

€572.135,23; ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui per € 372.532,24.

d) Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria (Art. 2427/15): l'Ente Parco Nazionale del Circeo ha n. 6 dipendenti di ruolo, di cui 1 di Categoria C e n. 6 di Categoria B; inoltre è presente il Direttore, a contratto di diritto privato come previsto dall'art. 9 comma 11 della L. 394/91, e prestano servizio presso l'Ente nell'ambito della Convenzione in essere prevista all'art. 2 comma 5 del D.P.R. 04/04/2005 con il CFS-UTB di Fogliano n. 5 OTI (Operai a Tempo Indeterminato). E' inoltre presente una unità distaccata dalla Regione Lazio presso il Polo Regionale di Monitoraggio della Biodiversità di cui alla D.G.R. 497 del 3 luglio 2007 (BURL S.O. n. 4 al n. 22 del 10.8.2007), ospitato presso l'Ente Parco.

e) *L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria (Art. 2427/16):*

Presidente: Indennità di carica: prevista dalle vigenti disposizioni normative e aggiornata con i tagli previsti dalle norme in materia di contenimento della spesa pubblica.

Per quanto riguarda il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti e i Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti l'Indennità di Carica è prevista dalle vigenti disposizioni normative e aggiornata con i tagli previsti dalle norme in materia di contenimento della spesa pubblica.

f) *Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito progetto dal quale risulti: il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti; l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio; l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero inerenti all'esercizio (Art. 2427/22):* non presenti; per gli immobili del Demanio dello Stato in Uso Governativo CFS che vengono utilizzati dall'Ente nell'ambito della Convenzione in essere con l'UTB di Fogliano: vengono considerati

come costi per uso di beni di terzi il corrispettivo di 1/3 del costo della convenzione in essere con l'UTB di Fogliano;

g) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata (ad esempio avviamento), facendo, a tal fine, esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile, e, per quanto determinabile, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (Art. 2427/3 bis): nessuna.

G) Informazioni sui titoli emessi dalla società: nessun titolo emesso (non applicabile per la natura giuridica dell'Ente).

H) Informazioni richieste dalla legge 72/1983

Si tratta delle informazioni che devono essere date in merito alle rivalutazioni monetarie dei beni, eseguite dalla società: nessuna.

H) Informazioni richieste dal decreto legislativo 344/2003

Si tratta delle informazioni relative alle riserve e agli altri fondi di analoga natura relativamente al loro trattamento fiscale: nessuna.

2. Analisi delle voci del conto del bilancio

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto al rendiconto finanziario decisionale articolato per unità previsionali di base.

ENTRATE

Entrate correnti

Il totale delle "Entrate derivanti da trasferimenti correnti" (U.P.B. 1.1.2) accertate risulta pari ad €1.358.490,62, aumentato rispetto all'esercizio finanziario 2011 (che prevedeva entrate per

€ 1.257.197,07 di € 101.293,55.

Le "Altre entrate" (U.P.B. 1.1.3.) risultano accertate per € 13.911,05 sono dovute al capitolo 10010 "Proventi per conciliazione ammende" e al capitolo 9010 "Recuperi e rimborsi diversi" sono aumentate rispetto al 2011 (che prevedeva entrate per € 8.402,27) di € 5.508,78.

Il totale delle entrate correnti (Titolo I) accertate è pari ad € 1.372.401,67, rispetto ad una previsione definitiva di € 1.263.804,33 (pari al 89,9%). Le maggiori entrate pari a € 108.597,34 sono dovute all'erogazione di € 100.000,00 relativa all'anno 2012 per la maggior quota di contributo obbligatorio ed alla maggior entrata per sanzioni pari ad € 8.597,34.

Entrate in conto capitale

Le entrate in Conto Capitale (Titolo II) provengono quasi tutte dalle "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale" (U.P.B. 1.2.2.). Il totale accertato pari ad € 294.924,47 rispetto al totale accertato per l'anno 2011 di € 337.293,00 evidenzia un decremento rispetto all'anno precedente pari a € 42.368,53, è dovuto ad entrate relative principalmente a:

- Contributo proveniente dal MATTM e previsto dall'art. 12 comma 2 della L. 179/02, originariamente previsto nella somma di € 500.000,00 annui; erogato nella misura ridotta di € 161.919,00, rispetto agli 177.293,00 erogati per la stessa voce nel 2011;
- Contributo straordinario della Regione Lazio pari ad € 122.212,50 per il piano di gestione ZPS

Il totale delle Entrate accertate, sia correnti che in conto capitale, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.667.326,14 (rispetto ad un totale per il 2011 di € 1.602.892,34), con un decremento rispetto alle previsioni definitive pari ad € 64.433,80.

Partite di giro

L'accertato delle partite di giro che pareggia con l'impegnato delle uscite corrispondenti, è pari ad € 105.297,78 si riferisce alle ritenute previdenziali, ritenute d'acconto e al fondo piccola cassa.

Residui Attivi

Il totale dei residui attivi al 31/12/2012 ammonta ad € 1.550.212,50 (rispetto ad € 1.880.532,24 del 2011), afferenti agli esercizi finanziari precedenti per € 1.428.000,00 (contro € 1.720.532,24 del 2011) ed € 122.212,50 per il 2012 di competenza (contro € 160.000,00 creati nell'esercizio finanziario 2011) e sono dovuti principalmente a trasferimenti dovuti dalla Regione Lazio o del MATTM per progetti, per la maggior parte di conto capitale.

Riscossioni

Il totale della riscossione è pari ad € 1.730.411,42 (contro € 1.454.370,74 nel 2011, valore quindi del tutto in linea con l'anno precedente) e riguarda riscossioni in conto residui e in conto competenza.

USCITE***Uscite correnti******“Uscite per gli organi dell’Ente” (1.1.1.1.)***

Il totale impegnato nel 2012 è stato pari ad € 20.973,48 inferiore al totale impegnato dell'anno 2011 di € 49.051,12. Questa spesa è dovuta alla previsione e impegno dei compensi (indennità di carica e/o gettoni di presenza) del Presidente, nominato con Decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/DPN/1162 del 2 luglio 2007, e del Consiglio direttivo nominato con Decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/DPN/1547 del 11 settembre 2007 con il quale sono nominati Componenti del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco nazionale del Circeo i soggetti designati dal Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, dal Ministro delle Politiche agricole alimentari e forestali, dagli Enti Scientifici ed Università e dalle Associazioni di protezione ambientale.

Nel corso del 2012 tali importi sono stati adeguati ai tagli previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

“Oneri per il personale in attività di servizio” (1.1.1.2)

L'impegno pari ad € 392.421,79 è dovuto al pagamento delle competenze fisse ed accessorie al Direttore dell'Ente Parco Nazionale del Circeo nominato con Decreto 8 aprile 2008 e di sei unità di personale dipendente a tempo indeterminato presente in servizio a seguito di mobilità e concorsi autorizzati effettuati negli anni precedenti; a fronte di € 499.397,97 per le stesse spese nell'esercizio precedente.

“Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi” (1.1.1.3)

Il totale impegnato per il 2012 è stato pari a € 175.818,15 mentre per il 2011 è stato pari ad € 122.980,71 con un incremento rispetto al 2011 di € 52.837,44.

“Spese per prestazioni istituzionali” (1.1.2.1)

Il totale delle uscite per prestazioni istituzionali impegnate nel 2012 è pari ad € 336.339,67, diminuito rispetto al 2011 nel quale sono state impegnate € 407.711,54. Le principali voci di spesa sono state:

- Spese per attività divulgative ed informative: € 8.596,00;
- Ricerche scientifiche, studi e pubblicazioni: € 21.360,00;
- Interventi di riqualificazione ambientale: € 15.000,00;
- Spese per centri visita, informazione: € 11.412,00;
- Spese per le iniziative per la promozione del Parco e la realizzazione di attività sostenibili attraverso l'UTB di Fogliano: € 200.000,00;
- Spese CFS – CTA € 69.972,68.
- Indennizzi per danni della fauna: € 5.000,00.

Si tratta quindi di attività fondamentali di tipo istituzionale, che nell'anno precedente erano state comprese – con conseguente diminuzione dei servizi erogati - a causa dell'indisponibilità di risorse del trasferimento ordinario del MATTM.

Il totale delle uscite impegnate di parte corrente (Titolo I) è pari ad €1.233.799,46 rispetto agli €1.092.291,34 del 2011, contro una previsione definitiva di €1.696.565,73 (pari al 77,6%), che pareggia con la previsione definitiva delle entrate correnti.

Uscite in conto capitale

Le uscite in conto capitale (Titolo II) sono tutte relative all'U.P.B 1.2.1 Investimenti. Il totale impegnato è pari ad € 519.448,71, notevolmente inferiore agli importi del 2011 pari ad € 341.720,62.

All'interno di tale categoria risultano impegnate principalmente le seguenti voci:

- Progetto Bike Sharing (stazioni di ricarica solare e relative biciclette elettriche per la fruizione del Parco), per € 65.380,00;
- Progetto LIFE REWETLAN: € 250.729,42
- Piano di gestione ZPS e dei SIC inclusi: € 114.327,27;
- TFR per € 25.993.

Il totale delle uscite, sia correnti che in conto capitale, impegnate nel 2012, escludendo le partite di giro, ammonta ad € 1.753.228,17 rispetto ad una previsione definitiva di € 2.756.904,71 con una percentuale degli impegni sulle previsioni pari al 81,25% circa.

Residui passivi

I residui passivi al 31.12.2012 ammontano complessivamente ad € 2.406.248,83 contro € 2.678.926,73 del 2011, di cui € 1.600.596,98 degli esercizi finanziari precedenti, questi ultimi in diminuzione rispetto agli € 1.789.220,30 dell'esercizio 2011.

Pagamenti

Il totale dei pagamenti (in conto residui ed in conto competenza) del 2012 è stato pari a € 1.599.068,62 (escluse le partite di giro), mentre nel 2011 è stato pari ad € 1.199.192,89. Si è quindi registrato un incremento nei pagamenti di ben € 399.875,73.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione 2012 pari ad € 1.320.876,87, contro un avanzo dell'esercizio 2011 pari a € 1.207.175,91. Tale risultato è dato dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa al 31/12/2012, pari ad € 2.176.913,20 sommati i residui attivi totali pari ad € 1550.212,50 e detratti i residui passivi totali per € 2.406.248,83.

Situazione di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2012, dalla Situazione amministrativa, risulta essere come sopra descritto pari ad € 2.176.913,20.

Esso concorda con le scritture dell'istituto cassiere al 31.12.2012 (Verifica di Cassa del 31.12.2012 della Banca Popolare del Lazio) che chiudono con il Saldo risultante dal conto di fatto – pareggio con il Saldo risultante dal conto di diritto – in € 2.176.913,20.

Esso concorda con il Mod. 56 T della Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato Sezione di Latina, che riporta al 31.12.2012 la disponibilità di € 2.176.913,20.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono state iscritte in inventario al costo d'acquisto e nello Stato patrimoniale al netto degli ammortamenti.

Crediti

I crediti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Residui attivi e passivi

Il totale dei residui attivi è pari ad € 1.550.212,50 di cui € 122.212,50 relativi all'anno 2012 e € 1.428.000,00 relativi agli anni precedenti. I crediti riguardano entrate finalizzate ancora da introitare dalla Regione Lazio come segue:

- Contributi straordinari per realizzazione di interventi di manutenzione e gestione dei servizi di accoglienza per € 200.000,00 (da gestire tramite convenzione con il Comune di Sabaudia); il contributo risulta ancora disponibile presso la Regione Lazio e re-iscritto nel bilancio regionale in quanto transitato nei fondi perenti; anno 2010;
- Contributi per progetto APQ7 "Casale Cicerchia" € 400.000,00 (anno 2008); l'intervento è stato parzialmente realizzato, e si è ancora in attesa dell'erogazione della prima anticipazione del 10% e dei successivi S.A.L. da parte della Regione Lazio; la Regione Lazio ha chiesto ulteriore integrazione documentale;
- Contributi per Progetto APQ7 "Casino Inglese Int. 12" € 120.000,00; l'intervento è stato completato da tempo e si è più volte sollecitato la Regione Lazio all'erogazione, che ancora non è stata effettuata; la Regione Lazio ha chiesto ulteriore integrazione documentale a chiusura della contabilità di progetto;
- Contributi per progetto "Antincendio" (acquisto mezzi pick-up e modulo) € 51.000,00 (anno 2007); l'intervento è stato completato da tempo e si è più volte sollecitato la Regione Lazio all'erogazione, che è stata approvata da quest'ultima, ma ancora non è stata effettuata;

inoltre esistono crediti nei confronti del Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare come segue:

- € 71.000,00 riguarda un contributo del Ministero dell'Ambiente per l'acquisto di mezzi di sorveglianza (non ancora acquistati - mezzi in ambiente marino);
- € 350.000,00 riguardano il progetto speciale MATTM per il piano del Parco in ambito marino (attività in corso);

- € 80.000,00 riguardano il progetto Bike Sharing (attività in corso);

inoltre sussistono i seguenti ulteriori crediti:

- € 156.000,00 che riguarda un contributo straordinario dalla provincia di Latina relativo al cofinanziamento di conto capitale per il Progetto LIFE – Convenzione n. LIFE08 ENV/IT/000406 per l'anno 2010.

I residui sono evidenziati per esercizio di provenienza e per capitolo ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003. Il totale dei residui passivi è pari ad € 2.406.248,83 nella quasi totalità debiti verso fornitori contro € 2.678.926,73 del 2011.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dalla normativa vigente (vedi criteri).

3. Analisi delle voci dello Stato patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni in corso e acconti

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti dall'Ente nell'anno per la manutenzione straordinaria, interventi e migliorie sui beni di terzi, in particolare sui beni demaniali in uso governativo del CFS, che hanno interesse istituzionale per l'Ente Parco, su specifici progetti di intervento in corso; gli ammortamenti non vengono applicati in quanto gli interventi sono in corso; le voci sono state ottenute come segue:

Immobilizzazioni in corso

Al 1/1/2012 (da Stato Patrimoniale 2011)	€ 1.220.130,25
Incremento dell'esercizio (impegni in c.c. da liquidare – vedi allegati)	€ 441.965,64

Variazione negativa stornata alle Manutenzioni straordinarie e migliorie
su beni di terzi (Residui passivi in conto capitale 1.2.1.1 pagati nell'es. 2012) € 131.454,36

Valore a fine esercizio

€ 1.530.641,53

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2011).

Immobilizzazioni in corso e acconti	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Costo originario	0,00	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,00	1.206.848,00	1.220.130,25
Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	26.152,00	0,00	0,00	0,00
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	763.777,01	530.700,00	289.000,00	441.965,64
Variazione negativa stornata alle manutenzioni straordinarie			0,00	376.562,00	967.930,00	275.717,75	131.454,36
Valore a fine esercizio	0,00	0,00	1.256.863,00	1.644.078,01	1.206.848,00	1.220.130,25	1.530.641,53

Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi

Nella voce sono iscritti i costi sostenuti dall'Ente per la manutenzione straordinaria, interventi e migliorie sui beni di terzi, in particolare sui beni demaniali in uso governativo del CFS, che hanno interesse istituzionale per l'Ente Parco, e che sono stati sostenuti nell'ambito della Convenzione in essere con l'UTB o su specifici progetti di intervento; è stato applicato l'ammortamento del 20%; le voci sono state ottenute rispetto alle variazioni per l'anno in corso come segue:

Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi

Al 1/1/2012

€ 2.012.707,37

Ammortamento dell'esercizio¹

€ 402.541,47

Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso

€ 136.548,46

¹ Ammortamento applicato del 20%, trattandosi di interventi di miglioria su beni di terzi, in base a criteri di cui al D.M. 31.12.1988. In generale l'ammortamento per i beni immobili viene calcolato secondo l'art. 130 del RD 827/1924 e il D.M. 30 luglio 1974 prot n. 142683 recante "Modalità per la determinazione delle quote di ammortamento dei beni mobili ed immobili patrimoniali da iscrivere annualmente nel bilancio di previsione dello Stato", nella misura del 2% del valore dei beni stessi, aggiornato al 3% in base alle norme generali vigenti per i beni immobili. L'Ente al momento non dispone di beni immobili in proprietà.

Incremento dell'esercizio € 11.281,58

Valore a fine esercizio € 1.757.995,94

Ad ulteriore chiarimento si riporta un quadro storico della voce anche degli anni precedenti (dal primo esercizio dell'Ente nel 2006 al 2012). Vedi anche l'Allegato alla presente Nota Integrativa.

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Impegni in conto capitale (Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi)							
Costo originario	584.717,44	591.436,00	1.333.970,00	1.264.125,00	1.614.535,00	2.136.345,00	2.012.707,37
Ammortamento esercizi precedenti	0,00	17.541,00	43.693,00	0,00	0,00		
Ammortamento dell'esercizio	17.541,00	26.152,00	26.152,00	26.152,00	434.747,00	427.269,00	402.541,47
Incremento dell'esercizio	0,00	742.534,00	0,00	0,00	0,00	27.913,62	11.281,58
Variazione positiva proveniente dall'imm. in corso				376.562,00	956.557,00	275.717,75	136.548,46
Valore a fine esercizio	567.176,44	1.290.277,00	1.264.124,68	1.614.535,00	2.136.345,00	2.012.707,37	1.757.995,94

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al netto del fondo ammortamento.

1) TERRENI E FABBRICATI € 0,00

2) IMPIANTI E MACCHINARI

Per impianti e macchinari si è modificato il criterio di suddivisione nelle diverse categorie rispetto agli altri anni precedenti, al fine di ottenere una perfetta corrispondenza tra scritture contabili ed inventariali e dati riportati nello Stato Patrimoniale. Ciò ha comportato una diversa suddivisione negli importi di Stato Patrimoniale tra le diverse categorie rispetto agli anni precedenti. Si è anche proceduto ad una rettifica del valore complessivo iscritto per alcuni beni che non risultavano registrati nello Stato Patrimoniale.

Impianti e attrezzature al 1/1/2012 (da Stato Patrimoniale)	€	101.724,25
Ammortamento dell'esercizio (aumento del fondo in detrazione)	€	44.944,74
Valore residuo	€	56.779,51

3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Attrezzature industriali e commerciali al 1/1/2012 (da Stato Patrimoniale)	€	14.331,06
Ammortamento dell'esercizio	€	2.124,28
Incremento dell'esercizio	€	0
Valore a fine esercizio	€	12.206,78

4) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI

Automezzi e motomezzi al 1/1/2012	€	913.648,00
Ammortamento dell'esercizio	€	180.726,14
Valore a fine esercizio	€	732.921,86

Si tratta di incrementi di valore dovuti alla registrazione in inventario per la prima volta, al prezzo di acquisto, di automezzi ed altri beni mobili inventariati di nuova acquisizione (valore riscontrato dalle scritture inventariali).

Per gli importi relativi al pagamento delle relative fatture effettuato a valere sui residui degli anni precedenti, il valore corrispondente è stato diminuito dalle immobilizzazioni in corso, come da schema inserito in nota integrativa sotto il punto "5. Immobilizzazioni in corso e acconti".

5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Sono quelle riguardanti mezzi antincendio e altri beni mobili (1.2.1.2), e sono riepilogate nel seguente schema riassuntivo:

Immobilizzazioni in corso e acconti al 1.1.2012 (da Stato Patrimoniale anno 2011)	197.458,20
Variazioni negative intercorse nell'anno (residui passivi di anni precedenti nel titolo 1.2.1.2, liquidati nell'esercizio in corso)	5.094,10
Immobilizzazioni in corso e acconti dell'anno (impegni in corso d'anno riportati a residui al 31.12.2012 nel titolo 1.2.1.2), in aumento	51.490,10
Immobilizzazioni in corso e acconti al 1.1.2012	243.854,20

Si tratta degli importi liquidati in conto residui nel titolo 1.2.1.2, per il pagamento di immobilizzazioni materiali in corso.

In particolare si tratta delle seguenti somme:

Cap 12010 conto Residui – Somme pagate - € 5.094,10

TOTALE

€ 5.094,10

6) DIRITTI REALI DI GODIMENTO: non sussistenti**7) ALTRI BENI**

Altri beni al 1/1/2012 € 227.104,87

Ammortamento dell'esercizio € 37.748,66

Incremento dell'esercizio € 31.367,70

Valore a fine esercizio € 220.723,91

Nelle immobilizzazioni finanziarie è stato riportato il credito di competenza dell'anno vantato nei

confronti della società assicuratrice in quanto l'Ente ha stipulato la polizza assicurativa per la copertura del TFR. La registrazione di detto credito è stato registrato tra le uscite correnti in conto capitale (cap.14070).

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

Vedi il dettaglio per i crediti esposti nella sezione "Residui attivi".

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La consistenza delle disponibilità liquide a inizio esercizio è pari ad € 2.176.913,20 quale giacenza in contanti presso l'istituto cassiere la Banca Popolare del Lazio, accertato in sede di Rendiconto Generale 2012. Il saldo alla data del 31/12/2012 è pari ad € 2.176.913,20; per le concordanze con il modello 56 T della Banca d'Italia al 31/12/2012 vedi la sezione "Situazione di cassa" in "Situazione finanziaria".

Le variazioni intervenute nella cassa, in corso d'anno, sono riportate nella "Situazione amministrativa" e concernono in riscossioni per € 1.625.113,64 (escluse le partite di giro) e pagamenti pari a € 1.453.753,94 (escluse le partite di giro).

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta aumentato per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio finanziario 2012 ed è pari ad € 976.481.

TFR

Nella voce Trattamento di fine rapporto sono indicati i valori del fondo dell'anno precedente aumentati dell'accantonamento (pagamento di canone assicurativo) relativo alle somme impegnate nell'anno, come segue:

Valore nello Stato Patrimoniale 2011	€ 38.796
Quota del TFR impegnato relativo al 2011	€ 20.000
Totale a Stato Patrimoniale 2011	€ 58.796

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi misurano sostanzialmente i debiti dell'ente nei confronti di terzi. Essi sono € 2.406.249,00.

4. Analisi delle voci del Conto economico

Il conto economico presenta ai fini comparativi gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2011 riclassificate ai sensi dell'art. 2425 c.c.

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo economico di € 95.333 quale risultanza del risultato operativo ed in particolare delle partite straordinarie quali la radiazione di residui.

La differenza tra valori e costi della produzione è negativa per € 146.921,00, sulla quale incide l'elevato valore degli immobili concessi a terzi (CFS).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è dato da altri ricavi e proventi pari ad € 1.774.943,00 rispetto al 2011 quanto era di € 1.692.868,34. E' aumentato rispetto all'esercizio finanziario 2011, per effetto dell'incremento dei contributi ordinari accertati nell'esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono pari ad € 1.921.864,00 e sono comprensivi dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e dall'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

I costi della produzione complessivi sono diminuiti rispetto all'esercizio finanziario 2011.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Non risultano proventi ed oneri finanziari.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Tra i proventi e gli oneri straordinari sono compresi € 572.135 relativi a radiazione dei residui passivi ed € 372.532 relativi a radiazione dei residui attivi.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalle tabelle dimostrative dell'Avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 2012 di € 1.320.876,87 contro un avanzo di amministrazione accertato in sede di Conto Consuntivo 2011 di € 1.207.175,91.

5. Altre notizie integrative

Contenziosi in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed i connessi accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri

L'Ente ha in corso un numero significativo di contenziosi in essere, ma a causa del loro stato di avanzamento non è al momento possibile valutare eventuali rischi legati a eventuali risarcimenti né quindi prevedere accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri. Tali valutazioni vengono procrastinate eventualmente al prossimo esercizio finanziario, o comunque al momento nel quale i relativi procedimenti permetteranno di valutare, almeno a grandi linee, l'eventuale rischio finanziario correlato in base al quale si possa determinare un fondo per rischi ed oneri.

Versamento delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa in applicazione dell'art. 61, comma 17, del decreto-legge n. 112/2008 e dell'art. 6, comma 21, del decreto-legge n. 78/2010"

Per quanto riguarda le riduzioni di spesa in applicazione dell'art. 61, comma 17, del decreto-legge n. 112/2008, l'Ente non doveva effettuarne, a causa della sua recente istituzione, come precedentemente illustrato nelle relazioni allegate ai bilanci di previsione e ai rendiconti generali degli esercizi precedenti, già approvati a suo tempo dai Ministeri vigilanti.

Per quanto riguarda le riduzioni di spesa in applicazione dell'art. 6, comma 21, del decreto-legge n. 78/2010, si allega quietanza di versamento e determina n.139 del 19/12/2012 riepilogativa dei versamenti effettuati ai sensi della norma sopra riportata pari ad € 151.088,00 per l'esercizio 2012.