



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

Allegato 11

(previsto dall'art. 41, comma 1)

CONTO ECONOMICO

	Anno 2011		Anno 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	3.007.392	3.007.392	2.268.805	2.268.805
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.979.520	1.979.520	1.821.350	1.821.350
Totale valore della produzione (A)	4.986.912	4.986.912	4.090.155	4.090.155
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	4.186	4.186	4.085	4.085
7) per servizi**	188.553	188.553	202.572	202.572
8) per godimento beni di terzi**	10.661	10.661	10.505	10.505
9) per il personale**		762.865		899.226
a) salari e stipendi	489.259		598.344	
b) oneri sociali	151.663		185.184	
c) trattamento di fine rapporto	44.767		48.758	
d) trattamento di quiescenza e simili				



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

e) altri costi	77.176		66.940	
10) Ammortamenti e svalutazioni		62.218		80.570
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.218			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			80.570	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	29.855	29.855
12) Accantonamenti per rischi		-		-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		-		-
14) Oneri diversi di gestione	3.087.398	3.087.398	2.326.397	2.326.397
Totale Costi (B)	4.115.881	4.115.881	3.553.210	3.553.210
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	871.031	871.031	536.945	536.945
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	31.229	31.229	115	115



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

17) Interessi e altri oneri finanziari	237	237	71	71
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	30.992	30.992	44	44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)			8.423	8.423
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)			-	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui			-	812.565
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui			-	341.129
Totale delle partite straordinarie		-	-	479.859
				479.859



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	902.023	902.023	1.016.848	1.016.848
<i>Imposte dell'esercizio</i>	15.515	15.515	9.686	9.686
<i>Dis/Avanzo economico</i>	886.508	886.508	1.007.162	1.007.162

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett:c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett:c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett d)



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

STATO PATRIMONIALE

ALLEGATO 13
(previsto dall'art.42, comma1)

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	732.391	732.391	III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere d'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	12.717.332	13.070.637	VIII. Avanzi economici portati a nuovo	2.206.308	1.199.146
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	40.376.374	39.924.892	IX. Dis/Avanzo economico d'esercizio	886.508	1.007.162
9) Altre	48.891	48.891	Total Patrimonio netto (A)	3.092.816	2.206.308
Totale	53.874.988	53.776.811	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	55.790.720	55.767.036
1) Terreni e fabbricati	740.425	750.415	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	182.421	204.489	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			- Totale contributi in conto capitale (B)	55.790.720	55.767.036
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	359.753	363.544	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	1.282.599	1.318.448			



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

	2011	2010		2011	2010
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio.			4) per ripristino investimenti		
1) Partecipazioni in:			Totale Fondi rischi ed oneri futuri ©		
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	352.641	307.874
d) altre imprese					
e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti					
a) verso imprese controllate			1) obbligazioni		
b) verso imprese collegate			2) verso le banche		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			3) verso altri finanziatori		
d) verso altri			4) acconti		
3) Altri titoli			5) debiti verso fornitori		
4) Crediti finanziari diversi			6) rappresentati da titoli di credito		
Totale	-	-	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
			8) debiti tributari		
Totale immobilizzazioni (B)	55.157.587	55.095.259	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
			12) debiti diversi	10.094.729	9.996.715
I. Rimanenze			Totale	10.094.729	9.996.715
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti ne merci	-	-	Totale Debiti (E)	10.094.729	9.996.715



ENTE PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

5) acconti					
Totale	-	-		2011	2010
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
1) crediti verso utenti, clienti ecc.			1) Ratei passivi		
2) crediti verso iscritti, soci e terzi			2) Risconti passivi		
3) crediti verso imprese controllate e collegate			3) Aggio su prestiti		
4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			4) Riserve tecniche		
4 - bis) crediti tributari					
4 - ter) imposte anticipate					
5) crediti verso altri	5.888.858	5.961.791	Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale	5.888.858	5.961.791			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	-	-			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	8.284.461	7.220.883			
Totale	8.284.461	7.220.883			
Totale attivo circolante ©	14.173.319	13.182.674			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	69.330.906	68.277.933	Totale passivo e netto	69.330.906	68.277.933

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2011

PAGINA BIANCA

Ente Parco Nazionale del Vesuvio

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2011

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 7.220.883,33
Riscossioni	in c/competenza in c/residui	€ 5.293.107,23 € 114.567,70 € 5.407.674,93
Pagamenti	in c/competenza in c/residui	€ 3.473.598,24 € 870.498,45 € 4.344.096,69
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 8.284.461,57
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 5.847.223,45 € 41.634,35 € 5.888.857,80
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 9.126.216,56 € 968.512,40 € 10.094.728,96
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		€ 4.078.590,41
Disavanzo		

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2011 risulta così prevista:

Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		€ 345.921,60
ai Fondi per rischi ed oneri		€ 0,00
al Fondo ripristino investimenti		€ 0,00
per i seguenti altri vincoli		€ 1.668.067,23
ALTRO	€ 1.668.067,23	
.....	€ 0,00	
	Totale parte vincolata	€ 2.013.988,83
Parte disponibile		
.....	€ 2.064.601,58	
.....	€ 0,00	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2012		€ 0,00
	Totale parte disponibile	€ 2.064.601,58
Totale Risultato di amministrazione presunto		€ 4.078.590,41

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

*Il Collegio dei Revisori**Ente Parco Nazionale del Vesuvio***Verbale n. 2 del 17 aprile 2012*****OGGETTO: Relazione al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2011.***

Il Collegio dei Revisori, ha esaminato il conto consuntivo 2011 dell'Ente Parco Nazionale del Vesuvio.

Prima di passare all'esame degli aspetti strettamente contabili, si fa presente che il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 è stato approvato dal Ministero vigilante

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

<i>Entrate accertate</i>	<i>€ 5.334.741,58</i>
<i>Spese impegnate</i>	<i>€ 4.442.110,64</i>
<i>Avanzo di competenza</i>	<i>€ 892.630,94</i>
<i>Conto cassa al 31/12/2010</i>	<i>€ 8.284.461,57</i>
<i>Avanzo di Amministrazione al 31/12/2010</i>	<i>€ 4.078.590,41</i>
<i>Avanzo economico</i>	<i>€ 886.508,00</i>
<i>Patrimonio netto</i>	<i>€ 3.092.816,00</i>

Il predetto avanzo di competenza di € 892.630,94 deriva dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente pari ad € 993.493,79 e il disavanzo delle operazioni in conto capitale di € 100.862,85

L'Avanzo di Amministrazione ammonta ad € 4.078.590,41 ed è così determinato:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2010 *€ 3.185.959,47*

Avanzo di competenza *€ 892.630,94*

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2011 *€ 4.078.590,41*

*Il Collegio dei Revisori**Ente Parco Nazionale del Vesuvio*

Il risultato del conto economico deriva dalla differenza tra il valore della produzione di € 4.986.912 ed i costi della stessa di € 4.115.881 per (+) € 871.031; quest'ultimo, aumentato da proventi diversi di € 31.229, ridotto delle spese e commissioni bancarie € 237, determina il risultato prima delle imposte pari ad € 902.023.. Tale importo ridotto, successivamente, delle imposte gravanti nell'esercizio per € 15.515 determina un avanzo economico di 886.508.

Tra i costi della produzione del conto economico si evidenzia che gli ammortamenti sono pari a € 62.218; essi sono riferiti esclusivamente alle immobilizzazioni materiali; le relative quote sono state calcolate con le seguenti aliquote:

<i>Fabbricati</i>	2%
<i>Impianti e attrezzature</i>	25%
<i>Automezzi, mobili e macchine</i>	20%
<i>Diversi</i>	25%

Tali aliquote sono ritenute congrue da questo Collegio in quanto compatibili con la normativa vigente. Si osserva, inoltre, che i beni strumentali di valore inferiore a € 516,46 sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio in cui sono stati acquistati.

La quota di accantonamento dell'indennità di anzianità del personale è di € 44.767 ed è relativa a n. 15 dipendenti.

Il patrimonio netto ammonta ad € 3.092.816 composta dall'avanzo economico dell'esercizio in esame € 886.508 e dagli avanzi economici degli esercizi precedenti € 2.206.308

Per quanto concerne la gestione di cassa, si sono verificati i seguenti movimenti:

<i>Fondo cassa iniziale</i>	€ 7.220.883,33
<i>Riscossioni</i>	€ 5.407.674,93
<i>Pagamenti</i>	- € 4.344.096,69
<i>Fondo cassa al 31/12/2011</i>	€ 8.284.461,57