PIANO CONTI ENTI PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Budget economico 2026 - 2028 - Conto Economico

Allegato A alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 24 del 12 novembre 2026 con ulteriori integrazioni 2027 e 2028

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2026	Budget economico 2027	Budget economico 2028	Budget economico 2025	Scostamenti	Variazioni %
A	**RICAVI - VALORE DELLA PRODUZIONE**						
A.1.	**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**	**1.978.756,50**	**1.899.502,89**	**1.829.277,89**	**1.985.841,67**	**-7.085,17**	**-0,36%**
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	1.583.333,33	1.583.333,33	1.583.333,33	1.583.333,33	0,00	**0,00%**
A.1.c	Altri contributi da Regione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	28.895,60	-18.895,60	**-65,39%**
A.1.d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	0,00	0,00	0,00	56.625,18	-56.625,18	**0,00%**
A.1.e	Contributi da altri soggetti pubblici	375.723,17	296.269,56	226.044,56	306.887,56	68.835,61	**22,43%**
A.1.f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	9.700,00	9.900,00	9.900,00	10.100,00	-400,00	**-3,96%**
A.2	**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
A.3	**VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
A.4	**INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (costi capitalizzati)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
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%
A.5	**ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ES.**	**435.102,15**	**401.415,44**	**401.415,44**	**420.876,54**	**14.225,61**	**3,38%**
A.5.a	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	384.886,71	351.200,00	351.200,00	370.661,10	14.225,61	**3,84%**
A.5.b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	50.215,44	50.215,44	50.215,44	50.215,44	0,00	**0,00%**
	Totale valore della produzione (A)	**2.413.858,65**	**2.300.918,33**	**2.230.693,33**	**2.406.718,21**	**7.140,44**	**3,02%**
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**						
B.6	**ACQUISTI DEI BENI**	**54.200,00**	**78.700,00**	**74.700,00**	**69.200,00**	**-15.000,00**	**-21,68%**
B.7	**ACQUISTI DI SERVIZI**	**700.896,36**	**549.627,59**	**483.402,59**	**679.802,02**	**21.094,34**	**3,10%**
B.7.a	Manutenzioni e riparazioni	72.262,06	67.251,02	77.763,27	76.044,51	-3.782,45	**-4,97%**
B.7.b	Altri acquisti di servizi	628.634,30	482.376,57	405.639,32	603.757,51	24.876,79	**4,12%**
B.8	**GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	**48.750,40**	**48.750,40**	**48.750,40**	**43.750,40**	**5.000,00**	**11,43%**
B.9	**PERSONALE**	**1.137.532,74**	**1.160.485,45**	**1.160.485,45**	**1.072.452,21**	**65.080,53**	**6,07%**
B.9.a	Salari e stipendi	850.680,60	868.555,40	868.555,40	799.677,21	51.003,39	**6,38%**
B.9.b	Oneri sociali	245.262,48	250.340,39	250.340,39	231.185,34	14.077,14	**6,09%**
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	41.589,66	41.589,66	41.589,66	41.589,66	0,00	0,00%
B.10	**AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**	**99.178,77**	**91.922,56**	**91.922,56**	**122.562,53**	**-23.383,76**	**-19,08%**
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.928,62	18.544,00	18.544,00	21.923,20	-1.994,58	-9,10%
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	79.250,15	73.378,56	73.378,56	100.639,33	-21.389,18	-21,25%
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.11	**VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

PIANO CONTI ENTI PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Budget economico 2026 - 2028 - Conto Economico

Allegato A alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 24 del 12 novembre 2026 con ulteriori integrazioni 2027 e 2028

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2026	Budget economico 2027	Budget economico 2028	Budget economico 2025	Scostamenti	Variazioni %
B.12	**ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
B.12.a	Accantonamento per trattamento di quiescienza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13	**ALTRI ACCANTONAMENTI**	**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	**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**284.046,36**	**280.620,00**	**280.620,00**	**332.245,18**	**-48.198,82**	**-14,51%**
B.14.a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	198.840,00	200.000,00	200.000,00	256.625,18	-57.785,18	-22,52%
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	85.206,36	80.620,00	80.620,00	75.620,00	9.586,36	**12,68%**
	Totale costi della produzione (B)	**2.324.604,63**	**2.210.106,00**	**2.139.881,00**	**2.320.012,34**	**4.592,29**	**0,20%**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**89.254,02**	**90.812,33**	**90.812,33**	**86.705,87**	**2.548,15**	**2,83%**
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-14.999,99**	**-0,01**	**0,00%**
C.15	**PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
C.16	**ALTRI PROVENTI FINANZIARI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
C.17	**INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-15.000,00**	**-14.999,99**	**-0,01**	**0,00%**
D	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**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%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + o - C + o - D)	**74.254,02**	**75.812,33**	**75.812,33**	**71.705,88**	**2.548,14**	**2,83%**
F	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE (*)**	**74.254,02**	**75.812,33**	**75.812,33**	**71.705,88**	**2.548,14**	**3,55%**
	UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Budget economico 2026	**Budget economico 2027**	**Budget economico 2028**	**Budget economico 2025**	**Scostamenti**	**Variazioni %**