	36.779	42.152	14,6
Totale	31.510	36.779	42.152	14,6
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	4.463	1.593	216	-86,4
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	34.100	25.500	28.221	10,7
4) Crediti verso Stato e altri soggetti pubb.	348.338	229.648	151.253	-34,1
5) Crediti verso altri		1.072	3.631	238,7
Totale	386.901	257.813	183.321	-28,9
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari e postali	725.997	1.055.733	1.232.122	16,7
Totale	725.997	1.055.733	1.232.122	16,7
TOTALE C)	1.144.408	1.350.325	1.457.595	7,9
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi				
TOTALE D)	0	0	0	
TOTALE ATTIVO	11.954.096	12.143.915	12.130.494	-0,1

P.N. VAL GRANDE - Stato patrimoniale

PASSIVITA'	2010	2011	2012	var.% '12/'11
A) PATRIMONIO NETTO				
<i>I. Fondo di dotazione</i>				
<i>VIII. Avanzi (disavanzi) econom. portati a nuovo</i>	3.787.798	3.382.302	3.412.506	0,9
<i>IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>	-405.496	30.204	41.389	37,0
TOTALE A)	3.382.302	3.412.506	3.453.895	1,2
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
1) per contributi a destinazione vincolata	1.525.527	1.550.555	1.546.583	-0,3
3) per contributi in natura				
TOTALE B)	1.525.527	1.550.555	1.546.583	-0,3
C) FONDI PER RISCHI E ONERI				
3) per ripristino investimenti	6.176.793	6.422.059	6.422.059	0,0
TOTALE C)	6.176.793	6.422.059	6.422.059	0,0
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	151.305	181.305	190.474	5,1
TOTALE D)	151.305	181.305	190.474	5,1
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio				
5) debiti verso i fornitori	288.247	244.793	261.822	7,0
10) debiti verso iscritti, soci e terzi	73.430	64.616	69.800	8,0
11) debiti verso lo Stato e soggetti pubblici	336.493	257.320	173.438	-32,6
12) debiti diversi	15.625	10.760	12.423	15,5
TOTALE E)	713.795	577.490	517.483	-10,4
F) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei passivi	4.374			
2) Risconti passivi				
TOTALE F)	4.374	0	0	0,0
TOTALE PASSIVO	8.571.794	8.731.409	8.676.599	-0,6
TOTALE PASSIVO E NETTO	11.954.096	12.143.915	12.130.494	-0,1

L'esercizio 2012 registra un lieve incremento (+1,2% sul 2011) del patrimonio netto, che si attesta al valore di € 3.453.895.

In ordine alle componenti dell'attivo, i valori delle immobilizzazioni, sia immateriali che materiali, si allineano sostanzialmente, con quelli del 2011, mentre nell'attivo circolante si registra una diminuzione del 28,9% dei residui e un aumento dei depositi bancari e postali del 16,7%.

Quanto alle poste passive è da rimarcare la contrazione del 10,4% del totale dei residui.

La consistenza del fondo per rischi ed oneri (€ 6.422.059) è pari all'importo degli ammortamenti accumulati dall'Ente nei suoi anni di attività. Il Collegio dei revisori ha evidenziato la necessità che l'Ente provveda ad una più corretta definizione di tale fondo verificando l'effettiva sussistenza dei beni e applicando ad ogni singolo bene la procedura di ammortamento al fine di assicurare la corrispondenza effettiva tra valori dei beni singoli e la somma totale degli stessi.

8. - Conclusioni

Le procedure per l'adozione degli strumenti di pianificazione (Piano per il Parco, Regolamento e Piano Pluriennale Economico Sociale) previsti dalla legge non si sono ancora concluse e neppure risulta che nell'esercizio in esame abbiano fatto significativi passi in avanti.

Al riguardo, questa Corte, anche richiamando quanto già espresso nella parte generale, non può che ribadire, ancora una volta, la necessità che vengano adottate tutte le possibili misure per una urgente e completa attuazione del disegno organizzativo normativamente previsto.

L'esercizio si chiude con un avanzo finanziario di € 161.902, in lieve aumento rispetto all'avanzo 2011 (€ 159.892).

Per quanto attiene alle risorse finanziarie a disposizione dell'Ente, le entrate correnti sono costituite prevalentemente da trasferimenti dello Stato (98,2% del totale delle entrate correnti), sui quali grava quasi integralmente la spesa corrispondente.

Il volume delle entrate derivanti dai trasferimenti non è bilanciato da una quota soddisfacente di "entrate proprie" i cui importi si attestano su valori molto modesti, pari all'1,7%, sebbene risultino in crescita rispetto al precedente esercizio, in cui erano pari allo 0,9% del totale delle entrate correnti.

L'analisi delle spese correnti, in diminuzione dello 0,6% rispetto al 2011, pone in evidenza che nel rapporto di composizione l'incidenza maggiore è sempre rappresentata dalle spese per il personale in servizio (50,4%), seguite dagli impegni per acquisto di beni di consumo e servizi (voce che si attesta al 17,8%) e da quelli per prestazioni istituzionali (15,5%).

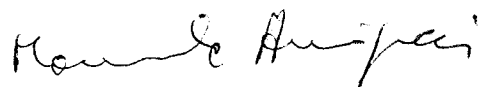
La situazione amministrativa dell'esercizio registra un incremento dell'avanzo, che è pari ad € 897.959 (€ 736.058 nel 2011).

I residui attivi, composti all'82,5% da crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, nel periodo considerato registrano un ulteriore decremento, pari al 28,9%, portandosi così al valore di € 183.320 (€ 257.813 nel 2011).

In analogo decremento (-10,4%) risulta il volume dei residui passivi, che si attestano al valore di € 517.483 (€ 577.488 nel 2011), ascrivibili per oltre il 50% a debiti verso i fornitori.

Il conto economico chiude con un avanzo di euro 41.389 che migliora del 37% l'avanzo del 2011, ascrivibile al saldo positivo della gestione caratteristica.

Il patrimonio netto registra un lieve incremento (+1,2% sul 2011) e si attesta al valore di € 3.453.895 (€ 3.412.506 nel 2011).



PAGINA BIANCA

PARCO NAZIONALE DEI MONTI SIBILLINI

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PAGINA BIANCA

Rendiconto delle attività

Analisi, per Settore Operativo, delle azioni avviate

Nota finanziaria integrativa al bilancio

0. PREMESSA ISTITUZIONALE

0.1. Presidente

Nel corso del 2011, il Presidente Massimo Marcaccio (decaduto il 27 giugno 2012) ha emanato 6 decreti (22 nel 2011). Successivamente, il Presidente facente funzioni Sergio Fabiani ne ha emanati altri 6 per un totale di 12 complessivi, pertanto con una riduzione complessiva consistente rispetto agli anni passati.

0.2. Consiglio Direttivo

Il Consiglio Direttivo, con composizione invariata tranne che per le dimissioni del consigliere Prof. Pennacchi (14 novembre 2012), è decaduto il 28 dicembre 2012. 3 sedute sono andate deserte per mancanza del numero legale.

Il Consiglio Direttivo ha emanato 35 atti (38 nel 2011) , nel corso di 4 sedute (4 nel 2011).

0.3. Giunta esecutiva

La sua composizione non è mutata nel 2011. La Giunta ha emanato 46 atti (71 nel 2010), nel corso di 10 sedute (18 nel 2011).

0.4. Collegio Revisori dei Conti

Il Collegio Revisori dei Conti risulta composto dai seguenti membri e cioè la dr.ssa Anna Ferrante – Presidente, dr.ssa Paola Cerini – componente e la dr.ssa Rosella Tonni - componente (decreto di nomina del 29 maggio 2012).

0.5. Comunità del Parco

La Comunità del Parco, la cui composizione è rimasta invariata nel corso dell'anno ha emanato 2 delibere (7 nel 2011), nel corso di 1 seduta (2 nel 2011).

0.6. Direttore

L'attuale Direttore è il dr. Franco Perco, entrato in carica con il 1 novembre 2010. Nel corso dell'anno 2011 ha emanato:

- 735 decreti (545 nel 2011),
- 123 autorizzazioni (139 nel 2011)