

- Stipendio tabellare: € 43.310,90;
- Retribuzione di posizione parte fissa: € 12.155,61;
- Retribuzione di parte variabile: € 7.329,66.

É stata inoltre contrattualmente prevista in favore del dirigente una retribuzione di risultato annua pari a € 8.443,72 in relazione agli obiettivi assegnati dall'Amministrazione in base alle risorse disponibili ed in riferimento ai tempi di attuazione dei piani annuali di gestione.

In base all'art. 2, comma 8-bis, lett. b del D.L. n. 194/2009 convertito nella L. n. 25/2010, il Presidente dell'Ente, con deliberazione n. 23 del 22.12.2010, approvata dal MATTM con DM del 5.8.2011, aveva provveduto alla rideterminazione della dotazione organica riducendola a 12 unità (dalle 14 precedenti) più il direttore. Successivamente, ai sensi del D.L. n. 138/2011 e vista la direttiva n. 10/2012 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, con decreto del Presidente n.20 del 28.9.2012, la dotazione organica è stata rideterminata in 11 unità più il direttore.

Da ultimo, con DPCM del 23.1.2013<sup>17</sup>, emanato in attuazione del disposto dell'art.2 D.L. n. 95/2012 convertito in Legge n. 135/2012, la dotazione organica dell'Ente è stata rideterminata in 10 unità oltre il direttore.

Nella tabella seguente è evidenziata la dotazione organica e la consistenza effettiva del personale in servizio, nel periodo di riferimento:

P.N. VAL GRANDE - Consistenza del personale

Classificazione	dotazione organica*	personale in servizio al 31 dic. 2013
C4	1	1
C3	3	3
C2		
C1		
B3	4	4
B2	1	1
B1		
A3	1	1
A2		
<b>totale</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Direttore	1	1

<sup>17</sup> Vedi nota n. 4.

Nel prospetto che segue sono esposti gli oneri che l'Ente ha sostenuto nel 2013 per il personale, con l'indicazione della variazione percentuale rispetto al 2012 e l'incidenza sul totale delle spese correnti:

## P.N. VAL GRANDE - Oneri per il personale

	2011	2012	2013	var.% '13/'12
Stipendi e assegni fissi personale di ruolo	265.107	265.564	266.304	0,3
Retribuzione di posizione e risultato Direttore	29.526	29.982	29.981	0,0
Fondo unico trattamenti accessori	28.623	27.439	27.404	-0,1
Spese per missioni	4.036	3.485	4.438	27,3
Oneri previdenziali ed assistenziali	78.929	78.766	80.374	2,0
Compensi lavoro straordinario	5.470	5.684	5.715	0,5
Spese per corsi	3.700	605	3.475	473,9
Oneri diversi personale (mensa o buoni pasto)	16.364	15.496	10.000	-35,5
<b>TOTALE A)</b>	<b>431.754</b>	<b>427.021</b>	<b>427.691</b>	0,2
Spese per missioni CFS	8.503	8.700	12.000	37,9
Compensi lavoro straordinario CFS	16.200	16.300	14.835	-9,0
Oneri formazione CFS			1.000	
<b>TOTALE B)</b>	<b>24.702</b>	<b>25.000</b>	<b>27.835</b>	11,3
Trattamento di fine rapporto (TFR)	30.000	9.169	24.157	163,5
<b>TOTALE c)</b>	<b>30.000</b>	<b>9.169</b>	<b>24.157</b>	163,5
<b>TOTALE GENERALE (A + B + C)</b>	<b>486.457</b>	<b>461.190</b>	<b>479.682</b>	4,0
Incidenza totale A) sul totale uscite correnti	47,8	47,6	34,3	-27,9

N.B.: il P.N. Val Grande imputa gli oneri per il CTA del CFS tra le "uscite per il personale in servizio" mentre gli altri Enti Parco referatati inseriscono tali oneri in un apposito capitolo inserito tra le "uscite per prestazioni istituzionali".

I dati esposti evidenziano, nell'esercizio in considerazione, un lieve incremento di tali oneri (con esclusione della quota TFR e degli oneri per il CTA del CFS) dello 0,2% rispetto al 2012.

In data 13.9.2013 è stato sottoscritto il contratto integrativo di tipo economico per l'anno 2013.

Nell'esercizio in esame, l'Ente ha comunicato di non essersi avvalso di collaborazioni esterne ovvero incarichi di studio e consulenza ex art.7 D.Lgs. n. 165/2011.

L'Ente con decreto presidenziale n. 27 del 30.12.2010 ha costituito, in forma monocratica, l'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance (OIV), di cui

all'art.14 del D.Lgs n. 150/2009. Alla scadenza del mandato, con Decreto del Presidente n. 4 in data 31.1.2014 è stata rinnovata la nomina dello stesso componente quale OIV dell'Ente parco per il triennio 2014-2016, previo parere espresso da ANAC (ex CIVIT) con deliberazione n. 13 del 22.01.2014. Il compenso annuo previsto è stato mantenuto inalterato con il solo adeguamento dell'IVA di legge e così per un ammontare annuo lordo pari ad € 2.520,66.

L'OIV, nel corso del 2013, ha elaborato diversi documenti di referto e di controllo. Di seguito se ne citano alcuni:

- scheda di monitoraggio avvio ciclo di gestione della performance 2013;
- valutazione operato direttore anno 2011;
- relazione sul funzionamento complessivo del sistema di valutazione, trasparenza ed integrità;
- collaborazione all'impostazione della proposta di Piano Performance 2013-15
- aggiornamento degli Standard di Qualità dell'Ente parco per il 2013.

## **7.- Attività istituzionale**

Di seguito si illustrano le attività di maggior rilievo realizzate dall'Ente nel corso del 2013.

Nell'ambito dell'area strategica "conservazione, tutela ed incremento del patrimonio naturale, ambientale, paesaggistico e geologico" sono state poste in essere varie attività, tra cui:

- attività di supporto alla ricerca scientifica svolta nell'ambito di progetti finanziati da enti esterni al Parco e svolti sull'area protetta;
- avviamento del progetto PSR Mis.323 "Wilderness, aree aperte e biodiversità";
- conclusione del Progetto SITINET 2009-2011 finanziato da fondi U.E.- P.O. Italia-Svizzera che ha portato alla inaugurazione del percorso geologico tematico tra Vogogna e Premosello, e del laboratorio geologico;
- gestione del piano cinghiale attraverso abbattimenti, monitoraggio e prevenzione;
- monitoraggio della fauna ittica nell'ambito della Convenzione con CNR ISE;
- organizzazione e svolgimento del censimento al camoscio, aggiornamento del database degli Ungulati e realizzazione di carte sulla distribuzione degli stessi.

Nell'ambito dell'area strategica "conservazione e valorizzazione del territorio e del patrimonio, storico, artistico, culturale, identitario" sono state realizzate numerose azioni tra cui:

- la continuazione del progetto "Terre di pietra e di passo", finalizzato alla conoscenza delle realtà locali sui beni culturali;
- la continuazione del progetto "Forti e Linea Cadorna" un P.O. 2010-2012, finanziato con fondi INTERREG;
- assegnazione di fondi per interventi di mantenimento delle tipologie edilizie tradizionali (tetti in piode);
- la gestione della rassegna "I Sentieri del Gusto", diretta al recupero delle tradizioni locali.

Nell'ambito dell'area strategica "Sviluppo socioeconomico" l'attività che ha coinvolto con maggiore successo il tessuto economico e sociale del territorio del parco e delle aree limitrofe è stata quella, della Carta europea del turismo sostenibile (CETS) ottenuta grazie anche ad un piano, di azione sottoscritto da 61 diversi attori e portatori di interesse del territorio che hanno messo a punto ben 91 azioni per, il quadriennio di validità della carta con ricadute economiche complessive per un totale di 2.444.900 di euro, di cui 439.700 di valorizzazione di risorse interne (giornate lavoro, risorse umane, ecc.) e 2.005.200 di impiego di risorse economiche dirette.

Anche l'avvio del progetto Interreg "CoEUR" con la "Scuola cantiere" di restauro va nella direzione di un maggior coinvolgimento delle maestranze locali sulle finalità culturali delle azioni del parco.

Nell'ambito dell'area strategica "Educazione ambientale, formazione e valorizzazione della immagine del Parco" sono state realizzate diverse iniziative tra cui: la rassegna "Libri in cammino", le visite guidate alla Cava del marmo di Candoglia, i campi Wilderness e biodiversità, la Rassegna enogastronomica "I Sentieri del gusto"; Malescorto, il festival internazionale di cortometraggi; la manifestazione "Montagna & dintorni", la Giornata europea dei Parchi; Lingua Natura, un programma di soggiorni di studio basati su attività ed esperienze pratiche; la Giornata Mondiale dell'Acqua presso l'Acquamondo di Cossogno. Nel 2013 il parco ha inoltre aderito alla Settimana di educazione allo sviluppo sostenibile UNESCO-DESS - "Paesaggi della bellezza" - con un programma dedicato alla "bellezza del paesaggio naturale" e con l'organizzazione della III Conferenza Provinciale per il Paesaggio.

Per migliorare la qualità dell'accoglienza e per la promozione dello sviluppo turistico sostenibile sono state realizzate le seguenti azioni: la conclusione del progetto Interreg-Sitinet nelle sue articolazioni realizzative del sentiero, tematico e del GEOLAB, la gestione centri visita punti informativi e musei del parco, la gestione delle strutture ricettive del parco (Ostello; Rifugio Parpinasca e Straolgio, il progetto Forti e Linea Cadorna" 2010-2012, con le attività preliminari alla progettazione di una postazione di bike-sharing in zona P.sso Folungo, l'apertura della nuova sezione del Museo del Parco di Malesco dedicata alla geologia della pietra ollare e del territorio settentrionale del parco.

Fra le azioni di mantenimento/gestione del sistema dei "servizi" del parco vanno ricordate le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria di immobili in uso all'Ente Parco e al CFS-CTA.

Di seguito si fornisce rappresentazione dei provvedimenti emanati dall'Ente nel 2013, nell'ambito della sua attività di tutela del territorio.

Nulla Osta (in tale ambito vanno ricomprese le Autorizzazioni Paesaggistiche ai sensi del D.lgs n. 42/2004): nelle more di approvazione del Piano del Parco, l'Ente esprime un parere di competenza con eventuali prescrizioni ai sensi dell'art.9 del DM istitutivo del 2.03.1992.

Pareri ex art 9 del DM istitutivo del 02.03.1992:

Richiesti	Rilasciati	rilasciati in sede di conferenza di servizio	Silenzio assenso	Respinti
26	10	0	16	0

Condoni e autorizzazioni:

Pratiche di Condono pervenute - ex art.32 L.47/85	Provvedimenti emessi a seguito istruttoria	Provvedimenti di diniego
0	0	0

Autorizzazioni ex art 11, comma 3, lettera f), L. n. 394/1991:

Richieste autorizzazioni introduzione armi o esplosivi da parte di privati	Provvedimenti emessi a seguito istruttoria	Provvedimenti di diniego
171	171	0

## Autorizzazioni sportive e turistico-ricreative:

Richieste	Rilasciate	Diniegati	Pratiche sospese
0	0	0	

Richieste uso fuochi all'aperto	
Pervenute	Autorizzate
0	0

Sorvolo Aereo		Attività Pubblicitarie		Ricerca Scientifica e gestione Fauna	
Autorizzate	Respinte	Autorizzate	Respinte	Autorizzate	Respinte
29	0	0	0	4	0

## Valutazioni di incidenza:

Richiesti	Rilasciati	Pareri contrari
5	5	0

Partecipazione alle procedure di Valutazione Ambientale Strategica (VAS): 1.

Il prospetto che segue indica la situazione delle sanzioni amministrative:

Anno	n. verbali accertamento	importo complessivo riscosso
<b>2012*</b>	48	101,60
<b>2013**</b>	101	162

(\*) dal Piano Operativo CFS- CTA 2013 risulta che l'importo delle sanzioni amministrative comminate nel 2012 ammonta ad € 4.060 (di cui per violazioni del Codice della Strada il 33,3%, per violazione delle disposizioni a tutela della flora il 2,5%, per violazione delle disposizioni a tutela del territorio l'8,4% e a tutela della fauna il 27%). Tali introiti non entrano nel bilancio del parco poiché riferiti a sanzioni comminate ai sensi delle leggi regionali vigenti.

(\*\*) dal Piano Operativo CFS- CTA 2014 risulta che l'importo delle sanzioni amministrative comminate nel 2013 ammonta ad € 11.415,27 (di cui per violazioni del Codice della Strada il 31,8%, per violazione delle disposizioni a tutela della flora il 32,8%, per violazione delle disposizioni a tutela del territorio l'15,8% e a tutela della fauna il 12,8%). A queste si aggiunge 1 verbale di accertamento per violazione del regolamento sulle attività di pesca del Parco con una sanzione pagata in misura ridotta pari a 162,00 euro.

Nel corso del 2012 sono pervenute all'Ente Parco 2 richieste di risarcimento per danni causati dalla fauna selvatica. In ottemperanza al regolamento dell'Ente è stato liquidato a favore del richiedente l'importo di € 555,50.

L'Ente ha inoltre comunicato che non vi sono casi di contenzioso attivo o passivo in essere.

## 8. - I risultati della gestione

Nel prospetto che segue sono indicate le deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi e dei conti consuntivi, con i pareri resi dalla Comunità del Parco e dal Collegio dei Revisori dei conti, nonché i dati concernenti l'esame sugli stessi dei Ministeri vigilanti:

### P.N. VAL GRANDE

BILANCI PREVENTIVI	Verbale Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibera Consiglio Direttivo	Approvazioni ministeriali
<b>2012</b>	n.93 del 14/12/11	n.10 del 21/12/11	n.37 del 21/12/11*	MEF n.13888 del 27/2/12 MATTM n. 7327 del 10/4/12
<b>2013</b>	n.96 del 7-8/11/12	n.10 del 27/11/12	n.25 del 28/11/12*	MEF n.14951 dell'1/3/13 MATTM n.30900 del 18/4/13
<b>2014</b>	n.102 del 30/10/13	n.8 del 31/10/13	n.24 del 31/10/13*	MEF n.3861 15/1/14
CONTI CONSUNTIVI	Verbale Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibera Consiglio Direttivo	Approvazioni ministeriali
<b>2011</b>	n.94 del 26/4/12	n.1 del 9/5/12	n.9 del 10/5/12*	MEF n.4593 del 24/1/13 MATTM n.15304 del 22/2/13
<b>2012</b>	n.99 del 17/4/13	n.2 del 23/4/13	n.8 del 24/4/13*	MEF n.53263 del 20/6/13 MATTM n.41859 del 26/7/13
<b>2013</b>	n.104 del 10/4/14	n.2 del 14/4/14	n.11 del 15/4/14*	MEF n.48534 del 3/6/14 MATTM n.12521 del 19/6/14

\*decreto del Presidente

Come emerge dai dati sopra riportati, l'Ente ha rispettato il termine, previsto dalla normativa vigente, per la deliberazione del consuntivo 2013.

**8.1. - Il conto finanziario**

Nel prospetto che segue vengono riportati i dati dei movimenti finanziari concernenti il 2013, messi a raffronto, solo a fini comparativi, con quelli del 2012 e 2011:

P.N. VAL GRANDE - Riepilogo della gestione di competenza				
<b>ENTRATE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>var. % '13/'12</b>
Entrate Contributive				
Trasferimenti correnti	1.198.992	1.136.209	1.426.359	25,5
Altre Entrate	10.681	19.640	22.456	14,3
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>1.209.673</b>	<b>1.155.849</b>	<b>1.448.815</b>	<b>25,3</b>
Alienaz. beni e riscossione crediti				
Trasferimenti in c/capitale	81.500	7.500	128.759	1.616,8
Accensione di prestiti				
<b>Totale entrate in c/capitale</b>	<b>81.500</b>	<b>7.500</b>	<b>128.759</b>	<b>1.616,8</b>
Gestioni speciali				
Partite di giro	112.916	133.266	128.555	-3,5
<b>Totale entrate</b>	<b>1.404.088</b>	<b>1.296.615</b>	<b>1.706.129</b>	<b>31,6</b>
<b>USCITE</b>				
Uscite correnti	902.596	897.609	1.248.058	39,0
Uscite in c/capitale	228.685	103.838	312.377	200,8
Gestioni speciali				
Partite di giro	112.916	133.266	128.555	-3,5
<b>Totale uscite</b>	<b>1.244.197</b>	<b>1.134.713</b>	<b>1.688.989</b>	<b>48,8</b>
<i>Avanzo/disavanzo finanziario</i>	<b>159.892</b>	<b>161.902</b>	<b>17.140</b>	-89,4
<i>Avanzo/disavanzo gestione corrente</i>	<b>307.077</b>	<b>258.240</b>	<b>200.757</b>	-22,3
<i>Avanzo/disavanzo gestione c/capitale</i>	<b>-147.185</b>	<b>-96.338</b>	<b>-183.618</b>	-63,4

L'esercizio in esame chiude con un avanzo finanziario pari ad € 17.140, in decremento dell'89,4% rispetto a quello del 2012. Il risultato va ascritto soprattutto alla gestione di parte capitale il cui disavanzo risulta in peggioramento del 63,4% ed in parte minore alla gestione corrente che registra un decremento dell'avanzo del 22,3%.

Nella seguente tabella sono esposti i dati contabili analitici delle entrate correnti:

## P.N. VAL GRANDE - Entrate correnti

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Trasferimenti Stato	1.165.492	96,3	1.134.809	98,2	1.265.388	87,3	11,5
Trasferimenti Regioni	3.500	0,3	400	0,0	85.971	5,9	21.392,8
Trasferimenti Comuni e Province	3.500	0,3			11.500	0,8	
Trasferimenti altri Enti settore pubb.					62.500	4,3	
Trasferimenti altri Enti settore privato	26.500	2,2	1.000	0,1	1.000	0,1	0,0
Entrate da vendita beni e prestaz. servizi	9.611	0,8	14.762	1,3	14.287	1,0	-3,2
Redditi e proventi patrimoniali	14	0,0	23	0,0			-100,0
Poste corrett. e compens. di uscite corr.	1.056	0,1	4.753	0,4	8.169	0,6	71,9
Entrate non class.li in altre voci			102				-100,0
<b>TOTALE</b>	<b>1.209.673</b>	<b>100,0</b>	<b>1.155.849</b>	<b>100,0</b>	<b>1.448.815</b>	<b>100,0</b>	<b>25,3</b>

Ancorché molteplici siano le possibili entrate previste dall'art.16 della L. n. 394/'91, anche nell'esercizio 2013 prevalgono i trasferimenti dello Stato (87,3% del totale), sui quali grava la spesa corrispondente; l'apporto degli enti territoriali (Regione Piemonte e provincia VCO), di altri enti del settore pubblico e dei finanziatori privati che complessivamente raggiunge l'11,1%, risulta in forte crescita rispetto allo 0,1% del 2012.

I dati su esposti continuano inoltre ad evidenziare una scarsa capacità di autofinanziamento dell'Ente; del tutto marginali risultano infatti i volumi e le percentuali delle entrate proprie (1,6%).

La situazione delle entrate in conto capitale viene indicata nella tabella che segue:

## P.N. VAL GRANDE - Entrate in c/capitale

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Trasferimenti dello Stato			7.500	100,00			-100,0
Trasferimenti delle Regioni					46.259	35,93	
Trasferimenti Comuni e Province	80.000	98,16			42.000	32,62	
Trasfer. altri Enti settore pubblico	1.500	1,84			40.500	31,45	
Trasfer. altri Enti settore privato							
<b>TOTALE</b>	<b>81.500</b>	<b>100,00</b>	<b>7.500</b>	<b>100,00</b>	<b>128.759</b>	<b>100,00</b>	<b>1.616,8</b>

Tra le entrate in conto capitale figurano trasferimenti della Regione Piemonte, della provincia VCO e dalla progettazione europea per un totale di € 128.759.

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

P.N. VAL GRANDE - Uscite correnti

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/'12
per gli organi dell'Ente	30.909	3,4	57.375	6,4	37.189	3,0	-35,2
personale in attività di servizio	456.457	50,6	452.021	50,4	455.525	36,5	0,8
acquisto beni di consumo e servizi	154.400	17,1	159.467	17,8	159.972	12,8	0,3
per prestazioni istituzionali	134.967	15,0	138.852	15,5	182.539	14,6	31,5
per trasferimenti passivi	74.000	8,2	40.416	4,5	348.997	28,0	763,5
oneri finanziari	200	0,0	45	0,0	199	0,0	344,4
oneri tributari	36.596	4,1	32.070	3,6	38.732	3,1	20,8
non classificabili in altre voci	4.000	0,4	2.588	0,3	5.238	0,4	102,4
accantonamenti a fondi rischi e oneri	11.067	1,2	14.776	1,6	19.666	1,6	33,1
<b>TOTALE</b>	<b>902.596</b>	100,0	<b>897.609</b>	100,0	<b>1.248.058</b>	100,0	39,0

L'analisi delle spese correnti, pari ad € 1.248.058 in aumento del 39% rispetto al 2012, pone in evidenza che nel rapporto di composizione l'incidenza maggiore è sempre esercitata dalle spese per il personale in servizio (36,5%), seguite dai trasferimenti passivi (28,0%), costituiti da contributi e sovvenzioni per il mantenimento e recupero delle tipologie edilizie locali, da quelli per prestazioni istituzionali (14,6%) e dagli impegni per acquisto di beni di consumo e servizi (voce che si attesta al 12,8% e che in alcuni casi risulta assimilabile agli impieghi di risorse per l'esercizio di attività istituzionali).

Le spese istituzionali, attestandosi ad € 182.359, registrano nel complesso un aumento del 31,5% rispetto al 2012. Nel rapporto di composizione le voci più consistenti sono: "promozione e comunicazione", "Ricostituzione equilibri ecologici" ed "educazione ambientale".

La tabella che segue evidenzia nel dettaglio tale tipologia di spesa:

## P.N. VAL GRANDE - Uscite per prestazioni istituzionali

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Indennizzi danni fauna	1.744	1,3	509	0,4	605	0,3	18,8
Promozione e comunicazione	47.046	34,9	78.262	56,4	70.046	38,4	-10,5
Studi e ricerche	2.000	1,5	20.000	14,4	10.859	5,9	-45,7
Costi vivi gestione strutture	2.310	1,7	2.414	1,7	4.197	2,3	73,9
Gestione musei e strutture turistico informative	21.071	15,6	4.521	3,3	10.502	5,8	132,3
Educazione ambientale	22.489	16,7	6.662	4,8	17.690	9,7	165,6
Manutenzione ordinaria sentieri	14.398	10,7	3.000	2,2	6.460	3,5	115,3
Manut. ordinaria musei e centri visita	18.825	13,9	20.887	15,0	16.492	9,0	-21,0
Ricostituzione equilibri ecologici	5.086	3,8	2.597	1,9	45.687	25,0	1.659,0
<b>TOTALE</b>	<b>134.967</b>	<b>100,0</b>	<b>138.852</b>	<b>100,0</b>	<b>182.539</b>	<b>100,0</b>	<b>31,5</b>

Per quanto riguarda le uscite in conto capitale, pari ad € 312.377, in notevole aumento rispetto al 2012, si segnalano quelle relative all'acquisto di beni di uso durevole e di opere immobiliari (89,0% sul totale). Dette spese riguardano interventi su beni in proprietà e su beni di terzi, nella disponibilità dell'Ente in virtù di contratto di comodato, ovvero su beni demaniali strumentali al raggiungimento di finalità istituzionali.

Le uscite relative alle "acquisizioni di immobilizzazione tecniche" (11,0% del totale) riguardano l'acquisto di strumenti scientifici e attrezzature tecniche e l'acquisto di mobili arredi e complementi per musei, centri visita e bivacchi.

## P.N. VAL GRANDE - Uscite in conto capitale

	2011		2012		2013		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '13/'12
Acquisto beni uso durevole e opere immobiliari	214.029	93,6	58.610	56,4	278.138	89,0	374,6
Acquisto immobilizz. tecniche	14.656	6,4	45.228	43,6	34.239	11,0	-24,3
Partecipazione/acquisto valori mobiliari							
Concessione crediti ed anticipazioni							
Indennità anzianità personale cessato dal servizio							
<b>TOTALE</b>	<b>228.685</b>	<b>100,0</b>	<b>103.838</b>	<b>100,0</b>	<b>312.377</b>	<b>100,0</b>	<b>200,8</b>

### **Limiti legislativi di spesa**

L'Ente ha rispettato i limiti posti dall'art.6, commi 7,8 e 13 del DL n. 78/2010 in materia di spese per consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e formazione.

Di contro, le spese per autovetture, ancorché di modesto importo, superano il limite previsto dall'art.5, comma 2, del DL n. 95/2012, pertanto si invita l'Ente a contenerle entro tale limite.

Analogamente, le spese per missioni, pari ad € 4.437,74, superano il limite previsto dall'art.6, comma 12, del citato DL n. 78/2010. Su tali spese, la cui eccedenza è stata giustificata dall'Ente in quanto indispensabile a garantire lo sviluppo dei progetti finanziati dalla UE, si ritiene opportuno l'attuazione di un monitoraggio da cui si evinca la finalizzazione e la quota destinata.

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

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

€ 1.294 in applicazione dell'art.67, comma 6 del D.L. n. 112/2008, convertito nella L. n. 133/2008;

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

€ 3.596 in applicazione dell'art.1, comma 141, della L. n. 228/2012.

**8.2. - La situazione amministrativa**

La situazione amministrativa registra un avanzo pari ad € 941.487 in aumento del 4,8% rispetto al 2012.

La consistenza di cassa a fine esercizio aumenta del 17,1%, rispetto al 2012, attestandosi al valore di € 1.443.303.

P.N. VAL GRANDE - Situazione amministrativa

	<b>2011</b>		<b>2012</b>		<b>2013</b>	
Consistenza cassa inizio esercizio		725.997		1.055.732		1.232.121
<b>Riscossioni:</b>						
c/competenze	1.301.016		1.283.591		1.412.123	
c/residui	187.235	1.488.251	87.517	1.371.108	25.306	1.437.429
<b>Pagamenti:</b>						
c/competenze	918.451		910.451		999.849	
c/residui	240.065	1.158.516	284.267	1.194.718	226.399	1.226.248
Consistenza cassa fine esercizio		1.055.732		1.232.121		1.443.303
<b>Residui attivi:</b>						
degli esercizi precedenti	154.741		170.296		152.501	
dell'esercizio	103.072	257.813	13.024	183.320	294.006	446.506
<b>Residui passivi:</b>						
degli esercizi precedenti	251.741		293.221		259.183	
dell'esercizio	325.746	577.488	224.262	517.483	689.140	948.322
<b>Avanzo/disavanzo d'amm.ne</b>		<b>736.058</b>		<b>897.959</b>		<b>941.487</b>

**8.3. - La gestione dei residui**

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

P.N. VAL GRANDE - Situazione residui

<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	var. % '13/'12
Residui al 1° gennaio	386.901	257.813	183.320	-28,9
Residui annullati	44.925	0	5.514	
Residui riscossi	187.235	87.517	25.306	-71,1
Risultato gestione residui	154.741	170.296	152.501	-10,4
Residui esercizio	103.072	13.024	294.006	2.157,4
Residui al 31 dicembre	257.813	183.320	446.506	143,6

<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	var. % '13/'12
Residui al 1° gennaio	713.795	577.488	517.483	-10,4
Residui annullati	221.988	0	31.902	
Residui pagati	240.065	284.267	226.399	-20,4
Risultato gestione residui	251.741	293.221	259.183	-11,6
Residui esercizio	325.746	224.262	689.140	207,3
Residui al 31 dicembre	577.488	517.483	948.322	83,3

I residui attivi, nel periodo considerato, registrano un consistente incremento, pari al 143,6%, portandosi così al valore di € 446.506. Tale aumento deriva dal minor volume di riscossioni e dall'aumento nella formazione dei residui dell'esercizio.

Detti residui sono composti dal 94,7% da crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, dal 4,8% da crediti verso iscritti, soci e terzi e dal 0,5% da crediti verso altri.

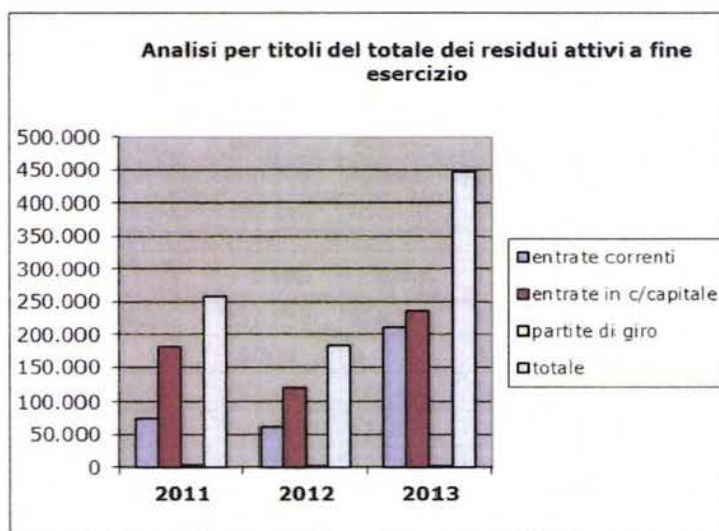
In analogo incremento (+83,3%) risulta il volume dei residui passivi, che si attestano al valore di € 948.322. In questo caso l'aumento deriva dal minor volume di pagamenti e dall'aumento nella formazione dei residui dell'esercizio.

I residui passivi risultano composti al 51,8% da debiti verso iscritti, al 37,3% da debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, soci e terzi, al 6,7% da debiti diversi e al 4,2% da debiti verso i fornitori.

Completano il quadro dei residui le tabelle ed i grafici seguenti, che evidenziano la gestione per titoli, la loro percentuale e la variazione rispetto al 2012:

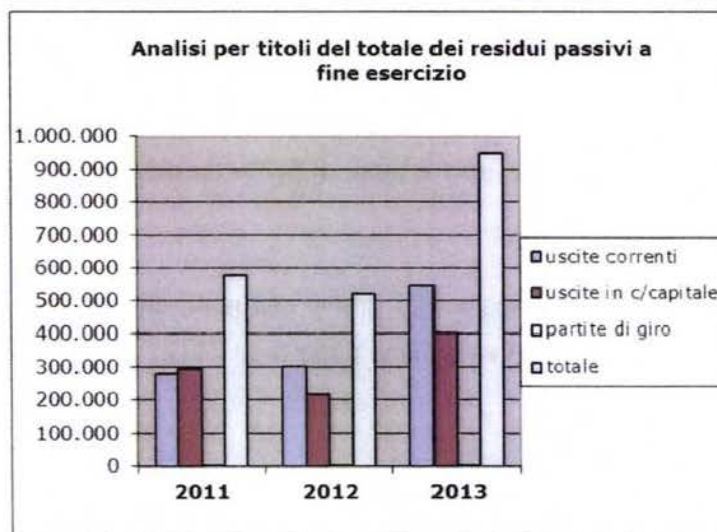
## P.N. VAL GRANDE - Analisi per titoli del totale residui attivi a fine esercizio

	2011	2012	2013	% sul tot.	var.% '13/'12
TIT. I - Entrate correnti	74.665	62.263	209.819	47,0	237,0
TIT. II - Entrate in c/capitale	180.592	119.514	235.259	52,7	96,8
TIT. IV - Partite di giro	2.556	1.544	1.429	0,3	-7,5
<b>TOTALE</b>	<b>257.813</b>	<b>183.320</b>	<b>446.506</b>	100,0	143,6



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

	2011	2012	2013	% sul tot.	var.% '13/'12
TIT. I - Uscite correnti	280.745	300.651	545.967	57,6	81,6
TIT. II - Uscite in c/capitale	294.417	215.470	401.674	42,4	86,4
TIT. IV - Partite di giro	2.326	1.362	681	0,1	-50,0
<b>TOTALE</b>	<b>577.488</b>	<b>517.483</b>	<b>948.322</b>	100,0	83,3



**8.4. – Il conto economico**

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

## P.N. VAL GRANDE - Conto economico

	2011	2012	2013	var.% '13/'12
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
- proventi e corrispettivi per prestaz. e/o servizi	10.372	15.700	22.443	42,9
- variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz.	5.269	5.373		
- altri ricavi e proventi	1.199.287	1.140.126	1.426.372	25,1
<b>TOTALE (A)</b>	<b>1.214.928</b>	<b>1.161.199</b>	<b>1.448.815</b>	<b>24,8</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
- materie prime, sussidiarie, consumo e merci	68.491	77.940	83.000	6,5
- per servizi	85.909	81.527	76.972	-5,6
- per il personale	517.365	518.565	516.871	-0,3
- ammortamenti e svalutazioni	245.266	209.344	210.779	0,7
- variazioni rimanenze materie prime ecc.			5.293	
- accantonamenti per rischi				
- accantonamento fondi per oneri contrattuali	11.067	14.776	19.666	33,1
- oneri diversi di gestione	212.967	181.855	536.978	195,3
<b>TOTALE (B)</b>	<b>1.141.065</b>	<b>1.084.007</b>	<b>1.449.559</b>	<b>33,7</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>73.863</b>	<b>77.192</b>	<b>-744</b>	<b>-101,0</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
- altri proventi finanziari	14	23		-100,0
- interessi e altri oneri finanziari	200	45	199	342,2
<b>TOTALE (C)</b>	<b>-186</b>	<b>-22</b>	<b>-199</b>	<b>-804,5</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZ.</b>				
- rivalutazioni				
- svalutazioni				
<b>TOTALE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
- proventi non iscrivibili al riquadro A)				
- oneri straordinari non iscrivibili al riquadro B)	183.940	3.711		-100,0
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione residui	221.988		31.902	
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione residui	44.925		5.514	
<b>TOTALE (E)</b>	<b>-6.877</b>	<b>-3.711</b>	<b>26.388</b>	<b>811,1</b>
Risultato prima delle imposte	66.800	73.459	25.445	-65,4
Imposte dell'esercizio	36.596	32.070	38.732	20,8
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico</b>	<b>30.204</b>	<b>41.389</b>	<b>-13.287</b>	<b>-132,1</b>