

## PIANO CONTI ENTI PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Budget economico 2024 - 2026 - Conto Economico

Allegato Aa) alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 009 del 22 aprile 2024

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2024	Budget economico 2025	Budget economico 2026	Bilancio Preventivo Economico 2023	Scostamenti	Variazioni %
<b>A</b>	<b>RICAVI - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>A.1.</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>1.754.895,90</b>	<b>1.844.277,89</b>	<b>1.844.277,89</b>	<b>1.705.877,90</b>	<b>49.018,00</b>	<b>2,87%</b>
A.1.a	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.1.b	Contributi della Regione per il funzionamento	1.483.333,34	1.583.333,33	1.583.333,33	1.433.333,34	50.000,00	3,49%
A.1.c	Altri contributi da Regione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
A.1.d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.1.e	Contributi da altri soggetti pubblici	236.662,56	226.044,56	226.044,56	240.044,56	-3.382,00	-1,41%
A.1.f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	24.900,00	24.900,00	24.900,00	22.500,00	2.400,00	10,67%
<b>A.2</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.3</b>	<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.4</b>	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (costi capitalizzati)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
A.4.a	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.4.b	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>A.5</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ES.</b>	<b>407.694,87</b>	<b>407.694,87</b>	<b>407.694,87</b>	<b>444.449,99</b>	<b>-36.755,12</b>	<b>-8,27%</b>
A.5.a	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	377.200,00	377.200,00	377.200,00	420.740,00	-43.540,00	-10,35%
A.5.b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	30.494,87	30.494,87	30.494,87	23.709,99	6.784,88	28,62%
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>2.162.590,77</b>	<b>2.251.972,76</b>	<b>2.251.972,76</b>	<b>2.150.327,89</b>	<b>12.262,88</b>	<b>-5,40%</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>B.6</b>	<b>ACQUISTI DEI BENI</b>	<b>79.700,00</b>	<b>84.700,00</b>	<b>86.100,00</b>	<b>82.600,00</b>	<b>-2.900,00</b>	<b>-3,51%</b>
<b>B.7</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>549.620,93</b>	<b>632.955,42</b>	<b>631.555,42</b>	<b>585.914,06</b>	<b>-36.293,13</b>	<b>-6,19%</b>
B.7.a	Manutenzioni e riparazioni	117.050,00	170.383,51	194.866,51	165.800,00	-48.750,00	-29,40%
B.7.b	Altri acquisti di servizi	432.570,93	462.571,91	436.688,91	420.114,06	12.456,87	2,97%
<b>B.8</b>	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>31.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>22.204,70</b>	<b>8.795,30</b>	<b>39,61%</b>
<b>B.9</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>1.069.610,21</b>	<b>1.069.877,36</b>	<b>1.069.877,36</b>	<b>1.045.772,08</b>	<b>23.838,13</b>	<b>2,28%</b>
B.9.a	Salari e stipendi	812.173,82	813.100,35	813.100,35	794.147,77	18.026,05	2,27%
B.9.b	Oneri sociali	234.976,41	234.317,03	234.317,03	229.164,33	5.812,08	2,54%
B.9.c	trattamento di fine rapporto (TFR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.9.e	Altri costi del personale	22.459,98	22.459,98	22.459,98	22.459,98	0,00	0,00%
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>89.579,87</b>	<b>89.579,87</b>	<b>89.579,87</b>	<b>83.067,32</b>	<b>6.512,55</b>	<b>7,84%</b>
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.379,20	3.379,20	3.379,20	3.379,20	0,00	0,00%
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.200,67	86.200,67	86.200,67	79.688,12	6.512,55	8,17%
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>B.11</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

PIANO CONTI ENTI PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Budget economico 2024 - 2026 - Conto Economico

Allegato Aa) alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 009 del 22 aprile 2024.

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2024	Budget economico 2025	Budget economico 2026	Bilancio Preventivo Economico 2023	Scostamenti	Variazioni %
B.12	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.12.a	Accantonamento per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		100,00%
B.13.a	Accantonamenti per cause in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
B.13.g	Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13.i	Accantonamento per rischi ed oneri a sostegno partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13.g	Accantonamento per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
B.13.m	Accantonamento per contrattazione II livello	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	253.960,00	258.660,00	258.660,00	246.265,17	7.694,83	3,12%
B.14.a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	182.000,00	182.000,00	182.000,00	172.655,17	9.344,83	5,41%
B.14.b	Accantonamenti per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14.c	Altri oneri di gestione	71.960,00	76.660,00	76.660,00	73.610,00	-1.650,00	-2,24%
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>2.073.471,01</b>	<b>2.162.772,65</b>	<b>2.162.772,65</b>	<b>2.065.823,33</b>	<b>7.647,68</b>	<b>0,37%</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>89.119,76</b>	<b>89.200,11</b>	<b>89.200,11</b>	<b>84.504,56</b>	<b>4.615,20</b>	<b>-5,77%</b>
C	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-16.315,65	-16.315,65	-16.315,65	-12.925,24	-3.390,41	26,23%
C.15	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
C.16	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
C.17	<b>INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	-16.315,65	-16.315,65	-16.315,65	-12.925,24	-3.390,41	26,23%
D	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
D.1	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
D.2	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + o - C + o - D)</b>	<b>72.804,11</b>	<b>72.884,46</b>	<b>72.884,46</b>	<b>71.579,32</b>	<b>1.224,79</b>	<b>20,46%</b>
F	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE (*)</b>	<b>72.804,11</b>	<b>72.884,46</b>	<b>72.884,46</b>	<b>71.579,32</b>	<b>1.224,79</b>	<b>1,71%</b>
	<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		Budget economico 2024	Budget economico 2025	Budget economico 2026	Bilancio Preventivo Economico 2023	Scostamenti	Variazioni %