

**PARCO PROGETTI REGIONALE (PPR), FINANZIATI NELL'AMBITO DEL POR FESR 2007/2013.**

La Regione Campania, con delibera di Giunta Regionale n. 1265 del 24.07.2008, ha approvato i seguenti progetti dell'Ente parco, ammessi nel parco Progetti Regionale (PPR), da finanziare nell'ambito del POR FESR 2007/2013:

Progetto Mercurio per € 2.979.250,00;

Progetto Rete dei Boschi Vetusti del PNCVD per € 1.564.179,00;

Progetto bosco vetusto "Cozzo del Rosieddo" per € 1.532.194,00;

Progetto Bosco vetusto "Monte Scuro – Tempa la Castagna" per € 1.414.379,00;

Progetto Bosco "Vallelunga" per € 1.019.941,00;

Progetto Bosco vetusto "Valle del Ciuccio" per € 736.625,00;

Progetto "Monte Gelbison" per € 603.130,00;

Progetto Centro di promozione riserve marine e del paesaggio mediterraneo in Villa Matarazzo e parco attrezzato per € 4.974.600,00.

Nel corso del 2012 sono stati aggiudicati i lavori e sottoscritti i contratti relativi ai seguenti progetti (Centro di promozione riserve marine e del paesaggio mediterraneo in Villa Matarazzo e parco attrezzato; Progetto Bosco vetusto "Monte Scuro – Tempa la Castagna"; Progetto Bosco "Vallelunga"; Progetto Bosco vetusto "Valle del Ciuccio"; Progetto "Monte Gelbison"; Progetto Bosco vetusto "Cozzo del Rosieddo"). Successivamente sono stati avviati i lavori, in alcuni casi sospesi per l'approssimarsi della stagione invernale.

Nel corso del 2013 sono continuati i lavori secondo i previsti cronoprogrammi.

Per quanto riguarda il Progetto Mercurio, la fornitura è stata aggiudicata ed è in corso la verifica della documentazione per addivenire alla stipula del contratto.

Nel corso del 2013 è stato approvato il Progetto esecutivo Rete dei Boschi Vetusti del P.N.C.V.D. e a dicembre è stato pubblicato il bando per l'affidamento dei lavori.

**PROGETTI REALIZZATI CON FINANZIAMENTI REGIONALI, NAZIONALI E COMUNITARI.****Life Ambiente Progetto TIRSAV PLUS (Tecnologie Innovative per il Riciclaggio delle Sanse e delle Acque di Vegetazione)**

Nella seconda metà del 2013, la gestione del Centro Sperimentale di compostaggio (CESCO) è stata affidata alla società SIMAT s.r.l.

Le attività realizzate in questo periodo hanno riguardato le seguenti azioni:  
pianificazione e coordinamento delle attività del CESCO;

gestione delle attività operative dell'impianto CESCO;  
elaborazione della documentazione tecnica e amministrativa necessaria alla gestione del CESCO;  
attività di marketing.

L'avvio delle attività operative, ha riguardato, preliminarmente, le operazioni necessarie all'avvio del processo produttivo è l'approvvigionamento dei materiali strutturanti ligneo-cellulosici.

Progetto "Una biblioteca per il Parco" Con Decreto Dirigenziale 795 del 22.12.10 dell'AGC 18 della Giunta regionale della Campania sono stati ammessi al finanziamento sulle risorse dell'obiettivo operativo 1.10, attività "C" dell'Asse 1 del POR Campania FESR 2007-2013, i progetti utilmente collocati in graduatoria, tra cui il Progetto "Una biblioteca per il Parco" presentato dall'Ente Parco.

Progetto Bike sharing Gli uffici dell'Ente appositamente incaricati hanno redatto il progetto dell'intervento "Bike sharing associato a sistemi di alimentazione mediante pensiline fotovoltaiche" da realizzarsi nei Comuni di Casalvelino ed Ascea. Il progetto prevede la realizzazione di un sistema di biciclette a noleggio pubbliche (bike sharing), a servizio di tutti i cittadini, siano essi residenti, turisti, pendolari che per diversi motivi e necessità effettuano brevi spostamenti, costituito da n. 2 postazioni di bike sharing, servite ognuna da un impianto fotovoltaico ad isola (stand alone) e il relativo servizio di manutenzione e assistenza tecnica per il periodo minimo di anni 1 dalla data di avvio del servizio, da individuare nella data di accertamento della regolare esecuzione della fornitura. Nel corso del 2012 sono stati aggiudicati e realizzati i lavori, ultimati in data 14.11.2012 e collaudati il 30.11.2012.

Progetto Leonardo: in data 29.06.2011, l'Ente Parco ha ricevuto l'ammissione a finanziamento del progetto "G.E.A. Graduated within Environmental Activity" per un importo complessivo pari a € 220.878,90.

Il progetto è interamente finanziato con fondi comunitari e che non sono previsti oneri finanziari a carico dell'Ente Parco. Il progetto "G.E.A." è un progetto di mobilità internazionale professionalizzante che prevede l'erogazione di 53 borse di studio, per la realizzazione di tirocini presso aziende ed enti localizzati in Spagna (32 Borse, in due differenti Bandi), REGNO UNITO (7 Borse) e IRLANDA (14 Borse), ciascuno della durata di 16 settimane.

Progetto LIFE Fagus

In collaborazione con altri partners è stato predisposto e successivamente presentato alla Commissione Europea nell'ambito del programma LIFE un progetto dal titolo "FAGUS – FORESTS OF THE APENNINES: GOOD PRACTICES TO CONIUGATE USE AND

SUSTAINABILITY”, con lo scopo di assicurare la conservazione a lungo termine degli habitat prioritari nei parchi Nazionali del Cilento, Vallo di Diano e Alburni e Gran Sasso, Monti della Laga.

Progetto Life MGN – Making Public Goods Provision The Core Business Of Natura 2000

In collaborazione con altri partners l’Ente Parco ha predisposto e successivamente presentato alla Commissione Europea nell’ambito del programma LIFE un progetto dal titolo “MAKING GOOD NATURA – MAKING PUBLIC GOODS PROVISION THE CORE BUSINESS OF NATURA 2000”, con lo scopo di sviluppare procedure innovative per risolvere problemi ambientali basati su strategie di servizio ecosistemici.

La Commissione Europea con decisione comunicata in data 08.10.2012, ha approvato definitivamente il progetto LIFE11 ENV/IT/168. “MAKING GOOD NATURA – MAKING PUBLIC GOODS PROVISION THE CORE BUSINESS OF NATURA 2000”, ammettendolo a cofinanziamento per un importo di € 1.863.441,00 (nella misura del 49,95% del costo totale).

Vista la complessità del progetto, è stata formalizzata una collaborazione con il Centro Studi naturalistici onlus di Foggia per la realizzazione di attività di supporto e gestione del progetto.

Progetti integrati rurali per le aree protette del Parco.

Con Delibera del 19 luglio 2011 n. 350, resa esecutiva in data 31.01.2012, la Giunta Regionale della Campania ha approvato i Progetti Integrati Rurali per le Aree Protette (PIRAP) valutati positivamente dal Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici.

Nell’elenco progetti approvati, sono stati inseriti n. 19 interventi per i quali nel dicembre del 2013 sono stati notificati all’Ente Parco dalla - Unità Operativa Dirigenziale di Salerno della Regione Campania, le Decisione Individuale di Concessione dell’Aiuto (DICA).

**5. I risultati della gestione finanziaria****5.1 I bilanci e l'ordinamento contabile**

A decorrere dall'esercizio 2004 le risultanze della gestione economico-finanziaria dell'Ente sono state rendicontate secondo le disposizioni ed i modelli contabili di cui al D.P.R. 27.2.2003, n. 97, "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20.3.1975, n. 70"

**P.N. CILENTO E VALLO DI DIANO****Tab. n. 8**

<b>TBilancio preventivo</b>	<b>Verbali Collegio Revisori</b>	<b>Parere Comunità del Parco</b>	<b>Delibere Cons. Direttivo</b>	<b>Approvazioni ministeriali</b>
<b>2013</b>	N. 25 del 29/11/2012	Acquisito per decorso del termine (art. 16 L.241/1990)	N. 20 del 29/11/2012	Nota Min. Ambiente prot. n. 0029189 del 12/04/2013

**Tab. n. 9**

<b>Conto consuntivo</b>	<b>Verbali Collegio Revisori</b>	<b>Parere Comunità del Parco</b>	<b>Delibere Commissario Straordinario</b>	<b>Approvazioni ministeriali</b>
<b>2013</b>	N. 44 del 29/04/2014	Acquisito per decorso del termine (art. 16 L.241/1990)	N. 1 e N.2 del 29/04/2014	Nota Min. Ambiente prot.n. 0017755/PNM del 08/09/2014

Il conto consuntivo in esame è stato approvato entro il termine di legge del 30 aprile dell'anno successivo (art.38, co.4, DPR cit.).

Si riporta di seguito il quadro riepilogativo dei risultati della gestione finanziaria e patrimoniale relativo agli esercizi 2012 e 2013.

*(in euro)***Tab. n. 10**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>var.% '13/'12</b>
<b>Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza</b>	-4.817.769,91	-3.544.902,54	-26,42
<b>Consistenza finale della cassa</b>	12.755.565,87	13.335.897,46	4,55
<b>Avanzo di amministrazione</b>	7.950.969,83	5.477.310,03	-31,11
<b>Avanzo economico</b>	-562.873,20	-424.859,33	-24,52
<b>Patrimonio netto</b>	43.551.215,26	43.126.355,93	-0,98

Dall'esame dei principali risultati gestionali emerge una situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente Parco in miglioramento rispetto all'esercizio 2012 con un disavanzo finanziario di euro 3.544.902,54 (-26,42), dovuto ad una sensibile diminuzione delle spese in conto capitale (-25,84%) accompagnato da un aumento delle entrate correnti (6,03%).

L'Ente ha raggiunto il pareggio di bilancio utilizzando l'avanzo di amministrazione realizzato e disponibile, come accertato con il conto consuntivo 2012 approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 5 del 29.04.2013 e dal Ministero vigilante con nota prot. n. 0042979/ PNM del 12.08.2013 .

Tale avanzo, ai sensi dell'art. 5, comma 11, del DPR 97/2003 il quale prevede che l'equilibrio di bilancio può essere raggiunto anche attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, è stato destinato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2013, principalmente al finanziamento di spese d'investimento.

Inoltre, ai sensi dell'art. 45 del DPR 97/2003, con la terza variazione di bilancio, approvata con Delibera del Consiglio Direttivo n. 14 del 29/07/2013 e dal Ministero dell'Ambiente con nota prot. n. 0048073/ PNM del 30/10/2013, è stato destinato l'avanzo vincolato accertato dopo l'approvazione del conto consuntivo 2012 alle voci relative.

**5.2 Il conto del bilancio**

Nella seguente tabella vengono riassunti i dati finanziari relativi agli esercizi 2012 e 2013:

**Riepilogo gestione di competenza****Tab. n. 11**

<b>ENTRATE</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>var.% '13/'12</b>
Contributo ordinario Ministero Ambiente	3.997.864,79	3.879.247,72	-2,97
Contributo M. Ambiente area marina protetta "Costa degli Infreschi e Masseta"	89.499,31	186.264,30	108,12
Contributo M. Ambiente area marina protetta di "S.Maria di Castellabate"	105.499,93	197.507,04	87,21
Contributo Provincia di Salerno progetto "Incanti"	8.175,00		
Contributo MATTM per il Progetto Nazionale sul Mare e le Arre Marine Protette		120.000,00	
Contributo M. Politiche agricole "dieta mediterranea"			
Contributo M. Ambiente progetto "Estate nei Parchi"			
Contributi Scabec s.p.a.e contributo ATC			
<b>Totale entrate da trasferimenti correnti</b>	<b>4.201.039,03</b>	<b>4.383.019,06</b>	4,33
Altre entrate	87.772,32	164.562,04	87,49
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4.288.811,35</b>	<b>4.547.581,10</b>	6,03
Alienaz. beni e riscos. crediti	0,00	0,00	
Trasferimenti in c/capitale	517.466,20	72.000,00	-86,09
Accensioni di prestiti	0,00	0,00	
<b>Totale entrate in c/capitale</b>	<b>517.466,20</b>	<b>72.000,00</b>	-86,09
Partite di giro	431.667,88	469.531,35	8,77
<b>Totale entrate</b>	<b>5.237.945,43</b>	<b>5.089.112,45</b>	-2,84
<b>USCITE</b>			
Uscite correnti	4.042.050,26	4.024.766,37	-0,43
Uscite in conto capitale	5.581.997,20	4.139.717,27	-25,84
Partite di giro	431.667,88	469.531,35	8,77
<b>Totale uscite</b>	<b>10.055.715,34</b>	<b>8.634.014,99</b>	-14,14
<b>Avanzo/disavanzo finanziario di competenza</b>	<b>-4.817.769,91</b>	<b>-3.544.902,54</b>	<b>-26,42</b>

Dai dati contabili emerge nel 2013 un sensibile miglioramento della situazione finanziaria rispetto all'esercizio precedente.

Si rileva, infatti, il passaggio da un disavanzo finanziario di 4.817.769,91 euro ad un disavanzo di euro 3.544.902,54, risultato che è maturato per effetto di una sensibile diminuzione delle spese (-14,14%).

In particolare, nel 2013, il totale delle entrate, rispetto all'esercizio precedente presenta una diminuzione di euro 148.832,98 passando da euro 5.237.945,43 a euro 5.089.112,45 (-2,84%), dovuto essenzialmente alla diminuzione dei trasferimenti in conto capitale i quali passano da euro 517.466,20 a euro 72.000 (-86,09%).

Il totale della spesa registra un sensibile decremento passando da euro 10.055.715,34 a euro 8.634.014,99 per effetto soprattutto della spesa in conto capitale (-25,84%).

### 5.2.1 Le fonti di finanziamento

Nei seguenti prospetti sono indicati i dati finanziari delle entrate correnti riferiti al 2012 e 2013:

#### Entrate correnti

Tab. n. 12

	2012			2013		
	Importi	% sul tot.	var.% '12/'11	Importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Trasferimenti Stato	4.192.864,03	97,76	-21,63	4.383.019,06	96,38	4,54
Trasferimenti Regioni						
Trasferimenti Comuni e Province	8.175,00	0,19		0,00	0,00	
Trasferimenti altri Enti settore pubb.		0,00			0,00	
Entrate da vendita beni e prestazione servizi	24.182,80	0,56	1.726,50	5.643,38	0,12	-76,66
Redditi e proventi patrimon.						
Poste corr. e compens.di spese correnti	43.377,10	1,01	422,87	146.840,29	3,23	238,52
Entrate non class.li in altre voci	20.212,42	0,47	261,53	12.078,37	0,27	-40,24
<b>TOTALE</b>	<b>4.288.811,35</b>	<b>100,00</b>	<b>-20,73</b>	<b>4.547.581,10</b>	<b>100,00</b>	<b>6,03</b>

Nel 2013 le entrate correnti, rispetto all'esercizio precedente, registrano un aumento del 6,03% passando da euro 4.288.811,35 a euro 4.547.581,10.

La quota prevalente di entrate correnti è costituita dai trasferimenti statali, in aumento del 4,54% (pari al 96,38% del totale per l'esercizio in esame), sui quali finisce per gravare la quasi totalità della spesa di parte corrente, che comprende anche quella istituzionale.

Non sono stati erogati contributi correnti da parte degli enti territoriali.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi sono diminuite del 76,66%.

La quota percentuale dell'autofinanziamento rapportata al quadro complessivo delle entrate correnti consente la copertura di una parte minima della spesa corrente.

Il prospetto seguente da evidenza dei trasferimenti in conto capitale:

**Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale**

**Tab. n. 13**

	2012			2013		
	importi	% sul tot.	var.% 12/'11	importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Trasferimenti dello Stato	517.466,20	100,00	21,29	72.000,00	100,00	-86,09
Trasferimenti delle Regioni	0,00	0,00		0,00	0,00	
Trasferimenti di Comuni e Province	0,00	0,00		0,00	0,00	
Trasferimento di altri Enti del settore pubblico						
<b>TOTALE</b>	<b>517.466,20</b>	<b>100,00</b>	<b>-20,59</b>	<b>72.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-86,09</b>

Per quanto attiene le entrate in conto capitale, nel 2013, si registra una riduzione rispetto all'esercizio precedente del 86,09% essendo passate da euro 517.446,20 a euro 72.000,00.

Anche per quanto riguarda le entrate in conto capitale, il sostegno alle spese strutturali dell'Ente viene messo a disposizione dallo Stato, e rappresenta il 100% del totale.

Nel 2013, come per il 2012, va evidenziata la totale assenza di apporto da parte degli enti territoriali.



### **5.2.2 Il contributo ordinario dello Stato.**

In ordine alle procedure di finanziamento ordinario da parte dello Stato, si segnala che gli stanziamenti annuali definiti in sede di legge finanziaria, iscritti nel bilancio di previsione del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per essere erogati a enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi, vengono ripartiti annualmente con decreto del Ministro dell'Ambiente, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, previo parere delle competenti Commissioni parlamentari.

I Ministri effettuano il riparto secondo criteri diretti ad assicurare prioritariamente il buon funzionamento delle istituzioni culturali e sociali di particolare rilievo nazionale ed internazionale, nonché degli enti nazionali per la gestione dei parchi.

Per quanto riguarda i parchi nazionali, a decorrere dal 2007 sono stati elaborati ed applicati dal Ministero nuovi criteri di riparto per i quali, detratta una quota destinata alla copertura delle spese fisse (personale, compensi per straordinario al Corpo Forestale dello Stato e mezzi necessari all'attività di sorveglianza CTA organi dell'ente, consumi intermedi, danni da fauna), la restante parte dei finanziamenti vengono attribuiti sulla base di parametri ascrivibili a tre grandi categorie di valutazione. Esse sono: la *complessità territoriale*, per la quale si tiene conto della superficie di ciascun parco, delle caratteristiche altimetriche del suo territorio, della superficie delle zone di riserva integrale (Zona A); la *complessità amministrativa*, che comporta il calcolo del numero dei comuni facenti parte del parco, della sua popolazione, delle distanze tra la sede del parco stesso ed i comuni che insistono in tutto o in parte sul suo territorio; l'*efficienza gestionale*, per cui si considerano l'adozione da parte del parco degli strumenti di programmazione ambientale (Piano del parco, Piano Economico e Sociale, Regolamento del parco), l'adozione dei documenti contabili, secondo le prescrizioni di legge, ed il livello delle giacenze di cassa.

Oltre ai contributi ordinari, agli enti parco sono state erogate in base a leggi speciali ulteriori risorse finanziarie per le assunzioni e stabilizzazioni del personale e per il perseguimento di altre particolari finalità.

Nel quadro che segue sono esposti i finanziamenti complessivi erogati al Parco Nazionale del Cilento, Vallo di Diano e Alburni per gli esercizi 2012 e 2013:

**Stanziamenti complessivi Parco Nazionale del Cilento, Vallo di Diano e Alburni****Tab. n. 14**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Contributo ordinario MATTM	3.997.864,79	3.879.247,72
Contributo MATTM, per il funzionamento Area Marina Protetta Costa degli Infreschi e della Masseta	89.499,31	186.264,30
Contributo MATTM, per il funzionamento Area Marina Protetta S. Maria di Castellabate	105.499,93	197.507,04
Contributo MATTM per il Progetto Nazionale sul Mare e le Arre Marine Protette		120.000,00
Contributo Provincia di Salerno per progetto "INCANTI"	8.175,00	
Finanz. Ministero dell'Ambiente per impianti fotovoltaici	45.000,20	
Contributo MATTM per istituzione ed avviamento Area Marina Protetta Costa degli Infreschi e della Masseta	24.500,00	
Contributo MATTM per istituzione ed avviamento Area Marina Protetta S. Maria di Castellabate	24.500,00	
Contributo MATTM per lavori di adeguamento delle caserme del CTA e dei Comandi Stazione Forestali		72.000,00
Contributo Commissione Europea progetto LIFE11 NAT/IT/135 "FAGUS"	340.580,00	
Contributo Commissione Europea progetto LIFE11 ENV/IT/168 "MGN"	82.886,00	
<b>Totale</b>	<b>4.718.505,23</b>	<b>4.455.019,06</b>

**5.2.3 Le spese correnti.**

I dati contabili analitici relativi alle spese correnti sono riassunti nella seguente tabella:

**Uscite correnti****Tab. n. 15**

	2012			2013		
	importi	% sul tot.	var.% '12/'11	importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Organi dell'Ente	76.491,16	1,89	6,29	50.336,39	1,25	-34,19
Personale in servizio	1.499.490,08	37,10	-1,93	1.491.577,24	37,06	-0,53
Acquisto beni di consumo e servizi	439.182,67	10,87	-13,74	408.892,02	10,16	-6,90
Prestazioni istituzionali	1.965.093,90	48,62	-18,41	2.001.400,71	49,73	1,85
Trasferimenti passivi		0,00			0,00	
Oneri finanziari (commiss. Bancarie e per il serv. di Tesoreria)	2.880,45	0,07	188,05	2.700,01	0,07	-6,26
Oneri tributari	13.912,00	0,34	1.480,91	24.860,00	0,62	78,69
Poste correttive		0,00			0,00	
Uscite non classificabili in altre voci	45.000,00	1,11	0,00	45.000,00	1,12	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.042.050,26</b>	<b>100,00</b>	<b>-11,46</b>	<b>4.024.766,37</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,43</b>

L'analisi delle spese correnti pone in evidenza per l'esercizio in esame come l'incidenza delle spese per il personale in attività di servizio sia pari al 37,06% del totale delle spese ma con una flessione del 0,53% sul 2012.

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, prevalentemente correlate al godimento e all'uso di beni e servizi strumentali alle attività istituzionali costituiscono il 10,16% del totale nel 2013 e subiscono un sensibile decremento pari al 6,90% sul 2012.

Da rilevare che nel 2013 le uscite per gli organi hanno registrato un sensibile decremento del 34,19% rispetto al 2012.

Le spese istituzionali, che rappresentano il 49,73% del totale della spesa corrente nel 2013, registrano un aumento pari all' 1,85% rispetto al 2012.

**5.2.4 Le spese in conto capitale**

Nella seguente tabella sono riportati i dati finanziari relativi alle spese in conto capitale:

**Uscite in conto capitale****Tab. n. 16**

	<b>2012</b>	var.% '12/'11	<b>2013</b>	var.% '13/'12
Beni uso durevole ed opere immobiliari	5.123.751,35	753,44	3.423.019,21	-33,19
Acq.immobilizazioni tecniche		-100,00		
Indennità anzianità personale cessato dal servizio	34.779,85		14.764,06	-57,55
Oneri non ripartibili (progetti di durata pluriennale quali ad. Es. prog. Life, Interreg, prog. Regionali, ecc...)	423.466,00	91,72	701.934,00	65,76
<b>TOTALE</b>	<b>5.581.997,20</b>	<b>548,13</b>	<b>4.139.717,27</b>	<b>-25,84</b>

Le spese di investimento, come si evince dal prospetto sopra riportato, diminuiscono nel 2013 del 25,84% ( da euro 5.581.997,20 a euro 4.139.717,27).

Il fronte su cui l'Ente è maggiormente impegnato risulta quello dei progetti di durata pluriennale, nell'ambito dei progetti Life e per la predisposizione ed attivazione di diversi progetti e realizzazioni effettuate direttamente dall'Ente.

Il significativo incremento delle spese in conto capitale registrato nel 2012 scaturiva da una concessione di finanziamenti relativa al 2009 da parte della Regione Campania nell'ambito del POR Campania FESR 2007/2013 - Parchi e Aree Protette - per la realizzazione di alcuni progetti.

Dopo aver avviato le procedure per la loro attuazione, per alcuni di questi interventi, era emersa la necessità di rimodulare i relativi progetti e, di conseguenza, i tempi di affidamento si erano prolungati, per cui al 31.12.2011 l'Ente non era ancora addivenuto all'aggiudicazione definitiva.

Dopo l'approvazione del consuntivo 2011, tali somme erano state ridestinate, con la 1^ variazione al bilancio di previsione 2012, agli stessi capitoli di spesa ed impegnate nel corso dell'anno in seguito all'aggiudicazione definitiva.

Nel corso del 2012 l'Ente aveva ricevuto un finanziamento da parte della Commissione Europea per due progetti LIFE per complessivi € 423.466,00.

Inoltre l'Ente, sempre con la 1<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2012, aveva destinato una quota dell'avanzo realizzato al Cap. 11575 del centro "A" dove erano stati impegnati complessivamente € 430.000,00 per il progetto "Le case dell'acqua" e per il completamento dei lavori di ristrutturazione e restauro di Palazzo Mainenti.

### 5.2.5. I residui.

Nel seguente prospetto vengono evidenziati i dati relativi ai residui attivi:

Tab. n. 17

RESIDUI ATTIVI	2012	Var.%12/11	2013	Var.%13/12
Residui all'1.1.	20.731.945,10	-5,82	18.701.442,59	-9,79
Variazioni (-)	1.670.623,99	6550,89	1.779.224,00	6,50
Riscossi	499.939,52	-71,59	3.123.632,84	524,80
Residui al 31.12.	18.561.381,59	-8,23	13.798.585,75	-25,66
Residui dell'esercizio	140.061,00	-72,26	150.422,34	7,40
<b>Residui al 31 dicembre</b>	<b>18.701.442,59</b>	<b>-9,79</b>	<b>13.949.008,09</b>	<b>-25,41</b>

I residui attivi registrano nel 2013 una diminuzione del 25,41%, passando da 18.701.442,59 euro del 2012 a 13.949.008,09 euro del 2013.

La quasi totalità dei residui attivi, al termine del 2013, è costituita da crediti che l'Ente vanta nei confronti dello Stato (euro 13.554.112,04) mentre, una parte (euro 394.896,05), è costituita da crediti verso utenti, clienti ecc..

La tabella che segue, illustra la suddivisione dei residui attivi per titoli:

### Analisi per titoli dei residui attivi

Tab. n. 18

	2012	Var.%12/11	2013	Var.%13/12
TIT. I - Entrate correnti	443.177,15	-8,62	495.260,19	11,75
TIT. II - Entrate in c/capitale	17.829.040,44	-10,03	13.024.522,90	-26,95
TIT. IV - Partite di giro	429.225,00	0,00	429.225,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.701.442,59</b>	<b>-9,79</b>	<b>13.949.008,09</b>	<b>-25,41</b>

Nel seguente prospetto vengono evidenziati i dati relativi ai residui passivi:

Tab. n. 19

<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>2012</b>	<b>Var.%12/11</b>	<b>2013</b>	<b>Var.%13/12</b>
Residui all'1.1.	24.194.957,61	-24,64	23.506.038,63	-2,85
Variazioni (-)	4.258.987,15	-40,70	2.850.466,74	-33,07
Pagati	3.426.694,93	-6,29	4.288.363,59	25,15
Residui al 31.12.	16.509.275,53	-22,37	16.367.208,30	-0,86
Residui dell'esercizio	6.996.763,10	138,98	5.440.387,22	-22,24
<b>Residui al 31 dicembre</b>	<b>23.506.038,63</b>	<b>-2,85</b>	<b>21.807.595,52</b>	<b>-7,23</b>

La massa dei residui passivi, registra una diminuzione nel 2013 attestandosi al valore di euro 21.807.595,52 (-7,23). Su tale consistente valore incide sia la formazione dei residui d'esercizio e sia la limitata capacità di smaltimento di residui provenienti da esercizi passati.

La totalità dei residui passivi, al termine del 2013, è indicata dall'Ente sotto la voce debiti diversi.

#### Analisi per titoli dei residui passivi

Tab. n. 20

	<b>2012</b>	<b>Var.%12/11</b>	<b>2013</b>	<b>Var.%13/12</b>
TIT. I - Uscite correnti	3.284.228,06	-12,32	2.888.616,69	-12,05
TIT. II - Uscite in c/capitale	19.842.771,92	-0,93	18.552.716,58	-6,50
TIT. IV - Partite di giro	379.038,65	-9,58	366.262,25	-3,37
<b>TOTALE</b>	<b>23.506.038,63</b>	<b>-2,85</b>	<b>21.807.595,52</b>	<b>-7,23</b>

### 5.3 La situazione amministrativa

Nella seguente tabella vengono esposti i dati relativi alla situazione amministrativa:

Tab. n. 21

	2012		2013	
Consistenza cassa inizio esercizio		<b>13.643.389,09</b>		<b>12.755.565,87</b>
<b>Riscossioni</b>				
c/competenza	5.097.884,43		4.938.690,11	
c/residui	499.939,52	5.597.823,95	3.123.632,84	8.062.322,95
<b>Pagamenti</b>				
c/competenza	3.058.952,24		3.193.627,77	
c/residui	3.426.694,93	6.485.647,17	4.288.363,59	7.481.991,36
Consistenza cassa fine esercizio		<b>12.755.565,87</b>		<b>13.335.897,46</b>
<b>Residui attivi:</b>				
degli esercizi precedenti	18.561.381,59		13.798.585,75	
dell'esercizio	140.061,00	18.701.442,59	150.422,34	13.949.008,09
<b>Residui passivi:</b>				
degli esercizi precedenti	16.509.275,53		16.367.208,30	
dell'esercizio	6.996.763,10	23.506.038,63	5.440.387,22	21.807.595,52
<b>Avanzo/disavanzo d'amm.ne</b>		<b>7.950.969,83</b>		<b>5.477.310,03</b>

Dalla situazione amministrativa si rileva che al 31 dicembre 2013 la giacenza di cassa ammonta a euro 13.335.897,46, indice di una elevata liquidità, mentre l'avanzo di amministrazione presenta un consistente decremento attestandosi a euro 5.477.310,03 (-31,10%).

La gestione dei residui evidenzia nel 2013, come già rilevato in precedenza, valori piuttosto consistenti e, in particolare, rispetto all'esercizio precedente, si rileva un decremento del 25,41% dei residui attivi (da euro 18.701.442,59 a euro 13.949.008,09), e di un decremento di quelli passivi del 7,23% (da euro 23.506.038,63, a euro 21.807.595,52).

### 5.4 Il Conto Economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati concernenti la gestione economica del Parco:

## Conto economico

Tab. n. 22

	2012	var.% '12/'11	2013	var.% '13/'12
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
- proventi e corrispettivi produz. prestaz. e/o servizi	4.283.249,93	-20,84	4.513.192,17	5,37
- variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz.				
- altri ricavi e proventi	1.659.564,27	11,23	1.703.796,88	2,67
<b>TOTALE (A)</b>	<b>5.942.814,20</b>	-13,90	<b>6.216.989,05</b>	4,61
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
- per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
- per servizi	2.409.990,02	-17,63	2.459.079,72	2,04
- per godimento beni di terzi	107.926,36	0,03	35.978,75	-66,66
- per il personale	1.538.173,45	-5,63	1.562.269,40	1,57
- ammortamenti e svalutazioni	2.900.738,83	5,94	2.971.991,59	2,46
- variazioni rimanenze materie prime ecc.				
- accantonamento fondi per oneri				
- oneri diversi di gestione	13.912,00	1.480,91	24.860,00	78,69
<b>TOTALE (B)</b>	<b>6.970.740,66</b>	-5,83	<b>7.054.179,46</b>	1,20
<b>Differen. tra valore e costi della produzione</b>	<b>-1.027.926,46</b>	-105,57	<b>-837.190,41</b>	-18,56
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
- interessi e altri oneri finanziari	2.880,45	188,05	2.700,01	-6,26
<b>TOTALE (C)</b>	<b>2.880,45</b>	188,05	<b>2.700,01</b>	-6,26
<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>				
- svalutazioni di immobilizz. finanz.				
<b>TOTALE (D)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
- proventi non iscrivibili al riquadro A)	12.120,74	-85,50	7.926,24	-34,61
- oneri straordinari non iscribili al riquadro B)	8.900,00	698,48	18.682,24	109,91
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione residui	4.258.987,15	-40,70	2.850.466,74	-33,07
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione residui	3.794.274,18	-43,34	2.424.679,65	-36,10
<b>TOTALE (E)</b>	<b>467.933,71</b>	-17,67	<b>415.031,09</b>	-11,31
Risultato prima delle imposte	-562.873,20	-936,06	-424.859,33	-24,52
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico</b>	<b>-562.873,20</b>	-936,06	<b>-424.859,33</b>	-24,52

Nel 2013 il conto economico chiude con un disavanzo di euro 424.859,33.