



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

1070	funzionamento comunità del parco	336,60	336,60	-
2010	stipendi personale dipendente	11.604,26	1.275,12	10.329,14
2025	compensi straordinario e missioni C.TA	4.801,03	4.801,03	-
2030	oneri previdenz. assistenziali carico Ente	32.213,38	23.055,85	9.157,53
2055	Fondo per la contrattazione collettiva	38.797,76	37.096,90	1.700,86
2070	indennità rimb.spese territorio nazionale	220,83	220,83	-
2110	Servizi sociali a favore del personale	22.308,00	13.295,36	9.012,64
2130	Irap su retribuzioni personale dipendente	10.315,46	7.044,91	3.270,55
4030	spese riscaldamento	8.000,00	4.220,12	3.779,88
4040	canoni vari lavori in convenzione	10.187,00	7.193,31	2.993,69
4110	spese pubblicazioni uso ufficio	2.064,00	2.064,00	-
4120	acquisti materiale di consumo economato	270,00	270,00	-
4300	spese gestione automezzi	9,40	9,40	-
4310	automobili bolli circolazione	1.929,22	746,88	1.182,34
4410	spese abbonamenti acquisto riviste giornali	1.060,00	1.011,00	49,00
4760	manutenzione,arredi,attrezzature autom.CTA	3.402,45	409,71	2.992,74
4790	Spese per la gestione ordinaria del Palazzo Mediceo	17.294,36	16.917,60	376,76
5036	Uscite per la gestione dei servizi erogati nella Riserva Tirone Alto Vesuvio	189.123,12	128.459,96	60.663,16
5060	spese per campagna comunicazione	60.000,00	47.605,00	12.395,00
5890	Spese per il Potenziamento Centri di Educazione Ambientale della Rete Regionale INFEA	5.000,00		5.000,00
8010	imposte, tasse e tributi vari	1.924,10	1.924,10	-
10010	spese liti arbitraggi risarcimenti e accessori	10.058,00	10.058,00	-
10050	altre spese non classificabili	74.591,00		74.591,00
11750	Interventi demolizione opere abusive Parco	108.144,00	9.000,00	99.144,00
15020	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	117.228,56	117.228,56	-
15030	Indennità di anzianità e similari al personale trasferito ad altri Enti	21.276,79	21.276,79	-
21010	ritenute alla fonte IRPEF		51.534,96	-



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

		51.534,96		
21020	ritenute previdenziali e assistenziali	15.040,93	15.040,93	-
21040	servizi conto terzi	87.615,92	213,98	87.401,94
	TOTALE RESIDUI PASSIVI 2010	913.779,50	529.739,27	384.040,23

riepilogo generale residui 1998- 2010

	Residui disponibili al 31/12/2010	Pagamenti al 31/12/2011	Residui disponibili al 31/12/2011
1010	860,20	860,20	-
1020	3.777,40	3.777,40	-
1030	-	-	-
1035	1.928,00	1.928,00	-
1050	862,77	862,77	-
1070	336,60	336,60	-
1100	-	-	-
2010	22.549,09	11.604,26	10.944,83
2015	-	-	-
2020	15,14	-	15,14
2025	4.801,03	4.801,03	-
2030	32.213,38	23.055,85	9.157,53
2045	-	-	-
2050	3.617,01	-	3.617,01
2055	38.797,76	37.096,90	1.700,86
2070	220,83	220,83	-
2100	-	-	-
2110	35.724,00	13.295,36	22.428,64
2130	10.315,46	7.044,91	3.270,55
4010	-	-	-
4020	-	-	-
4030	8.000,00	4.220,12	3.779,88
4040	19.955,58	8.621,38	11.334,20
4060	-	-	-
4100	-	-	-
4110	4.564,00	2.064,00	2.500,00
4120	270,00	270,00	-
4140	-	-	-
4150	1.780,78	-	1.780,78
4190	30.000,00	-	30.000,00
4200	-	-	-
4210	25.000,00	-	25.000,00
4250	-	-	-
4300	9,40	9,40	-



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

4310	1.929,22	746,88	1.182,34
4400	-	-	-
4410	1.310,00	1.188,00	122,00
4600	-	-	-
4610	-	-	-
4630	-	-	-
4640	-	-	-
4650	159.912,18	-	159.912,18
4730	2.448,00	-	2.448,00
4760	3.665,08	409,71	3.255,37
4790	20.610,63	16.917,60	3.693,03
4800	-	-	-
4830	-	-	-
5036	237.148,00	146.457,46	90.690,54
5040	-	-	-
5045	-	-	-
5050	1.866,92	-	1.866,92
5060	109.760,00	47.605,00	62.155,00
5070	20.000,00	15.000,00	5.000,00
5080	7.678,33	-	7.678,33
5200	- 0,00	-	-
5201	-	-	-
5202	-	-	-
5203	-	-	-
5210	-	-	-
5220	-	-	-
5740	-	-	-
5810	-	-	-
5820	-	-	-
5830	40.000,00	-	40.000,00
5855	-	-	-
5870	25.530,00	-	25.530,00
5880	10.615,20	-	10.615,20
5890	5.000,00	-	5.000,00
5950	-	-	-
5970	43.950,00	18.332,00	25.618,00
6000	-	-	-



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

7030	-	-	-
7040	-	-	-
8010	1.924,10	1.924,10	-
10010	53.669,47	10.058,00	43.611,47
10050	199.525,11	9.992,23	189.532,88
11010	45.708,50	-	45.708,50
11021	-	-	-
11050	-	-	-
11060	-	-	-
11070	-	-	-
11075	-	-	-
11080	11.062,51	-	11.062,51
11130	47.400,00	43.677,52	3.722,48
11220	-	-	-
11240	30.600,00	-	30.600,00
11301	438.891,73	-	438.891,73
11320	25.151,24	-	25.151,24
11340	-	-	-
11360	-	-	-
11410	2.259,20	-	2.259,20
11440	13.562,75	-	13.562,75
11455	- 0,00	-	-
11460	-	-	-
11510	38.500,00	-	38.500,00
11530	83.028,59	-	83.028,59
11580	1.010,19	-	1.010,19
11581	62.169,00	-	62.169,00
11610	209.440,72	-	209.440,72
11620	-	-	-
11650	-	-	-
11690	4.531,76	-	4.531,76
11691	5.277,42	-	5.277,42
11695	-	-	-



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

11700	-	-	-
11710	365.790,80	-	365.790,80
11720	-	-	-
11730	-	-	-
11740	-	-	-
11750	718.219,13	139.900,92	578.318,21
11765	45.765,96	-	45.765,96
11770	-	-	-
11785	-	-	-
11786	-	-	-
11800	117.629,54	-	117.629,54
11801	0,00	-	-
11810	-	-	-
11820	-	-	-
11830	-	-	-
11860	407.687,45	60.374,70	347.312,75
11870	6.826,00	3.776,00	3.050,00
11900	775,91	-	775,91
11901	17.850,00	-	17.850,00
11902	42.482,80	-	42.482,80
11903	97.202,17	-	97.202,17
11904	19.900,22	-	19.900,22
11905	40.012,90	-	40.012,90
11906	26.090,82	-	26.090,82
11907	20.392,00	-	20.392,00
11908	4.440,59	-	4.440,59
11909	112.517,76	-	112.517,76
11910	1.127,39	-	1.127,39
11911	29.635,07	-	29.635,07
11912	98,27	-	98,27
11913	26.672,70	-	26.672,70
11914	35.366,54	-	35.366,54
11915	-	-	107.228,08



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

	107.228,08		
11916	1.337,50	-	1.337,50
11917	1.777,27	-	1.777,27
11918	644,81	-	644,81
11919	436.305,25	-	436.305,25
11920	311.748,74	-	311.748,74
11921	2.819.535,48	-	2.819.535,48
11922	13.152,76	-	13.152,76
11923	107.475,79	-	107.475,79
11924	74.629,19	-	74.629,19
11925	26.504,65	-	26.504,65
11926	106.846,47	-	106.846,47
11927	2.190,96	-	2.190,96
11928	21,52	-	21,52
11929	8.138,07	-	8.138,07
11930	1,08	-	1,08
11931	3.983,36	3.983,36	- 0,00
11932	6.310,32	4.950,00	1.360,32
11933	653,29	-	653,29
11934	399,78	-	399,78
11935	70.767,16	-	70.767,16
11936	14.017,40	-	14.017,40
11937	2.084,21	-	2.084,21
11980	-	-	-
11985	36.720,00	-	36.720,00
11986	41.965,15	-	41.965,15
11987	-	-	-
11988	23.748,74	19.840,74	3.908,00
11990	124.756,26	-	124.756,26
11995	15.360,00	-	15.360,00
11997	408.318,33	-	408.318,33
12010	170.000,00	-	170.000,00



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

12020	1.049,90	-	1.049,90
13010	-	-	-
15020	117.228,56	117.228,56	-
15030	21.276,79	21.276,79	-
18001	12.934,06	-	12.934,06
2	-	-	-
21010	51.534,96	51.534,96	-
21020	15.040,93	15.040,93	-
21040	493.809,89	213,98	493.595,91
21041	- 0,00	-	-
21042	-	-	-
TOTALI GENERALI	9.996.715,01	870.498,45	9.126.216,56

I residui passivi dell'esercizio in corso sono pari a € 968.512,40 e sono così dettagliati:

	Situazione residui passivi anno 2011	
1010	compensi Presidente	32.396,64
1020	Compensi Giunta di amministrazione e consiglio esecutivo	552,08
1030	compensi collegio revisori dei conti	13.648,14
1050	indennità rimb.spese organi istituzionali	62,44
1070	funzionamento comunità del parco	120,00
2010	stipendi personale dipendente	1.032,91
2025	compensi straordinario e missioni C.TA	3.800,00
2030	oneri previdenz. assistenziali carico Ente	27.609,27
2055	Fondo per la contrattazione collettiva	37.093,85
2070	indennità rimb.spese territorio nazionale	165,40
2110	Servizi sociali a favore del personale	17.846,40
2130	Irap su retribuzioni personale dipendente	9.242,50
4010	fitti passivi	130,00
4020	spese acqua, gas, energia elettrica	675,87
4040	canoni vari lavori in convenzione	11.429,63
4050	premi assicurazioni rischi incendi e furti	259,10
4120	acquisti materiale di consumo economato	270,00
4300	spese gestione automezzi	285,75
4310	automobili bolli circolazione	988,57



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

4410	spese abbonamenti acquisto riviste giornali	1.239,15
4760	manutenzione, arredi, attrezzature autom. CTA	19.615,31
4790	Spese per la gestione ordinaria del Palazzo Mediceo	36.267,38
5036	Uscite per la gestione dei servizi erogati nella Riserva Tirone Alto Vesuvio	158.397,27
5060	spese per campagna comunicazione	140.000,00
5810	ricerche scientifiche studi e pubblicazioni	15.000,00
5830	iniziative presso scuole ex 4830	20.000,00
5870	Osservatorio ambiente e legalità del Parco	10.000,00
5880	Spese per la prevenzione incendi boschivi	10.000,00
8010	imposte, tasse e tributi vari	8.209,11
10010	spese liti arbitrari risarcimenti e accessori	201.887,60
10050	altre spese non classificabili	90.000,00
11410	spese straordinarie editoriali	14.823,00
11750	Interventi demolizione opere abusive Parco	40.037,84
12010	acquisto mobili arredi macchine d'ufficio	6.843,01
21010	ritenute alla fonte IRPEF	27.989,21
21020	ritenute previdenziali e assistenziali	10.380,99
21040	servizi conto terzi	213,98
	TOTALE RESIDUI PASSIVI 2011	968.512,40

La situazione amministrativa

La situazione amministrativa ai sensi dell'art 45 del Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27/03/2003 evidenzia la consistenza di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti in conto competenza ed in conto residui, la cassa alla fine dell'esercizio, il totale complessivo delle somme da riscuotere e di quelle rimaste da pagare, il risultato finale di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	ANNO 2011
CONSISTENZA DI CASSA ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	7.220.883,33
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	5.293.107,23
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	114.567,70
TOTALE RISCOSSIONI	5.407.674,93
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	3.473.598,24
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	870.498,45
TOTALE PAGAMENTI	4.344.096,69



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	8.284.461,57
RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	5.847.223,45
RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	41.634,35
TOTALE RESIDUI ATTIVI	5.888.857,80
RESIDUI PASSIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	9.126.216,56
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	968.512,40
TOTALE RESIDUI PASSIVI	10.094.728,96
AVANZO DI AMM.NE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO	4.078.590,41

La destinazione dell'avanzo di amministrazione da applicare al bilancio di previsione 2012 è la seguente:

Avanzo vincolato pari a € 2.013.988,83

Avanzo disponibile pari a € 2.064.601,58

Nell'anno 2010, il saldo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a € 7.220.883,33 per poi passare a € 8.284.461,57 alla fine dell'anno.

L'avanzo di amministrazione è pari a € 4.078.590,41 alla fine dell'esercizio. Tale somma può essere determinata anche sommando all'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2010 pari a € 3.185.959,47 il totale accertato al 31/12/2011 pari a € 5.334.741,58 ,e sottraendo il totale impegnato al 31/12/2011 pari a € 4.442.110,64.

Conto Economico

Il conto economico è stato redatto secondo le disposizioni contenute nell'art. 2425 del C.C. e riporta i costi ed i proventi della gestione realizzati nell'esercizio, evidenziando il risultati delle diverse gestioni e l'avanzo o disavanzo di gestione.

Esso comprende gli accertamenti e gli impegni della gestione corrente del conto del bilancio a cui si aggiungono tutti gli elementi economici



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

non rilevabili dallo stesso che incidono sulla situazione patrimoniale quali ad esempio gli ammortamenti, il trattamento di fine rapporto, gli oneri e i proventi finanziari e straordinari.

Nel prospetto allegato tutti gli importi sono stati arrotondati all'unità di Euro.

Il conto economico presenta un avanzo economico pari a € 886.508 così dettagliato:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione comprende i seguenti raggruppamenti:

1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*
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

è pari a € 4.986.12 ed è formato dal totale delle entrate accertate nella parte corrente del rendiconto decisionale e gestionale con esclusione del capitolo 8030 interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti pari a € 31.229 che trova collocazione nella sezione oneri e proventi finanziari.

Nella voce proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi sono indicate le entrate proprie dell'Ente pari a € 3.007.392: in dettaglio:

- capitolo 7060 entrate derivanti dall'erogazione di servizi connessi alla gestione della riserva Tirone Alto Vesuvio pari a € 3.003.445
- capitolo 7050 altri proventi pari a €. 3.947

La voce altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio è pari a € 1.979.520 ed è così composta:



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

- € 1.621.364 sono entrate derivanti dal contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente capitolo 3010
- € 302.868 sono entrate derivanti dal contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente integrazione anno 2010 - capitolo 3012
- € 55.288 sono entrate derivanti dalla riscossione di sanzione inflitte per abusivismo e altro capitolo 10010

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi di produzione comprendono il consumo dei fattori della produzione richiesto dall'espletamento della gestione caratteristica dell'Ente. Il totale dei costi è pari ad €. 4.115.881 così ripartiti:

- 6) i costi per materie prime, sussidiarie, consumo merci, pari a € 4.186; tale voce comprende i costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci necessarie al funzionamento dell'ente; in dettaglio si elencano i capitoli del rendiconto finanziario:
 - capitolo 4110 – spese pubblicazioni uso ufficio pari a € 799; comprende i costi per materiali di cancelleria
 - capitolo 4120 – acquisto di materiale consumo economato pari a € 3.279;
 - capitolo 4140 – spese elaborazione dati pari a € 108, comprende i costi per acquisto di cartucce per stampanti, nastri
- 7) i costi per servizi, pari a € 188.553, includono i costi derivante dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività dell'Ente: comprendono le somme impegnate nei seguenti capitoli:
 - capitolo 4020 – spese acqua, gas, energia elettrica pari a € 9.701;
 - capitolo 4030 – spese di riscaldamento pari a € 0;



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

- capitolo 4040 – canoni vari lavori in convenzione pari a € 17.057;
- capitolo 4050- premi assicurativi incendi e furti- € 16.245
- capitolo 4100 – spese postali e telegrafiche pari a € 6.957;
- capitolo 4150 – spese telefoniche pari a € 19.725
- capitolo 4300 - spese gestioni automezzi € 1.050
- capitolo 4310 –automobili bolli e circolazione € 8.120
- capitolo 4410-spesse abbonamento acquisto riviste e giornali € 2.849
- capitolo 4730-spesse consulenze tecniche e amministrative € 1.142
- capitolo 4760- manut.arredi,attrez.automezzi CTA € 47.035
- capitolo 4790- Spese per la gestione ordinaria del Palazzo Mediceo di Ottaviano e spazi annessi € 58.256
- capitolo 4907 –accantonamento ai sensi dell'art 6 comma 14 legge 122/2010 € 416.

8) costi per godimento di beni terzi sono pari a €. 10.505 comprendono le somme impegnate nel capitolo 4010- fitti passivi

9) i costi per il personale sono pari a € 762.865 e sono suddivisi nelle seguenti classi

a) salari e stipendi e sono pari a € 489.259 e comprendono le somme impegnate nei seguenti capitoli:

- capitolo 1010 – compensi presidente pari a € 32.817;
- capitolo 1020 – compensi consiglio di amministrazione e giunta esecutiva € 2.982



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

- capitolo 1030 – compenso collegio revisori dei conti pari a € 13.648
- capitolo 1035 – compenso nucleo di valutazione pari a € 16.658;
- capitolo 1070 - funzionamento comunità del parco pari a € 120;
- capitolo 2010 – stipendi assegni al personale dipendente pari a € 342.039;
- capitolo 2055 – fondo per la contrattazione collettiva pari a € 80.995

b) gli oneri sociali sono pari a € 151.663 e comprendono le somme impegnate sui seguenti capitoli:

- capitolo 2030 – oneri previdenziali ed assistenziali carico Ente pari a € 115.897;
- capitolo 2130 – irap su retribuzioni personale dipendente pari a € 35.766.

e) la voce altri costi pari a € 77.176 comprende le somme impegnate sui capitoli:

- capitolo 1050 – indennità rimborso spese organi istituzionali pari a € 1.472;
- capitolo 2025 – compensi straordinario e missioni CTA pari a € 13.697;
- capitolo 2045 – interventi assistenziali e sociali pari a € 8.796;
- capitolo 2070 – indennità e rimborso spese territorio nazionale pari a € 426;
- capitolo 2100 -corsi per personale dipendente- € 0
- capitolo 2110 – servizio sociale a favore del personale pari a € 31.231



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

- capitolo 1090 –accantonamento ai sensi dell'art 6 comma 3 legge 122/2010 €18.357
- capitolo 2118 –accantonamento ai sensi dell'art 6 comma 12,13 legge 122/2010 € 3.197

-

9c) l'importo complessivo per il trattamento di fine rapporto pari a € 44.767 quale quota di accantonamento TFR per il personale dipendente del Parco e per il Direttore;

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e svalutazioni pari a € 62.218 sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ;

14) Gli oneri diversi di gestione

gli oneri diversi di gestione pari a € 3.087.398 raggruppano tutti i costi che non trovano allocazione nelle precedenti suddivisioni in particolare le somme impegnate nelle unità previsionali 5, e10.

UPB 5 – Uscite per prestazioni istituzionali € 2.793.638

UPB 10- Uscite non classificabili in altre voci € 293.760

Si passa ad analizzare i proventi e gli oneri che non rientrano nella gestione ordinaria dell'Ente.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria comprende i componenti positivi e negativi di reddito connessi alle scelte delle diverse fonti di finanziamento o degli oneri bancari.

Nel raggruppamento del conto economico contraddistinto dalla lettera C) Proventi e Oneri finanziari sono collocati nella voce d) proventi diversi di precedenti gli interessi attivi di conto corrente pari a € 31.229 accertate nel



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

capitolo di entrata 8030 (interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti), mentre nella voce 17) interessi ed altri oneri finanziari, le spese e commissioni bancarie pari a € 237, somme impegnate sul capitolo 7030 – spese e commissioni bancarie.

Gestione Straordinaria

La gestione Straordinaria comprende quei componenti positivi e negativi di reddito caratterizzati dalla straordinarietà e imprevedibilità del loro relativo verificarsi nella gestione ordinaria dell'ente.

Nell'ambito dei componenti straordinari vi rientrano le sopravvenienze attive, le insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui passivi e le insussistenti dell'attivo derivante dalla gestione dei residui attivi, la voce proventi con separata indicazione della plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non iscrivibili al n. 5

Nel corso dell'anno 2011 non vi sono state movimentazioni contabili.

Imposte dell'esercizio

In tale voce di costo sono comprese le imposte e tasse che gravano sull'esercizio corrente, in particolare le somme impegnate sul capitolo 8010 per € 15.515.

Il conto economico dell'esercizio 2011 si sintetizza nelle seguenti voci espresse in euro ed arrotondante all'unità

Valore della produzione	4.986.912
Costo della produzione	4.115.881
Differenza	871.031



PARCO NAZIONALE DEL VESUVIO

Totale Proventi finanziari	30.992
Partite straordinarie	0
Risultato prima delle imposte	902.023
Imposte dell'esercizio	15.515
Avanzo economico	886.508

Si allega il quadro di riclassificazione dei risultati economici dell'anno 2010 e dell'anno 2011-allegato 12

	ANNO 2011	ANNO 2010	+ O -
A. RICAVI	4.986.912	4.090.155	896.757
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-		-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	4.986.912	4.060.300	4.986.912
Consumi di materie prime e servizi esterni	3.290.798	2.543.559	747.239
C. VALORE AGGIUNTO	1.696.114	1.516.741	4.239.673
Costo del lavoro	762.865	899.226	- 136.361