

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

Gli importi dei singoli progetti, ammontanti complessivamente a € 14.824.298,00, sono stati stanziati nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2009.

Nel corso dell'esercizio, all'avvio delle procedure di gara, tali somme sono state accertate in entrata al capitolo 16110 ed impegnate nelle uscite al capitolo 11770. Nel corso del 2011 sono stati aggiudicati i lavori relativi ai seguenti progetti:

- Bosco vetusto "Monte Scuro — Tempa la Castagna"
- Bosco vetusto "Vallelunga" Bosco vetusto "Valle del Ciuccio"
- Bosco "Monte Gelbison"
- Centro di promozione riserve marine e del paesaggio mediterraneo in Villa Matarazzo e parco attrezzato.

Attualmente l'ente ha provveduto all'affidamento definitivo ed all'impegno delle somme relative al progetto Bosco vetusto "Cozzo del Rosieddo". Per quanto riguarda, invece, il progetto "Mercurio", data l'elevata complessità del progetto stesso, la commissione di gara non ha ancora ultimato i propri lavori, che, verosimilmente saranno completati entro la fine dell'esercizio 2012. Per il progetto "Rete dei boschi vetusti" è in corso la rimodulazione e l'adeguamento del progetto. Successivamente l'ente procederà alla pubblicazione del bando di gara ed al conseguente affidamento dei lavori.

Progetti realizzati con finanziamenti regionali, nazionali e comunitari.

1. Life Ambiente – Progetto TIRSAV PLUS (Tecnologie Innovative per il Riciclaggio delle Sanse e delle Acque di Vegetazione).
2. Progetto Mare e Monti: l'idea di base del progetto interregionale Mare e Monti è quella di promuovere l'immagine dell'area del Cilento - Vallo di Diano e della Basilicata, sempre più orientata ad un' offerta turistica integrata, che valorizzi le eccellenze dei territori legate al paesaggio, alla natura, al mare, alla cultura, all'enogastronomia e all'artigianato.
3. Progetto Terre d'Amare: la Regione Campania, con D.G.R. n. 200 del 24.5.2011, ha approvato il progetto "Terre d'Amare", un progetto che si propone di dare vita ad un sistema portuale integrato con le risorse territoriali, teso a valorizzare il patrimonio culturale, naturale e paesaggistico, che unisce il mare con l'entroterra, sperimentando iniziative di

turismo integrato e quindi opportunità turistica e culturale con itinerari mare-costa-entroterra.

4. 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.
5. Progetto Bike sharing: l'Ente Parco ha presentato istanza di cofinanziamento, per il progetto relativo alla realizzazione di postazioni di bike sharing, il cui importo ammonta a € 100.963,00 (IVA esclusa), al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per l'ammissione a contributo nell'ambito del bando "Bike sharing e fonti rinnovabili".
6. Progetto Leonardo: in data 03.02.2011, l'Ente ha sottoscritto una convenzione per un importo di 220.878,90 euro con l'Associazione Essenia UETP, finalizzata all'elaborazione di una proposta progettuale da presentare all'Agenzia Nazionale LLP;
7. Progetto Estate nei Parchi: il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare ha pubblicato in data 19.04.2011 un avviso pubblico per l'attribuzione di contributi economici a enti gestori dei parchi nazionali e delle aree marine protette italiane per iniziative ed azioni di educazione ambientale nell'ambito del progetto "Estate nei parchi 2011".

Interventi realizzati con fondi dell'ente

Lavori di consolidamento e restauro di "Palazzo Mainenti" sede dell'Ente – terzo lotto (architettonico e artistico). Nel corso del 2011 sono stati ultimati i lavori relativi al consolidamento e restauro di Palazzo Mainenti (II lotto - architettonico) e sono stati definitivamente aggiudicati i lavori relativi al III lotto.

Recupero del complesso monumentale denominato Palazzo Santamaria di Teggiano (I° lotto). In data 07.02.2011 è stato approvato il progetto esecutivo predisposto dai progettisti incaricati relativo al restauro e risanamento conservativo di Palazzo Santa Maria di Teggiano, per un importo complessivo di € 175.784,55. I competenti uffici hanno espletato una procedura aperta, ai sensi degli art. 3, comma 37 e

55, comma 5, del D.Lgs. 163/2006, per l'appalto dei lavori di "Intervento di recupero del complesso monumentale denominato Palazzo Santamaria di Teggiano – I° lotto".

Manutenzione straordinaria e riqualificazione del tratto finale del muro di recinzione (lato nord) della Villa Matarazzo in Santa Maria di Castellabate.

In data 19.12.2011 è stato approvato il progetto definitivo "Manutenzione straordinaria e riqualificazione del tratto finale del muro di recinzione (lato nord) della Villa Matarazzo in Santa Maria di Castellabate" presentato dal Comune di Castellabate, che svolgerà le funzioni di stazione appaltante.

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"

Conti consuntivi	Verbali Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibere Cons. Direttivo	Approvazioni ministeriali
2011	n. 14 del 27.04.2012 n. 15 del 03.05.2012 n.16 del 07.05.2012 n.17 del 14.05.2012	La Comunità del parco non ha espresso il dovuto parere nei termini di legge (art. 16 L.241/1990)	n. 9 del 27.04.2012	Nota prot. n. 0015479 del 25.07.2012 del Min. dell'Ambiente Nota prot. n. 0020318 del 14.09.2012 del Min. dell'Ambiente

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 2010 e 2011.

(in euro)

	2010	2011
Avanzo/Disavanzo finanziario	-296.891,89	635.663,19
Consistenza finale della cassa	12.481.671,21	13.643.389,09
Avanzo di amministrazione	2.387.802,25	10.180.376,58
Avanzo economico	-839.333,47	67.324,74
Patrimonio netto	44.046.763,72	44.114.088,46

Dall'esame dei principali risultati gestionali emerge una situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente Parco di sostanziale equilibrio. L'esercizio 2011 si è chiuso, infatti, con un avanzo gestionale di euro 635.663,19, invertendo la tendenza negativa registrata nel 2010. L'avanzo economico, il patrimonio netto, l'avanzo d'amministrazione e la giacenza di cassa registrano un trend in crescita.

5.2 Il conto del bilancio

Nella seguente tabella vengono riassunti i dati finanziari relativi agli esercizi 2010 e 2011:

Riepilogo gestione di competenza

ENTRATE	2010	2011	var. % '11/'10
Trasferimenti correnti	4.234.877,31	5.395.384,86	+27,40
Altre entrate	15.289,06	15.210,70	-0,10
Totale entrate correnti	4.250.166,37	5.410.595,56	+27,30
Alienaz. beni e riscos. crediti	0,00	0,00	
Trasferimenti in c/capitale	1.555.370,00	651.649,30	
Accensioni di prestiti	0,00	0,00	
Totale entrate in c/capitale	1.555.370,00	651.649,30	-58,10
Partite di giro	438.417,11	508.311,69	+15,94
Totale entrate	6.243.953,48	6.570.556,55	+5,23
USCITE			
Uscite correnti	4.025.160,68	4.565.337,37	+13,42
Uscite in conto capitale	2.077.267,58	861.244,30	-58,54
Partite di giro	438.417,11	508.311,69	+15,94
Totale uscite	6.540.845,37	5.934.893,36	-9,26
Avanzo/disavanzo finanziario	-296.891,89	635.663,19	

Dai dati contabili emerge nel 2011 un sensibile miglioramento della situazione finanziaria rispetto all'esercizio precedente.

Si rileva, infatti, il passaggio da un disavanzo finanziario di 296.891,89 euro ad un avanzo di 635.663,19 euro, risultato ottenuto grazie al contenimento delle spese (-9,26%) e ad un maggiore incremento delle entrate del 5,23%.

In particolare, nel 2011, il totale delle entrate, rispetto all'esercizio precedente presenta un aumento di 326.603,07 euro passando da 6.243.953,48 euro a 6.570.556,55, (+5,23%), dovuto essenzialmente all'aumento dei trasferimenti correnti i quali passano da 4.234.877,31 euro a 5.395.384,86 (+27,40%).

Il totale della spesa registra una riduzione di 605.952,09 euro passando da 6.540.845,37 euro a 5.934.893,36 (-9,26%), per effetto soprattutto della contrazione della spesa in conto capitale (-58,54%).

5.2.1 Le fonti di finanziamento

Nei seguenti prospetti sono indicati i dati finanziari analitici delle entrate correnti riferiti al 2010 e 2011:

Entrate correnti

	2010		2011		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
Trasferimenti Stato	4.229.877,31	99,52	5.350.384,86	98,89	+26,49%
Trasferimenti Regioni	5.000,00	0,12			
Trasferimenti Comuni e Province					
Trasferimenti altri Enti settore pubb.			45.000,00	0,83	
Entrate da vendita beni e prestazione servizi	2.584,52	0,06	1.324,00	0,02	-48,78%
Redditi e proventi patrimon.					
Poste corr. e compens.di spese correnti	12.704,54	0,30	8.295,89	0,15	-34,71%
Entrate non class.li in altre voci			5.590,81	0,10	
TOTALE	4.250.166,37	100,00	5.410.595,56	100,00	27,30%

Nel 2011 le entrate correnti, rispetto all'esercizio precedente, registrano un aumento del 27,30% passando da euro 4.250.166,37 a euro 5.410.595,56.

La quota prevalente di entrate correnti è costituita dai trasferimenti statali, in aumento del 26,49% (pari al 98,89% 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. I contributi correnti degli enti territoriali al contrario si sono azzerati.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi sono diminuite del 48,78%.

La quota percentuale dell'autofinanziamento rapportata al quadro complessivo delle entrate correnti diminuisce drasticamente non consentendo così la copertura di una parte minima della spesa corrente.

Il prospetto seguente dà evidenza dei trasferimenti in conto capitale:

Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale

	2010		2011		
	importi	% sul tot.	importi	% sul tot.	var. % '11/'10
Trasferimenti dello Stato	1.555.370,00	100,00	426.649,30	65,47	-72,57%
Trasferimenti delle Regioni	0,00		200.000,00	30,69	
Trasferimenti di Comuni e Province	0,00		25.000,00	3,84	
Trasferimento di altri Enti del settore pubblico	0,00				
TOTALE	1.555.370,00	100,00	651.649,30	100,00	-58,10

Per quanto attiene le entrate in conto capitale, nel 2011, si registra una riduzione rispetto all'esercizio precedente del 58,10% essendo passate da euro 1.555.370,00 a euro 651.649,30.

Anche per quanto riguarda le entrate in conto capitale, la quota ampiamente maggioritaria di sostegno alle spese strutturali dell'Ente viene messa a disposizione dallo Stato, e rappresenta il 65,47% del totale; tuttavia c'è da registrare una forte riduzione dei trasferimenti diminuiti del 72,57% rispetto all'anno precedente.

Nel 2011 va evidenziato un apporto sensibile da parte degli enti territoriali che rappresenta per il 30,69% trasferimenti della Regione, e per il 3,84% trasferimenti di Province e comuni.

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.

Con D.M. n.1404 del 29.12.2010 il contributo ordinario per l'esercizio 2010 è stato infine incrementato di un importo pari a 9.381.425 euro, ripartiti tra tutti i parchi in misura proporzionale, che gli enti potranno iscrivere, con delibere di variazione, nei bilanci di previsione per il 2011. In tale ambito al Parco Nazionale del Cilento e Vallo di Diano è stata assegnata una integrazione pari ad € 659.075,31.

Nel quadro che segue sono esposti i finanziamenti complessivi erogati al Parco Nazionale del Cilento e del Vallo di Diano per gli esercizi in 2010 e 2011:

Stanziamenti complessivi Parco Nazionale Cilento e Vallo di Diano

	2010	2011
Contributo ordinario MATTM	3.806.683,31	5.018.135,40
Contributo MATTM, per il funzionamento Area Marina Protetta Costa degli Infreschi e della Masseta	200.000,00	100.000,00
Contributo MATTM, per il funzionamento Area Marina Protetta S. Maria di Castellabate	200.000,00	100.000,00
Contributo straordinario ex L. n.244/2007 art. 2, commi 337 e 338, rideterminazione pianta organica	23.194,00	
Contributo MATTM progetto "E...state nei parchi"		47.249,46
Contributo Min. Politiche Agricole per "Giornate di studio sulla Dieta Mediterranea"		85.000,00
Contributo MATTM per istituzione ed avviamento Area Marina Protetta Costa degli Infreschi e della Masseta	624.685,00	62.500,00
Contributo MATTM per istituzione ed avviamento Area Marina Protetta S. Maria di Castellabate	930.685,00	62.500,00
Contributo Regione Campania POR FESR 2007/2012 Prog. "Una biblioteca per il Parco"		200.000,00
Contributo ISFOL Progetto Leonardo Azione di Mobilità GEA		220.878,90
Contributo MATTM progetto "Bike sharing"		80.770,40
Contributo Comuni progetto "Bike sharing"		25.000,00
Totale	5.785.247,31	6.002.034,16

A partire dall'esercizio finanziario 2011, la L. n.196/2009 (Legge di contabilità e finanza pubblica), ha disposto con l'art.11, comma 3, lett. D), l'espunzione delle spese obbligatorie e, col successivo art.52, comma 1, la contestuale determinazioni di tali spese con la legge di bilancio. Pertanto, lo stato di previsione del Ministero dell'Ambiente, oltre il consueto capitolo 1551, per gli esercizi 2011-2013 ha visto l'introduzione del nuovo capitolo 1552, recante "Spese di natura obbligatoria per enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi".

5.2.3 Le spese correnti.

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

Uscite correnti

	2010			2011		
	importi	% sul tot.	var.% '10/'09	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
Organi dell'Ente	87.965,49	2,19	-14,86%	71.964,15	1,58	-18,20%
Personale in servizio	1.553.242,05	38,59	-0,31%	1.528.930,77	33,49	-1,57%
Acquisto beni di consumo e servizi	400.018,46	9,94	-8,47%	509.149,10	11,15	+27,28%
Prestazioni istituzionali	1.742.158,22	43,28	-45,59%	2.408.413,35	52,75	+38,24%
Trasferimenti passivi		0,00			0,00	
Oneri finanziari (commiss. Bancarie e per il serv. di Tesoreria)	1.073,80	0,03	-16,30%	1.000,00	0,02	-6,88%
Oneri tributari	881,10	0,02		880,00	0,02	
Poste correttive		0,00			0,00	
Uscite non classificabili in altre voci	239.821,56	5,96	+305%	45.000,00	0,99	-81,24%
TOTALE	4.025.160,68	100,00		4.565.337,37	100,00	+13,42%

L'analisi delle spese correnti pone in evidenza per l'esercizio in esame, che nel rapporto di composizione l'incidenza delle spese per il personale in attività di servizio è pari al 33,49% del totale delle spese ma con una flessione del 1,57% sul 2010.

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 l'11,15% del totale nel 2011 e subiscono un sensibile aumento pari al 27,28% sul 2010 a causa di maggiori interventi di manutenzione ordinaria degli immobili di proprietà dell'ente.

Da rilevare che nel 2011 le uscite per gli organi hanno registrato una riduzione del 18,20% rispetto al 2010.

Le spese istituzionali, che rappresentano l'52,75% del totale della spesa corrente nel 2011, registrano un incremento pari al 38,24% nel 2011 mostrando così un maggior impegno dell'Ente Parco nel realizzare le proprie finalità istituzionali.

Nel seguente prospetto si ritiene opportuno evidenziare le singole voci, nonché gli importi e le rispettive incidenze percentuali:

Uscite per prestazioni istituzionali

	2010	2011	var. % '11/'10
Spese di gestione e funzionamento C.T.A.	218.922,00	218.906,00	-0,01
Spese di gestione e funzionamento area marina protetta "Costa degli Infreschi e della Masseta"	200.000,00	100.350,00	-49,83
Spese di gestione e funzionamento area marina protetta "Santa Maria di Castellabate"	200.000,00	103.000,00	-48,50
Indennizzi per mancati tagli e pascoli	140.000,00	200.000,00	42,86
Indennizzi per i danni provocati dalla fauna	264.812,09	310.000,00	17,06
Ricerca scientifica, spese per gestione strutture, borse di studio, stages, stampa ed acquisto pubblicazioni, convegni ed altro	164.343,60	546.808,93	232,72
Attività antincendio	90.000,00	135.667,20	50,74
Interventi per la riqualificazione ambientale e manut. proprietà Ente	30.000,00		-100,00
Educazione, formazione, informazione, promozione, scambi culturali, gemellaggi ecc.	284.095,91	679.128,91	139,05
Spese di pubblicità	1.000,00		-100,00
Spese per convegni, mostre, relaz. pubbliche, ecc.	10.014,10		-100,00
Spese di promozione, ricerca etc. con contributo liberalità B.C.C. Laurino	26.279,97		-100,00
Patrocinio iniziative e conc. Contributi per manifestazioni turistiche e culturali	100.000,00	100.000,00	0,00
Versamenti al bilancio dello Stato per riduzioni di spesa ai sensi della legge 133/2008 e del D.L.78/2009		14.552,31	
TOTALE	1.729.467,67	2.408.413,35	38,41

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

	2010	var.% '10/'09	2011	var.% '11/'10
Beni uso durevole ed opere immobiliari	1.931.000,00	-87,80	600.365,40	-68,91
Acq.immobilizzazioni tecniche	29.095,58	-86,43	40.000,00	37,48
Indennità anzianità personale cessato dal servizio		-100,00		
Oneri non ripartibili (progetti di durata pluriennale quali ad. Es. prog. Life, Interreg, prog. Regionali, ecc...)	117.172,00	-46,74	220.878,90	88,51
TOTALE	2.077.267,58		861.244,30	-58,53

Le spese di investimento, come si evince dal prospetto sopra riportato, diminuiscono nel 2011 del 58,53% (da euro 2.077.267,58 a euro 861.244,30).

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.

Limiti legislativi di spesa

Come accertato dal Ministero vigilante, con nota prot. N.0015479 del 25 luglio 2012, l'Ente, nel 2011, ha rispettato i limiti posti dalla normativa vigente (art. 61, commi 2 e 5, del DL n.112/2008, convertito nella L. n.133/2008, decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge 122/2010) in materia di contenimento della spesa relativa ad organi, spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, missioni, attività di formazione, autovetture e risultano versate nel bilancio dello Stato le somme derivanti dalle riduzioni di spesa.

5.2.5. I residui

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

RESIDUI ATTIVI	2010	2011
Residui all'1.1.	25.826.644,50	22.011.951,92
Variazioni (-)	182.625,17	25.118,81
Riscossi	4.538.067,41	1.759.834,19
Residui al 31.12.	21.105.951,92	20.226.998,92
Residui dell'esercizio	906.000,00	504.946,18
Residui al 31 dicembre	22.011.951,92	20.731.945,10

I residui attivi registrano una diminuzione nel 2011(-5,82%).

La quasi totalità dei residui attivi, al termine del 2011, è costituita da crediti che l'Ente vanta nei confronti dello Stato e di altri soggetti pubblici (euro 20.310.709,75) mentre, una parte (euro 421.235,35), è costituita da crediti verso utenti, clienti ecc..

La tabella che segue, illustra la suddivisione dei residui attivi per titoli, conferendo così maggiore comprensione sulla dinamica degli stessi:

Analisi per titoli dei residui attivi

	2010	2011
TIT. I - Entrate correnti	4.250.166,37	5.410.595,56
TIT. II - Entrate in c/capitale	1.555.370,00	651.649,30
TIT. IV - Partite di giro	438.417,11	508.311,69
TOTALE	6.243.953,48	6.570.556,55

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

RESIDUI PASSIVI	2010	2011
Residui all'1.1.	34.260.513,52	32.105.820,88
Variazioni (-)	513.152,43	7.182.029,95
Pagati	5.317.559,74	3.656.580,81
Residui al 31.12.	28.429.801,35	21.267.210,12
Residui dell'esercizio	3.676.019,53	2.927.747,49
Residui al 31 dicembre	32.105.820,88	24.194.957,61

La massa dei residui passivi, registra una notevole diminuzione nel 2011 attestandosi al valore di € 24.194.957,61 (-24,64). 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 2011, è indicata dall'Ente sotto la voce debiti diversi.

Analisi per titoli dei residui passivi

	2010	2011
TIT. I - Uscite correnti	4.025.160,68	4.565.337,37
TIT. II - Uscite in c/capitale	2.077.267,58	861.244,30
TIT. IV - Partite di giro	438.417,11	508.311,69
TOTALE	6.540.845,37	5.934.893,36

Come si rileva dalla tabella sopra esposta, la mole dei residui passivi è per il 76,92% ascrivibile alle uscite correnti, destinate soprattutto alle attività istituzionali. I debiti imputati, invece, alle spese di investimento costituiscono il 14,51% dell'ammontare complessivo dei residui e riguardano prevalentemente l'attuazione di numerosi progetti da realizzarsi in più anni, con la conseguenza di accrescere la voce dei residui passivi.

5.3 La situazione amministrativa

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

	2010		2011	
Consistenza cassa inizio esercizio		10.788.035,90		12.481.671,21
Riscossioni				
c/competenza	5.337.953,48		6.065.610,37	
c/residui	4.538.067,41	9.876.020,89	1.759.834,19	7.625.444,56
Pagamenti				
c/competenza	2.864.825,84		3.007.145,87	
c/residui	5.317.559,74	8.182.385,58	3.656.580,81	6.663.726,68
Consistenza cassa fine esercizio		12.481.671,21		13.643.389,09
Residui attivi:				
degli esercizi precedenti	21.105.951,92		20.226.998,92	
dell'esercizio	906.000,00	22.011.951,92	504.946,18	20.731.945,10
Residui passivi:				
degli esercizi precedenti	28.429.801,35		21.267.210,12	
dell'esercizio	3.676.019,53	32.105.820,88	2.927.747,49	24.194.957,61
Avanzo/disavanzo d'amm.ne		2.387.802,25		10.180.376,58

Dalla situazione amministrativa si rileva che al 31 dicembre 2011 la giacenza di cassa ammonta a euro 13.643.389,09, indice di una elevata liquidità ed un avanzo di amministrazione che presenta un forte incremento attestandosi a euro 10.180.376,58.

La gestione dei residui evidenzia nel 2011, come già rilevato in precedenza, valori piuttosto consistenti; in particolare, rispetto all'esercizio precedente, si rileva un decremento del 5,82% dei residui attivi (da euro 22.011.951,92 a euro 20.731.945,10 e di un decremento di quelli passivi del 24,64% (da euro 32.105.820,88 a euro 24.194.957,61).

5.4 Il Conto Economico

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

Conto economico

	2010	var.% '10/'09	2011	var.% '11/'10
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
- proventi e corrispettivi produz. prestaz. e/o servizi	4.250.166,37	-3,52	5.410.595,56	27,30
- variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz.				
- altri ricavi e proventi	1.187.900,04	12,71	1.491.945,88	25,60
TOTALE (A)	5.438.066,41	-0,39	6.902.541,44	26,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
- per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
- per servizi	2.362.855,39	-35,76	2.925.884,50	23,83
- per godimento beni di terzi	106.268,34	-7,23	107.892,10	1,53
- per il personale	1.624.671,17	-4,12	1.629.907,98	0,32
- ammortamenti e svalutazioni	2.443.926,20	23,47	2.738.003,05	12,03
- variazioni rimanenze materie prime ecc.				
- accantonamento fondi per oneri				
- oneri diversi di gestione	881,10	-0,73	880,00	-0,12
TOTALE (B)	6.538.602,20	-12,44	7.402.567,63	13,21
Differen. tra valore e costi della produzione	-1.100.535,79		-500.026,19	-54,56
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
- interessi e altri oneri finanziari	1.073,80	-16,30	1.000,00	-6,87
TOTALE (C)	1.073,80	-16,30	1.000,00	-6,87
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.				
-svalutazioni di immobilizz. finanz.	62.632,51			
TOTALE (D)	62.632,51			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
- proventi non iscrivibili al riquadro A)	100.721,80	41,14	83.598,83	-17,00
- oneri straordinari non iscrivibili al riquadro B)			1.114,62	
- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione residui	513.152,43	-18,92	7.182.029,95	1.299,59
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione residui	288.965,60	-47,41	6.696.163,23	2.217,29
TOTALE (E)	324.908,63	120,28	568.350,93	74,93
Risultato prima delle imposte	-839.333,47	-54,92	67.324,74	-108,02
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico	-839.333,47	-54,92	67.324,74	-108,02