

Nota Integrativa

Il conto consuntivo 2008 si discosta dalle previsioni iniziali in quanto nel corso dell'anno sono state effettuate tre variazioni al bilancio necessarie per l'assestamento di alcuni capitoli, per inserire la somma di € 60.000,00 relativa al contributo per la manutenzione straordinaria degli uffici del CTA-CFS (impianti fotovoltaici) e per diminuire di € 16.958,43 l'importo del contributo ordinario per il funzionamento.

Il fondo di riserva utilizzato per un importo complessivo di € 20.322,00 è stato destinato al capitolo 10010 (uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori).

Tab. 1 - Quadro finanziario di sintesi

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio 2008	€ 3.375.735,61
Riscossioni	€ 2.328.884,50
Pagamenti	€ 2.976.948,29
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2008	€ 2.727.671,82
Residui attivi	€ 591.404,88
Residui passivi	€ 2.428.638,17
Avanzo di amministrazione fine esercizio 2008	€ 890.438,53

L'esercizio finanziario del 2008 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 890.438,53 come risulta dalla Tab. 1. Tale avanzo oltre a comprendere i € 273.356,00 relativi all'accantonamento per i trattamenti di fine rapporto (avanzo vincolato) comprende anche le somme che sin dai primi mesi dell'anno 2008 erano state individuate come necessarie per garantire il cofinanziamento ai progetti di carattere comunitario, con

particolare riferimento a quelli di cui all'Asse 5) ed all'Asse 3) e che, in conseguenza dei ritardi nell'approvazione dei bandi da parte della Regione Marche, nonché del cambiamento dell'orientamento, sempre della Regione, relativamente ai soggetti titolati a presentare gli interventi, così come descritto successivamente, non si sono poi potuti concretamente impegnare.

Da rilevare inoltre che gli impegni e i pagamenti di competenza durante l'arco dell'anno sono stati rispettivamente pari a € 2.488.335,01 e a € 1.521.390,78, così come risulta dettagliatamente riportato nella Tab. 2

Tab. 2 - Spese ed impegni di competenza

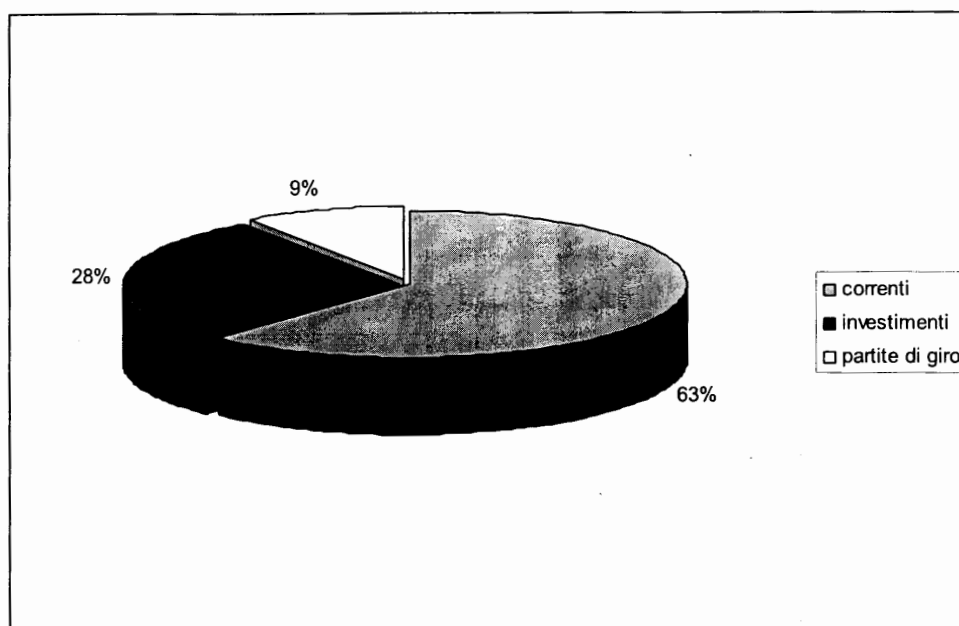
Risorse	Impegni	Pagamenti
Correnti	1.741.057,74	1.245.724,88
Investimento	529.796,27	58.184,90
Partite di giro	217.481,00	217.481,00
Totale	2.488.335,01	1.521.390,78

I pagamenti in conto residui sono invece stati di € 1.455.557,51, così come evidenziato nella Tab. 3

Tab. 3 – Pagamenti in conto residui

Risorse	Pagamenti
Correnti	609.227,21
Investimenti	785.594,50
Partite di giro	60.735,80
Totale	1.455.557,51

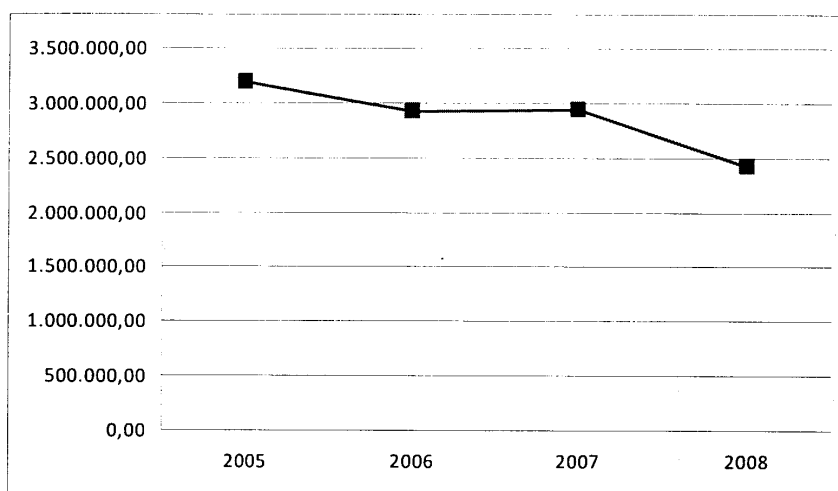
Il quadro generale relativo ai pagamenti effettuati nell'anno 2008 risulta evidenziato nella Fig. 1

Fig. 1 – Quadro generale dei pagamenti

Anche l'andamento di un altro importante indice, quale quello relativo ai residui passivi, dimostra così come evidenziato nella Tab. 4, che la progressiva tendenza alla riduzione registrata negli anni passati, è ripresa nell'anno 2008 dopo uno stop subito nel 2007, dovuto alla limitazione dei prelevamenti presso la tesoreria unica.

Tab. 4 - Andamento dei residui passivi dal 2004

Anno	€
2004	4.725.829,49
2005	3.184.220,41
2006	2.923.500,01
2007	2.935.429,54
2008	2.428.638,17

Fig. 2 – Andamento dei residui passivi dal 2005

Dall'esame della Fig. 2, appaiono chiari i risultati derivanti dallo sforzo che l'Ente, nonostante l'evidente carenza di personale, ha comunque progressivamente attuato fino ad ora, al fine di assorbire e ridurre i notevoli residui che si erano accumulati negli anni precedenti e che possono essere ascritti a due grandi tipologie generali di progetti, ovvero quelli gestiti:

- dal Parco (ad es. progetti PTTA, e manutenzione sentieri, allestimento sede del Parco, Progetto reintroduzione del camoscio appenninico, progetto di cui alla L. 388/2000, ecc...)
- dagli EE.LL., ovvero finalizzati allo sviluppo socio economico delle comunità residenti, (ad es. interventi di Foce di Montemonaco, di accesso alla Valle del Campiano, Acquedotti e fognature di Norcia, ecc...).

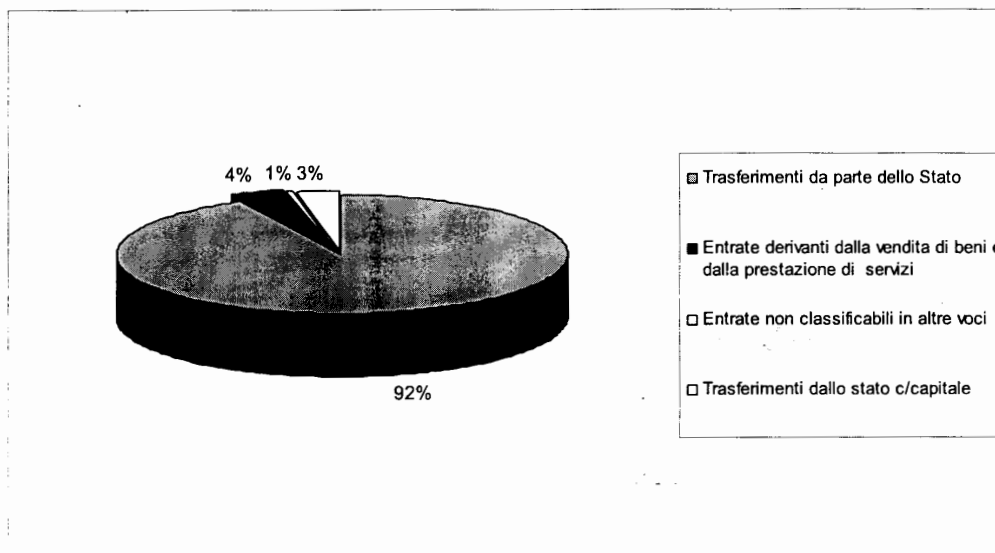
Nell'anno 2008 le entrate nel bilancio dell'Ente sono state caratterizzate come evidenziato nella Tab. 5, sia da somme derivanti dal finanziamento ordinario del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio (MATT) che da attività proprie. In particolare esse hanno riguardato:

- Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento dell'Ente;
- Contributo straordinario dal Ministero dell'ambiente per gli Uffici del CTA-CFS;
- Proventi derivanti dalla gestione di beni patrimoniali;

- Vendita dei prodotti realizzati direttamente dal Parco;
- Uso del marchio del Parco;

Tab. 5 – Entrate nell'esercizio finanziario 2008

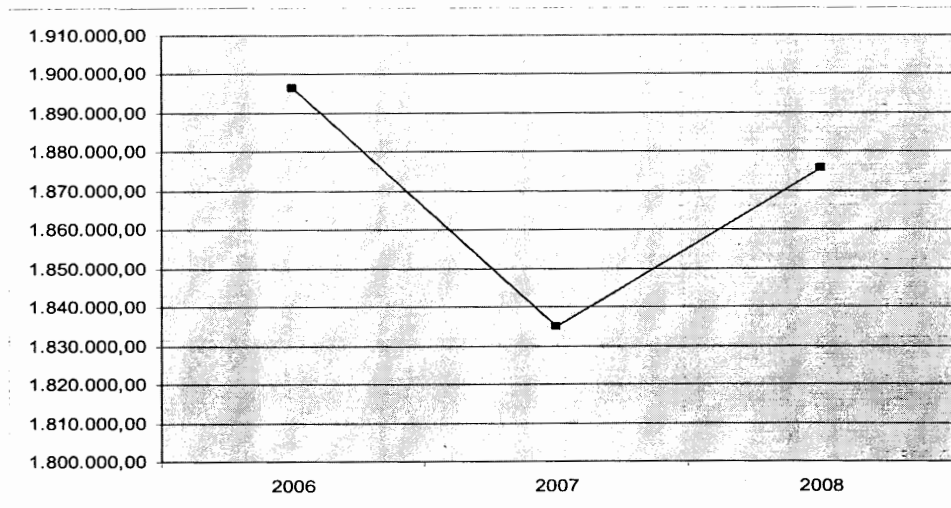
Entrata	€
Trasferimenti da parte dello Stato	1.875.797,57
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	76.054,23
Entrate non classificabili in altre voci	13.117,78
Trasferimenti dallo stato in conto capitale	60.000,00
Totale	2.024.969,58

Fig. 3 – Entrate nel 2008

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

1. il contributo del Ministero dell'Ambiente e del Territorio nell'anno 2008 risulta essere superiore rispetto all'anno precedente, così come evidenziato anche nella Fig. 4;
2. le attività connesse alla vendita di beni e servizi continuano oramai a fornire in maniera sempre più stabile degli interessanti risultati in termini di ritorno economico per l'ente.

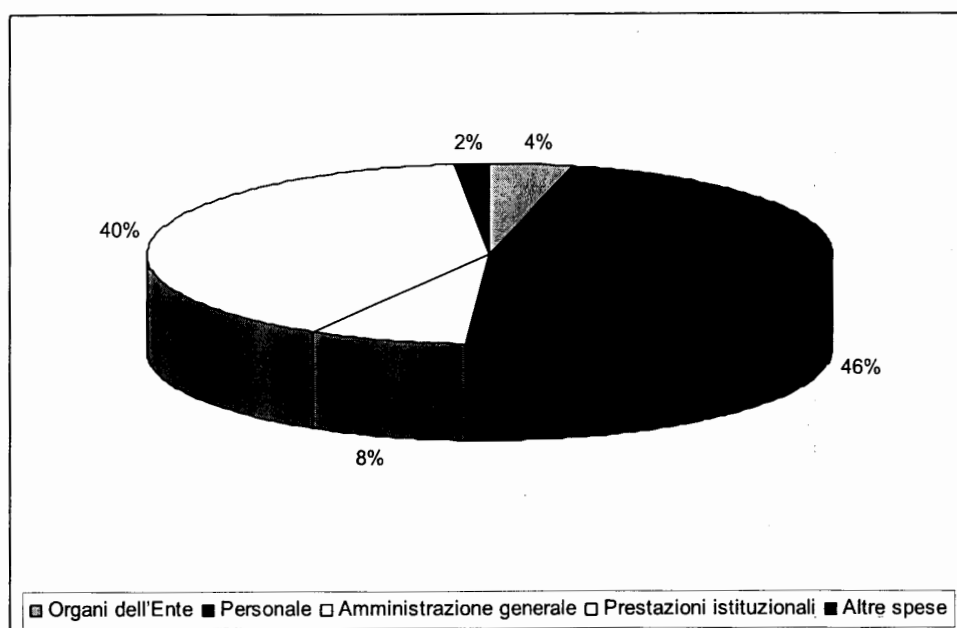
Fig. 4 – Andamento dei fondi ordinari trasferiti dal Ministero dell'Ambiente nel triennio



Relativamente alle spese correnti, nell'anno 2008 esse ammontano a € 1.741.057,74 e risultano suddivise così come riportato nella Tab. 6 e nella Fig. 5.

Tab. 6 – Spese correnti per settore di attività

Tipologia di spesa	€
Organi dell'Ente	67.740,12
Personale	822.115,56
Amministrazione generale	131.110,08
Prestazioni istituzionali	690.422,53
Altre spese	29.669,45
	1.741.057,74

Fig. 5 – Spese correnti per settore di attività (> 30.000 €)

Per quanto riguarda il personale, alla data del 31 dicembre 2008 risultavano in servizio 19 unità di cui una part-time a tempo indeterminato e una comandata da altro ente, oltre al Direttore. La spesa per tale settore, che attualmente risulta pari a 822.115,56 €, è comunque destinata a crescere progressivamente nei prossimi anni in considerazione del fatto che la pianta organica risulta solo parzialmente coperta.

Relativamente alle spese istituzionali, esse sono state di 690.422,53 €, ovvero il 40% del bilancio di parte corrente dell'Ente. Fra esse sono ricomprese le attività direttamente connesse con lo sviluppo del territorio, la promozione, la conservazione dell'ambiente e lo sviluppo socio-economico locale. Le voci maggiori riferentesi a tale categoria di spesa sono state riportate nella Tab. 7.

Tab. 7 – Spese istituzionali

Voci di spesa	Impegni
Danni da fauna selvatica	141.695,22
Educazione, formazione, informazione ed interpretazione ambientale	61.000,00
Giornale del Parco e altre pubblicazioni dell'Ente	38.109,90

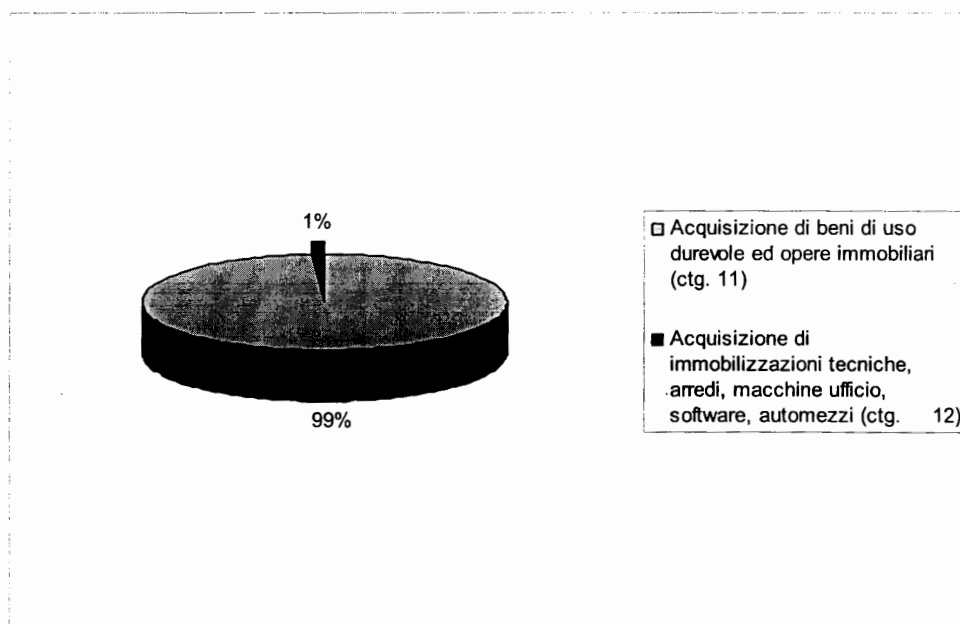
Centri visita, musei, punti informativi e case del parco	140.213,60
Ricerca scientifica, tutela e monitoraggio siti natura 2000 e specie rare	60.000,00
Attività antincendio	30.000,00
Gestione e reintroduzione fauna	59.791,04
Spese per il CTA-Corpo Forestale dello Stato	100.000,00

Per quanto concerne le spese di investimento le somme impegnate nell'anno 2008 ammontano a € 529.796,27 e hanno riguardato in particolare i seguenti interventi: € 60.000,00, manutenzione straordinaria uffici C.T.A (impianto fotovoltaico). € 411.187,44 spese manutenzioni, € 25.964,40 progetti per l'energia rinnovabili, € 26.803,82 progettazioni, € 5.840,61 acquisto di materiali necessari per la funzionalità dell'ente (macchine d'ufficio, software, ecc.).

Inoltre, nella Tab. 8 e nella Fig. 6 sono riportate, sia in termini assoluti che percentuali, la situazione delle spese d'investimento relative ad acquisizioni registrate nel corso dell'anno.

Tab. 8 – Spese di investimento

Tipologia	€
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (ctg. 11)	523.955,66
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, arredi, macchine ufficio, software, automezzi (ctg. 12)	5.840,61

Fig. 5 - Spese di investimento (%)

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

Per quanto riguarda le **Attività** – Consistenze al 31.12.2008, i dati sono esposti al netto dell'Ammortamento;

Gli impegni della categoria "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" pari ad € 523.955,66 sono confluiti:

- per € 455.348,00 nella voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti in quanto relativi a progetti di manutenzione dei sentieri, Manutenzione straordinaria uffici CTA e opere di riqualificazione ambientale in corso di realizzazione;
- per € 53.962,30 hanno incrementato la voce terreni e fabbricati delle immobilizzazione materiali in quanto trattasi di manutenzione straordinaria di fabbricati dell'Ente Parco;

- per € 14.645,36 nella voce immobilizzazioni in corso e acconti delle immobilizzazione materiali in quanto trattasi di manutenzione straordinaria di fabbricati dell'Ente Parco in fase di realizzazione.

L'importo delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è stato aumentato di € 455.348,00 di cui sopra, poi diminuito della somma di € 341.600,00 (progetti terminati nel corso del 2008). Tale importo è confluito nella voce manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi.

La voce delle immobilizzazioni immateriali manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi è stata incrementata dell'importo di € 341.600,00 di cui sopra, diminuita di € 15.000,00 (contributo a destinazione vincolata) poi diminuita dell'ammortamento per € 216.467,77 (20%) quindi iscritta per € 865.871,08.

La voce – impianti e macchinari – è stata aumentata degli impegni relativi alla categoria – Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche (€ 5.840,61) poi diminuita dell'ammortamento pari a € 38.049,68 (20%), quindi iscritta per € 152.198,71;

I terreni e i fabbricati sono stati incrementati dell'importo di € 53.962,30, poi ammortizzati per € 65.784,27 (3%), quindi iscritti per € 2.127.024,77.

La voce automezzi è stata aumentata dell'importo di € 155.806,59, relativo al valore degli automezzi assegnati dal Ministero dell'Ambiente al Corpo Forestale dello Stato per l'attività di sorveglianza del Parco, quindi ammortizzata per € 99.266,17 (20%) e poi iscritta per € 397.064,68.

La voce altri beni è stata ammortizzata per € 445.602,11 (20%), quindi iscritta per € 1.782.408,45.

La voce contributi in conto capitale a destinazione vincolata è stata incrementata di € 60.000,00 (contributo del Ministero dell'Ambiente manutenzione straordinaria uffici C.T.A impianto fotovoltaico), e diminuita dell'importo di € 15.000,00 (contributo a destinazione vincolata per un progetto terminato nel 2008).

Il patrimonio netto risulta diminuito di € 521.484,61, per effetto del disavanzo economico realizzato nell'esercizio 2008, ed ammonta complessivamente a € 13.732.467,16.

Per quanto riguarda la situazione economica si è verificato un disavanzo di € 521.484,61. Oltre al valore della produzione pari a € 1.964.969,58 e ai costi della produzione pari a € 2.659.576,81 sono stati inseriti:

- - Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) pari a € 155.806,59 relativi al valore degli'automezzi dati dal Ministero dell'Ambiente al Corpo Forestale dello Stato per l'attività di sorveglianza del Parco;
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo, l'importo di € 18.178,09 è derivante dall'eliminazione dei residui passivi.
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo, l'importo di € 862,06 è derivante dall'eliminazione dei residui attivi.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è composta da n. 125 pag. compresa la presente di cui n.119 pag. di allegati.



Il funzionario di amministrazione
Roberta Emili

Reg. N. 246

Visso, li 11.05.2009

Il presente atto viene affisso all'Albo Pretorio di questo Ente Parco in data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi dal 11.05.2009 al 25.05.2009.



L'addetto di amministrazione

Sebastian Guadella

PARCO NAZIONALE DEI MONTI SIBILLINI!
AUTENTICAZIONE DI COPIE DI ATTI E DOCUMENTI

La presente copia, composta da n. 125..... pagine,
è conforme all'originale esistente presso questo Ente.

Visso, li 11.05.2009



IL FUNZIONARIO



COMUNITA' DEL PARCO

N. 4	Oggetto: consuntivo 2008. Parere.
del 28 aprile 2009	

L'anno duemilanove il giorno ventotto del mese di aprile, nella sede del Parco Nazionale dei Monti Sibillini a Visso (MC) in Piazza del Forno n. 1, in seduta pubblica, a seguito di convocazione scritta si è riunita - constatata la mancanza del numero legale in prima convocazione alle ore 16,00 - in seconda convocazione alle ore 17,00, la Comunità del Parco nelle persone dei Signori:

N°	Componenti	Ente	Presente	Assente
1	Comi Francesco *	Regione Marche	si	
2	Lorenzetti Maria Rita	Regione Umbria		si
3	Rossi Massimo	Prov. di Ascoli Piceno		si
4	Migliorelli Carlo **	Prov. di Macerata		si
5	Cozzari Giulio	Prov. di Perugia		si
6	Gentilucci Luigi	C. M. di Camerino	si	
7	Fabiani Sergio	C. M. del Tronto	si	
8	Feliciotti Giampiero	C. M. di San Ginesio		si
9	Ciaffaroni Domenico ** (Presidente)	C. M. dei Sibillini	si	
10	Benedetti Agnese	C. M. della Valnerina		si
11	Ermini Ennio	Comune di Acquacanina		si
12	Treggiari Riccardo	Comune di Amandola		si
13	Paci Maurizio *	Comune di Arquata del Tronto	si	
14	Scafichia Simonetta	Comune di Bolognola		si
15	Marzoli Capocci Domenico **	Comune di Castelsantangelo S. Nera	si	
16	Ottavi Nando **	Comune di Cessapalombo		si
17	Castelletti Claudio	Comune di Fiastra	si	
18	Casoni Giovanni	Comune di Fiordimonte		si
19	Siliquini Lando	Comune di Montefortino		si
20	Alteri Giorgio *	Comune di Montegallo	si	
21	Sansonetti Liberato Vittorio	Comune di Montemonaco		si
22	De Filippis Giancarlo	Comune di Norcia		si
23	Luciani Sandro	Comune di Pievebovigliana		si
24	Palmieri Pierluigi	Comune di Pieve Torina		si
25	Virgili Alfredo	Comune di Preci		si
26	Palmarucci Barbara **	Comune S. Ginesio		si
27	Falconetti Bruno *	Comune di Ussita	si	
28	Pazzaglini Giuliano	Comune di Visso	si	
			10	18

* delega

** delega permanente

Verbalizzante: Angelo Sensini;

Scrutatori: Fabiani, Gentilucci, Pazzaglini. E' presente: il Direttore del Parco Dr. Alfredo Fermanelli;

Constatato il numero legale degli intervenuti assume la Presidenza Ciaffaroni Domenico, nella sua qualità di Presidente della Comunità del Parco, invita la Comunità alla discussione dell'oggetto su riferito.

IL PRESIDENTE

Invita il Direttore dell'Ente ad illustrare il conto consuntivo 2008;

Entra in aula il Consigliere Luciani Sandro. I presenti sono n. 11;

Il Direttore: illustra il Conto consuntivo 2008 (all. A);

Intervengono i Consiglieri:

- Castelletti: rilevo che c'è un avanzo di amministrazione, ciò denota una poca operatività da parte dell'Ente. Inoltre domando perché non si potenzia l'abbattimento selettivo della specie cinghiale?
- Il Direttore: preciso che l'avanzo di € 273.356,00 riguarda il fondo vincolato per l'indennità di fine rapporto. Per quanto riguarda l'abbattimento selettivo della specie cinghiale stiamo dando attuazione al Piano triennale di gestione del cinghiale che ha ottenuto il parere favorevole dell'Istituto Nazionale della Fauna Selvatica e delle Regioni Marche e Umbria;
- Gentilucci: nutro dei dubbi sulla stima effettuata di oltre 2.000 cinghiali presenti nel Parco. Avevo chiesto di fare un incontro con i selettori anche per capire chi effettua con profitto tale attività di selezione;
- Marzoli: l'incontro sarebbe utile per verificare se ci sono dei problemi da parte dei selettori nello svolgere l'attività di selezione del cinghiale;
- Ciaffaroni: l'attività di selezione abbraccia una varietà di problematiche, dai selettori, al Corpo Forestale dello Stato, all'opportunità di fare altri corsi per abilitare i selettori. E' opportuno fare una riflessione insieme al Consiglio direttivo per capire se da tale attività l'Ente può ricavare un introito;
- Gentilucci: vorrei far presente che i selettori hanno incontrato e incontrano una serie di spese per poter portare avanti la selezione del cinghiale: acquisto armi con ottica di precisione, continuo monitoraggio del cinghiale sui luoghi di selezione;

LA COMUNITA' DEL PARCO

Uditi gli interventi dei Signori Consiglieri;

Visto il parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso con verbale n. 3 del 23 aprile 2009;

Visto l'art. 10 della legge 6 dicembre 1991 n. 394 e succ. mod. e integr.;

Visto l'art. 28 dello Statuto del Parco Nazionale dei Monti Sibillini (attribuzioni della Comunità del Parco);

Visto l'art. 11 del regolamento della Comunità del Parco;

Con voti unanimi espressi per alzata di mano:

DELIBERA

1. di esprimere parere favorevole al conto consuntivo 2008;
2. di trasmettere la seguente deliberazione al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti.



Il Presidente
Ciaffaroni Domenico