

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

capitolo	codice	1	1.2.1.3	1.2.1.3	1.2.1.3	1.2.1.3	1.2.1.3	1.2.1.4	1.2.1.4	1.2.1.4	1.2.1.4	1.2.1.4	1.2.1.4
N.	2	3	13010	13020	13030	13040	13050	14010	14020	14030	14040	14050	14060
Denominazione			SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	ACQUISTI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALL'O STATO ED ASSIMILABILI	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC	CONCESSIONI DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	DEPOSITI A CAUZIONE	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI
Gestione di competenza	Previsioni	Iniziali	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In aumento (7 - 4)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In diminuzione (4 - 7)	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Definitive (4 + 5 - 6)	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Pagate	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Somme anticipate	Rimaste da pagare (10 - 8)	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale impegni (8 + 9)	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Differenza (10 - 7)	11										
		In - (7 - 10)	12										
		Residui all'inizio dell'esercizio	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione dei residui attivi	Variazioni	Pagati	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rimasti da pagare (16 - 14)	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale (14 + 15)	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In + (16 - 13)	17										
		In - (13 - 16)	18										
	Gestione di cassa	Previsioni	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Pagamenti	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		In + (16 - 13)	21										
		In - (13 - 16)	22										
		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (8 + 16)	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice		1.2.1.5	1.2.2.1	1.2.2.2	1.2.2.2	1.2.2.3	1.2.2.4	1.2.2.5	1.2.3.1	1.2.4.1	1.4.1.1	1.4.1.1
N		15010	16010	17010	17020	18010	19010	20010	20020	20030	21010	21020
Denominazione		INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	RIMBORSI DA MUTUI	RESTITUZIONI ANTICIPAZIONI DI CASSA ALL'ISTITUTO CASSIERE TESORIERE	ALTRI RIMBORSI E ANTICIPAZIONI PASSIVE	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	RITENUTE ERARIALI	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI
Gestione di competenza	iniziali	4	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	400.000,00
	In aumento (7 - 4)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	In diminuzione (4 - 7)	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Definitive (4 + 5 - 6)	7	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	400.000,00
	Pagate	8	126.481,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.438,34	227.848,48
	Rimaste da pagare (10 - 8)	9	59.510,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale impegni (8 + 9)	10	185.991,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.438,34	227.848,48
	In + (10 - 7)	11										
	In - (7 - 10)	12	14.008,24								220.561,66	172.151,52
	Residui all'inizio dell'esercizio	13	32.324,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione dei residui attivi	Pagati	14	1.083,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimasti da pagare (16 - 14)	15	31.241,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (14 + 15)	16	32.324,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	In + (16 - 13)	17										
	In - (13 - 16)	18										
	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	19	90.751,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione di cassa	Provisioni	20	232.324,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	400.000,00
	Pagamenti	21	127.564,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.438,34	227.848,48
	In + (16 - 13)	22										
	In - (13 - 16)	23	104.759,95								220.561,66	172.151,52
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (20 + 21)	24	336.889,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	400.000,00

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

codice	1	1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1
N.	2	21030	21040	21050	21060	21070
Denominazione	3	RITENUTE DIVERSE	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	PARTITE IN CONTO SOSPESI	CONTABILITA' SPECIALE DEL COMMISSARIO AD ACTA RIPIANO PASSIVITA' PREGRESSE
Gestione di competenza	Previsioni					
	Iniziali	4	15.000,00	25.822,84	5.164,57	3.000.000,00
	Variazioni					
	In aumento (7 - 4)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	In diminuzione (4 - 7)	6	0,00	0,00	0,00	0,00
	Definitive (4 + 5 - 6)	7	15.000,00	25.822,84	5.164,57	3.000.000,00
	Pagate	8	12.788,16	7.275,93	5.164,57	0,00
	Rimaste da pagare (10 - 8)	9	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale impegni (8 + 9)	10	12.788,16	7.275,93	5.164,57	0,00
	Differenze rispetto alle previsioni					
Gestione dei residui attivi	In + (10 - 7)	11				
	In - (7 - 10)	12	2.211,84	18.546,91		3.000.000,00
	Residui all'inizio dell'esercizio	13	0,00	0,00	0,00	2.876.365,40
	Pagati	14	0,00	0,00	0,00	1.446.994,78
	Rimasti da pagare (16 - 14)	15	0,00	0,00	0,00	1.429.370,62
	Totali (14 + 15)	16	0,00	0,00	0,00	2.876.365,40
	Variazioni					
	In + (16 - 13)	17				0,00
	In - (13 - 16)	18				
	Previsioni	19	15.000,00	25.822,84	5.164,57	3.000.000,00
Gestione di cassa	Pagamenti	20	12.788,16	7.275,93	5.164,57	0,00
	Differenze rispetto alle previsioni					
	In + (16 - 13)	21				
	In - (13 - 16)	22	2.211,84	18.546,91		3.000.000,00
	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	23	0,00	0,00	0,00	1.429.370,62

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		2.844.289,14
Riscossioni	in c/competenza	7.265.424,57
	in c/residui	973.792,54
		8.239.217,11
Pagamenti	in c/competenza	5.886.166,16
	in c/residui	3.512.571,13
		9.398.737,29
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		1.684.768,96
Residui attivi	degli esercizi precedenti	1.799.676,70
	dell'esercizio	508.570,84
		2.308.247,54
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	4.026.241,16
	dell'esercizio	1.329.826,16
		5.356.067,32
Avanzo		
	<i>d'amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	- 1.363.050,82
Disavanzo		

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2004 risulta così prevista

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto

ai Fondi per rischi ed oneri

al Fondo ripristino investimenti

Totale parte vincolata

Parte disponibile

Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2005

Totale parte vincolata

Totale Risultato di amministrazione presunto



Banca di Credito Cooperativo di Roma

Gruppo Cassa di Roma e di Anagnina di Roma - Iscritta all'Albo dei Gruppi Cooperativi - Assente al Registro Nazionale di Garanzia dei Depositi della Banca d'Italia

Agenzia 100

Tesoreria Enti - Area Abruzzo

Tel 0862 901221

Fax 0862 901054

Montercale, li 17/02/2005

Spett.le

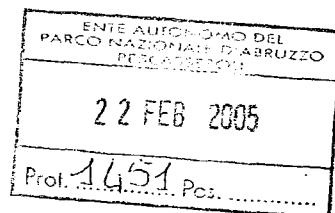
ENTE PARCO NAZIONALE D'ABRUZZO
LAZIO E MOLISE (AQ)

PROT. N. 116

Oggetto: Conto consuntivo esercizio anno 2004

Ci preghiamo trasmetterVi, corredato di tutta la relativa documentazione, il conto consuntivo, di codesto rispettabile Ente, afferente l'esercizio finanziario 2004 chiuso con le risultanze contabili di seguito riportate:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2004:	Euro	2.844.289,14
ENTRATE:		
in C/Residui	Euro	973.792,54
in C/Competenza	Euro	7.265.424,57
Totale Entrate	Euro	8.239.217,11
USCITE:		
in C/Residui	Euro	3.512.571,13
in C/Competenza	Euro	5.886.166,16
Totale Uscite	Euro	9.398.737,29
FONDO DI CASSA AL 31/12/2004:	Euro	1.684.768,96



Vi preghiamo di ritornarci copia della presente firmata per avvenuta ricezione.
L'occasione ci è gradita per porgere distinti saluti.

In allegato:

N.2 copie del conto del tesoriere
allegati di svolgimento per l'entrata e la spesa
mandati di pagamento e relative quietanze
ordinativi di riscossione e relative bollette

ENTE AUTONOMO PARCO NAZIONALE D'ABRUZZO LAZIO E MOLISE

57031 PESCIASSEROLI Tel. 0863.91131 fax 0863.91132

Per ricevuta

Prot. N. :

Mario Antonini

li

22 FEB. 2005

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
DI ROMA
AS 8327

Ente Autonomo Parco Nazionale d'Abruzzo, Lazio e Molise
Sede Legale Amministrativa - Viale Santa Lucia - 67032 Pescasseroli (AQ)
P.IVA: 02304991009 - C.F. 00707580585
Tel. 0863 91131 - Fax 0863 912132

SITUAZIONE CONTABILE

DAL 01.01.2004

AL 31.12.2004

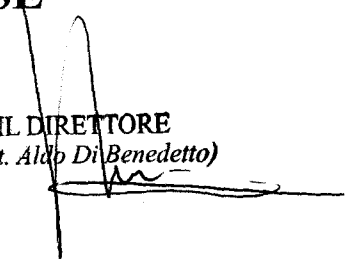
centro di responsabilità :		centro di costo :	
utente :	Ingres	filtro per responsabile :	non attivo
titolo di spesa :		intervento di spesa :	
dal titolo di entrata :		al titolo di entrata :	
programma :		progetto :	
ragg. contabile 1 :		ragg. contabile 1 :	

IL DIRETTORE
(Dott. Aldo Di Benedetto)

SITUAZIONE INIZIALE				TOTALI
saldo iniziale di cassa : 2.844.289,14				saldo iniziale di cassa : 2.844.289,14
				importo totale reversali : 8.239.217,11
				importo totale mandati : 9.398.737,29
				SALDO REGISTRATO : 1.684.768,96
ENTRATE		USCITE		
RESIDUO				
accertamenti : 28	importo : 2.773.469,24	impegni : 174	importo : 7.538.812,29	
variazioni accertamenti : 0	importo : 0,00	variazioni impegni : 0	importo : 0,00	
totale relativo agli accertamenti : 2.773.469,24		totale relativo agli impegni : 7.538.812,29		
liquidazioni : 0	importo : 0,00	liquidazioni : 188	importo : 703.330,20	
reversali : 17	importo : 973.792,54	mandati : 291	importo : 3.512.571,13	
COMPETENZA				
accertamenti : 214	importo : 7.773.995,41	impegni : 651	importo : 7.215.992,32	
variazioni accertamenti : 2	importo : 2,00	variazioni impegni : 55	importo : 0,00	
totale relativo agli accertamenti : 7.773.995,41		totale relativo agli impegni : 7.215.992,32		
liquidazioni : 0	importo : 0,00	liquidazioni : 551	importo : 505.794,29	
reversali : 239	importo : 7.265.424,57	mandati : 761	importo : 5.886.166,16	
RESIDUO + COMPETENZA				
importo totale accertamenti :	10.547.464,65	importo totale impegni :	14.754.804,61	
importo totale variazioni accertamenti :	0,00	importo totale variazioni impegni :	0,00	
importo totale accertato :	10.547.464,65	importo totale impegnato :	14.754.804,61	
importo totale liquidazioni :	0,00	importo totale liquidazioni :	1.209.124,49	
importo totale reversali :	8.239.217,11	importo totale mandati :	9.398.737,29	
				saldo registrato : 1.684.768,96
				saldo riscontrato : 1.684.768,96
				DIFFERENZA : 0,00

**ENTE AUTONOMO
PARCO NAZIONALE D'ABRUZZO
LAZIO E MOLISE**

IL DIRETTORE
(Dott. Aldo Di Benedetto)

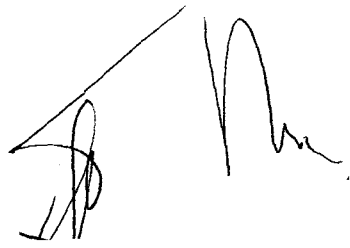


**Nota integrativa
allegata al
Conto Consuntivo
Esercizio 2004**

(art. 44 D.lgs 97/2003)

Articolazione

1. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale;
2. Analisi delle voci del conto del bilancio;
3. Situazione Amministrativa;
4. Analisi delle voci dello stato patrimoniale;
5. Stato Patrimoniale;
6. Elenco pagamenti in conto investimenti;
7. Prospetto riepilogativo degli ammortamenti patrimoniali;
8. Analisi delle voci del conto economico;
9. Conto economico;
10. Quadro di riclassificazione dei risultati economici;
11. Fondo per il trattamento di fine rapporto del personale dipendente;
12. Altre notizie integrative.



Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale.

Con l'approvazione del Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2002 elaborato dal Commissario ad acta Dott. Domenico Lupoi, l'Ente ha avviato le procedure per giungere all'obiettivo finale di produrre documenti contabili che fotografino con precisione l'esatta situazione finanziaria, patrimoniale ed economica.

Il processo non può ancora ritenersi concluso in quanto è ancora cospicua al 31.12.2004 l'entità dei debiti fuori bilancio non ancora riconosciuti.

Per poter avere un quadro corretto della situazione è opportuno riepilogare i risultati raggiunti e quanto è ancora necessario fare per ottimizzare la gestione contabile dell'Ente.

Cosa si è fatto

Il primo importante risultato è stato quello di parificare le risultanze contabili dell'Ente con quelle del Tesoriere, questo obiettivo è stato raggiunto in sede di approvazione del Consuntivo 2002 e oggi viene confermato ad ogni verifica periodica di cassa; per l'esercizio in corso il Tesoriere, a norma della convenzione di Tesoreria vigente, ha trasmesso il proprio rendiconto finanziario che, coincide perfettamente con le risultanze di cassa del servizio finanziario.

Per quanto concerne la gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2002 e successivi il Servizio Contabilità e Patrimonio è in grado di garantirne pienamente l'attendibilità, la provenienza e la consistenza, in quanto ogni spesa viene oggi autorizzata solo previa registrazione di idoneo impegno sottoscritto dal Ragioniere contabile responsabile delle spese dell'Ente.

Le entrate provenienti dal Settore aziendale vengono gestite mediante sistemi di controllo, che consentono all'Ufficio commerciale di verificare in ogni momento e con precisione, l'entità dei proventi, le giacenze di fondi e del materiale commerciale. Il sistema è stato oggetto di verifiche da parte del Collegio dei Revisori che non ha formulato obiezioni.

Per quanto concerne la gestione patrimoniale è stato nominato un consegnatario dei Beni che sta provvedendo a verificare tutti i beni inventariati e sta compilando i verbali di consegna ai sub consegnatari. A partire dall'esercizio finanziario 2005 sarà possibile procedere ad una verifica reale della consistenza patrimoniale chiedendo a tutti i sub consegnatari la resa del conto alla data del 31 dicembre.

Cosa resta da fare

Relativamente ai residui provenienti dagli esercizi precedenti il 2002, soprattutto per quanto concerne i residui passivi, la loro quantificazione è sicuramente parziale mancando gli stessi di tutte quelle voci che il Commissario ad Acta Dott. Domenico Lupoi sta analizzando e verificando. L'entità dei debiti fuori Bilancio alla data del 31.12.2004 è ancora consistente, ma con i fondi stanziati dalla Legge finanziaria per l'esercizio 2005 si è certi di poterli eliminare completamente.

Per quanto concerne la gestione economico-patrimoniale è importante che tutti i dati che verranno rielaborati dal consegnatario dei beni mobili e dal consegnatario dei beni immobili vengano inseriti nel programma unico di contabilità che dovrà in modo automatico, provvedere ad esaminare tutte le operazioni secondo criteri finanziari, economici e patrimoniali.

Per quanto riguarda il Settore aziendale, il sistema di rilevamento dei costi e dei proventi viene gestito in modo preciso e corretto ma con un sistema che non tiene conto di tutti i costi sostenuti. Secondo il Regolamento di Contabilità, il Settore aziendale dovrà, nei prossimi anni, essere gestito con il sistema della partita doppia e pertanto sarà necessario analizzare a fondo anche i costi relativi al personale, agli ammortamenti, agli affitti figurativi.

Sarà inoltre importante avviare un'analisi delle varie possibilità di gestione delle varie strutture utilizzando personale dipendente ovvero la collaborazione di cooperative e di operatori turistici privati.

In conclusione, bisogna ribadire che l'Ente Parco negli ultimi anni si è trovato a fronteggiare una riduzione del contributo ordinario di circa il 40% del valore assegnato per l'Esercizio 2001.

Anche applicando la più rigorosa gestione di Bilancio, con il contributo ordinario in essere, sarà impossibile gestire le attività promozionali territoriali collegate ai Centri di visita, ai Musei, ai Servizi turistici, senza apportare alle stesse drastiche revisioni gestionali e rilevanti tagli nei costi dei servizi e delle strutture.

Analisi delle voci del conto del bilancio.

Dalla situazione amministrativa è possibile rilevare come l'Ente nell'Esercizio 2004, contenendo al massimo tutte le spese, sia riuscito a ridurre brillantemente il disavanzo di gestione proveniente dal Consuntivo 2003.

La norma in vigore prevede che l'Ente debba iscrivere in Bilancio il Disavanzo di gestione e coprirlo con le economie dell'esercizio ma questo è stato praticamente impossibile per l'Ente Parco che si è trovato improvvisamente a dover gestire un disavanzo di gestione ed una massa passiva di importo superiore al Bilancio stesso.

Il positivo risultato dell'esercizio 2004 deriva dai seguenti fattori:

Accertamenti di competenza esercizio 2004	Euro	7.773.995,41
Impegni di competenza esercizio 2004	Euro	7.215.992,32
Avanzo di competenza esercizio 2004	Euro	558.003,09
Revisione residui passivi	Euro	98.417,31
Avanzo di gestione esercizio 2004	Euro	656.420,40

Verifica

Disavanzo di gestione al 31.12.2003	Euro 2.019.471,22
Disavanzo di gestione al 31.12.2004	Euro 1.363.050,82
Differenza	Euro 656.420,40

Le principali voci di entrata dell'esercizio possono essere così riassunte:

Contributo Ordinario del Ministero dell'Ambiente	Euro 2.569.212,28;
Contributo straordinario del Ministero dell'Economia	Euro 1.000.000,00;
Contributo straordinario Finanziaria esercizio 2003	Euro 2.000.000,00;
Totale contributi	Euro 5.569.212,28
Altri trasferimenti per ricerche e studi enti privati	Euro 32.905,00
Entrate derivanti dalla gestione di beni e servizi	Euro 533.316,21
Totale entrate correnti	Euro 6.135.433,49

Le entrate per investimenti sono da riassumere nelle seguenti voci:

Contributo del Ministero dell'Ambiente ai sensi della L. 388/2000	Euro 250.000,00
Contributo dlla Regione Molise (Por Molise)	Euro 312.991,44
Contributo dalla Regione Abruzzo (Docup Abruzzo)	Euro 235.755,00
Alienazioni immobilizzazioni tecniche	Euro 7.300,00
Totale entrate per investimenti	Euro 806.046,44

Le principali voci di spesa possono essere così riassunte:

SPESA CORRENTE

Spese per gli organi Istituzionali	64.092,10
Spese per il personale in servizio	3.718.937,71
Acquisto di beni e servizi	712.774,34
Danni Fauna e indennizzi vari	100.000,00
Fitto Boschi e pascoli	352.276,70
Oneri finanziari	425,00
Imposte e tasse	67.875,30
Uscite non classificabili	
Spese per vertenze legali liti e arbitraggi	158.948,38
Oneri diversi	3.951,00
Spese per l'attività aziendale	98.383,57
Totale spesa corrente	5.277.664,10

SPESA IN CONTO CAPITALE

Acquisizione beni immobili di uso durevole - opere immobiliari -	918.470,98
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.350,00
Indennità di anzianità personale cessato dal servizio	185.991,76
Totale spesa in conto capitale	1.105.812,74

Dalla lettura dei dati sopra riportati appare evidente la principale anomalia del Bilancio dell'Ente. La spesa del personale pari ad Euro 3.718.937,71 rappresenta il 70,47% della spesa corrente del Bilancio che ammonta ad Euro 5.277.664,10.

Nonostante questa difficoltà l'Ente è riuscito a dirottare agli investimenti una somma superiore ai contributi finalizzati ricevuti ed a realizzare economie che hanno consentito una riduzione del disavanzo di amministrazione.

La situazione dei residui è stata opportunamente vagliata e con delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 14.04.2005 è stata approvata l'eliminazione di residui passivi per Euro 98.417,31.

La situazione finanziaria viene meglio evidenziata nella situazione amministrativa di seguito esposta.

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		2.844.289,14
Riscossioni	in c/competenza	7.265.424,57
	in c/residui	973.792,54
		8.239.217,11
Pagamenti	in c/competenza	5.886.166,16
	in c/residui	3.512.571,13
		9.398.737,29
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		1.684.768,96
Residui attivi	degli esercizi precedenti	1.799.676,70
	dell'esercizio	508.570,84
		2.308.247,54
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	4.026.241,16
	dell'esercizio	1.329.826,16
		5.356.067,32
Avanzo	<i>d'amministrazione alla fine dell'esercizio</i>	- 1.363.050,82
Disavanzo		

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2004 risulta così prevista	
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	
ai Fondi per rischi ed oneri	
al Fondo ripristino investimenti	
Totale parte vincolata	
Parte disponibile	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2005	
Totale parte vincolata	
Totale Risultato di amministrazione presunto	

Analisi delle voci dello stato patrimoniale**Attivo Patrimoniale.****Lettera B) Immobilizzazione.**

Il valore delle immobilizzazioni viene rettificato aggiornando i valori e aumentandoli con l'importo corrispondente al totale dei pagamenti effettuati nel titolo secondo Uscite in conto capitale,

- codice 1.2.1.1 Acquisizione di beni mobili di uso durevole ed opere immobiliari
- codice 1.2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Importo complessivo Euro 716.258,47.

L'importo complessivo sopra determinato viene portato in aumento delle singole voci come da allegato prospetto riepilogativo dei pagamenti in conto investimenti.

Lettera C) Attivo circolante

In questa voce vengono riportati i residui attivi risultanti dalla Contabilità finanziaria e calcolati al 31.12.2004 nell'importo di Euro 2.308.247,54.

Inoltre in questa voce viene evidenziato il fondo di cassa al 31.12.2004 risultante dalla gestione finanziaria per un importo di Euro 1.684.768,96.

Il totale dell'attivo patrimoniale ammonta ad Euro 15.805.695,56.

Passivo Patrimoniale**Lettera A) Patrimonio Netto**

La voce di complessivi Euro 6.381.001,60 è costituita dai seguenti tre elementi:

1. Fondo di dotazione calcolato quale patrimonio netto risultante dal Consuntivo 2002 elaborato dal Commissario ad Acta Dott. Domenico Lupoi nella misura di Euro 6.074.137,44;
2. Avanzo economico dell'esercizio 2003 nella misura di Euro 306.864,16;
3. Avanzo dell'esercizio 2004 di Euro 3.947,81 rilevato dal Conto Economico dell'esercizio 2004.

Lettera B) Contributi in conto Capitale.

La voce riporta gli accertamenti per contributi finalizzati ad investimenti riportati sul titolo 2 Entrate in conto capitale e precisamente:

- Risorsa 1.2.2.1 Trasferimenti dalla Stato Euro 250.000,00
- Risorsa 1.2.2.2 Trasferimenti dalle Regioni Euro 548.746,44

Lettera C) Fondi per Rischi ed oneri

In questa voce sono riportati il valore del fondo ammortamento valutato alla data del 31.12.2004 nella misura di Euro 1.916.217,30.

Lettera D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

In questa voce viene riportato il valore del fondo per il trattamento di fine rapporto al personale dipendente valutato alla data del 31.12.2004 nell'importo di Euro 1.349.71,09.

Il fondo viene allegato in copia al presente documento.

Lettera E) Residui passivi.

I residui passivi risultanti dalla gestione finanziaria 2004 ammontano ad Euro 5.356.067,32 come rilevasi dalla situazione amministrativa.

Il totale delle passività patrimoniali sommato al patrimonio netto ammonta ad euro 15.805.695,56 a pareggio con il totale delle attività patrimoniali.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2003	ANNO 2004	PASSIVITA'	ANNO 2003	ANNO 2004
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	6.074.137,44	6.074.137,44
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		306.864,16
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.802.003,94	2.962.379,19	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	306.864,16	3.947,81
8) Altre					
Totale	2.802.003,94	2.962.379,19	Totale Patrimonio netto (A)	6.381.001,60	6.384.949,41
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	6.246.330,98	6.502.657,46	1) per contributi a destinazione vincolata		798.746,44
2) Impianti e macchinari	947.237,47	968.486,47	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	1.050.742,26	1.102.480,40	Totale Contributi in conto capitale (B)	0	798.746,44
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti			C) Fondi PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni	110.061,89	276.675,54	2) per imposte		
Totale	8.354.372,60	8.850.299,67	3) per altri rischi ed oneri futuri	1.302.072,88	1.916.217,30
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce di crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per ripristino investimenti (fondo ammortamento)		
1) Partecipazioni in:	0	0	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.302.072,88	1.916.217,30
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.453.830,84	1.349.715,09

ATTIVITA'	ANNO 2003	ANNO 2004	PASSIVITA'	ANNO 2003	ANNO 2004
c) imprese controllate d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Altri titoli 4) Crediti finanziari diversi Totale Totale immobilizzazioni (B)	-		E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) obbligazioni 2) verso le banche 3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titoli di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi Totale Totale Debiti (E)	7.637.229,60	5.356.067,32
C) ATTIVO CIRCOLANTE I. Rimanenze 1) materie prime, sussidiarie di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti Totale	0	0			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) Crediti verso utenti, clienti ecc. 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi 3) Crediti verso imprese controllate e collegate 4) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici 4-bis) Crediti tributari 4-ter) Imposte anticipate 5) Crediti verso altri Totale	2.773.469,24	2.308.247,54	F) RATEI E RISCONTI 1) Ratei Passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche Totale ratei e risconti (D)	0	