

**CALCOLO DEL RISCOANTO PASSIVO AL 31 DICEMBRE 2012**

RISCOANTO PASSIVO AL 31 DICEMBRE 2011	Euro	5.451.666
+ Cespiti accertati nell'Esercizio 2012 (Euro 200.000)	Euro	200.000
- Quota Ammortamento dell'Esercizio 2012	Euro	659.376

RISCOANTO PASSIVO AL 31 DICEMBRE 2011 (voce F2)	Euro	4.992.290
		=====



DETERMINAZIONE DEL VALORE DEL FONDO

Descrizione del cespite	Valore del Cespite 31.12.2011	Valore del Cespite 31.12.2012	Fondo in Detrazione 31.12.2011	Variazione del fondo intervenute nell'esercizio		Fondo in Detrazione 31.12.2012	Quota da Ammortizzare
				in più	in meno		
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	1.168.922,87	1.609.078,54	83.321,41	120.560,25		203.881,66	1.405.196,88
Opere dell'ingegno	1.242.844,53	1.292.858,03	607.502,43	124.701,17		732.203,60	560.654,43
Investimenti beni sul territorio, su beni di terzi e migliorie	4.776.450,64	4.776.450,64	3.625.858,41	348.858,29		3.974.716,70	801.733,94
Altre immobilizzazioni	429,00	429,00	219,86	64,35		284,21	144,79
Immobilizzazioni Immateriali	7.188.647,04	7.678.816,21	4.316.902,11	594.184,06		4.911.086,17	2.767.730,04
Fabbricati	7.504.510,70	7.610.509,97	1.781.599,93	227.583,69		2.009.183,62	5.862.559,37
Terreni	261.233,02	261.233,02					
Impianti e macchinari	1.209.480,67	1.212.184,30	1.064.293,26	58.194,44	2.169,12	1.120.318,58	91.865,72
Attrezzature industriali e informatiche	223.599,41	254.231,36	156.294,68	21.681,18	2.180,00	175.795,86	78.435,50
Automezzi e motomezzi	1.034.795,01	1.047.896,24	909.970,34	80.282,86	24.457,63	965.795,57	82.100,67
Diritti reali in godimento	154,82	154,82	110,94	30,96		141,90	12,92
Altri beni .	783.539,25	782.541,93	647.801,46	41.164,35	3.419,84	685.545,97	96.995,96
Immobilizzazioni Materiali	11.017.312,88	11.168.751,64	4.560.070,61	428.937,48	32.226,59	4.956.781,50	6.211.970,14
TOTALI	18.205.959,92	18.847.567,85	8.876.972,72	1.023.121,54	32.226,59	9.867.867,67	8.979.700,18



RIEPILOGO VALORE DEI BENI AL 31 DICEMBRE 2012

Descrizione del Cespite	Valore al 31.12.2011	Beni Acquistati	Modifiche Catastali		Beni Donati	Beni Dismessi	Valore al 31.12.2012
			+	-			
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	1.168.922,87	440.155,67					1.609.078,54
Opere dell'ingegno	1.242.844,53	50.013,50					1.292.858,03
Investimenti beni sul territorio, su beni di terzi e migliorie	4.776.450,64						4.776.450,64
Altre immobilizzazioni	429,00						429,00
Immobilizzazioni immateriali	7.188.647,04	490.169,17					7.678.816,21
Fabbricati	7.504.510,70	105.999,27					7.610.509,97
Terreni	261.233,02						261.233,02
Impianti e macchinari	1.209.480,67	4.872,75				2.169,12	1.212.184,30
Attrezzature industriali e informatiche	223.599,41	32.811,95				2.180,00	254.231,36
Automezzi e motomezzi	1.034.795,01	37.558,86				24.457,63	1.047.896,24
Diritti reali in godimento	154,82						154,82
Altri beni	783.539,25	2.773,84				3.771,16	782.541,93
Immobilizzazioni materiali	11.017.312,88	184.016,67				32.577,91	11.168.751,64
Totale Generale	18.205.959,92	674.185,84				32.577,91	18.847.567,85

RE

Analisi delle voci del conto economico

Il Conto economico consente un confronto diretto fra le risultanze dell'esercizio 2011 con quelle dell'esercizio 2012.

Nel conto in questione si evidenziano i componenti positivi e negativi della gestione economica di competenza, in esso si riportano gli accertamenti e gli impegni delle partite in conto corrente del bilancio.

Si evidenzia inoltre l'incremento o la diminuzione patrimoniale subita dall'Ente per effetto del risultato di esercizio a causa della gestione finanziaria e per le variazioni registrate fra i componenti del patrimonio, quest'ultimi ovviamente indipendenti dalla gestione finanziaria.

Si procede alla seguente analisi delle voci economiche.

A) Valore della produzione.

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

Vengono rilevati gli accertamenti per Entrate correnti Titolo primo del Bilancio categoria "Altre Entrate" in Euro 362.441.

In questa voce sono incluse le entrate per autofinanziamento. Il dato è rilevabile dalla contabilità Finanziaria.

A 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.

Vengono evidenziati con voci separate il valore dei trasferimenti pubblici di parte corrente accertati nell'esercizio per complessivi Euro 6.987.064 dato rilevabile dalla gestione finanziaria e il valore dell'ammortamento dei conferimenti pari ad Euro 659.376 rilevabile dall'allegato prospetto " Valore dei conferimenti al 31.12.2012 ".

Il totale dei suddetti ricavi è pari a Euro 7.646.450.

B) Costi della Produzione.

Fra i costi della produzione vengono rilevate tutte le voci del Titolo primo (Uscite correnti fatta eccezione per gli oneri tributari " Euro 47.677 ".

Inoltre vengono rilevati i costi per ammortamenti e i costi per il trattamento del TFR al personale dipendente nel modo seguente:

- ammortamenti patrimoniali per complessivi Euro 1.023.121
di cui Euro 594.184 per le immobilizzazioni immateriali e Euro 428.937 per immobilizzazioni materiali. Il valore della quota ammortamento esercizio 2012 è rilevabile dall'allegato prospetto " Valore degli ammortamenti al 31.12.2012 ".
- spese per il personale per complessivi Euro 4.882.306
di cui Euro 4.726.835 per stipendi e salari al personale e Euro 155.471 come quota annuale di adeguamento del Trattamento di fine rapporto del Personale al 31 dicembre 2012 di cui al prospetto allegato.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

Non si rilevano voci.

E) Proventi ed oneri straordinari.

Voce 20 Proventi ed oneri straordinari, si inserisce una plusvalenza relativa alla alienazione dell'automezzo Opel Frontera venduto per un valore di Euro 1.267,00 e di una vecchia sega per il ferro venduta per un valore di Euro 110,00 per un totale complessivo pari a Euro 1.377,00.

Ambedue i beni risultano essere stati completamente ammortizzati, la relativa vendita avvenuta su disposizione del Direttore giuste determinazioni n. 182 del 22.06.2012 e 216 del 26.07.2012, si riscontra tra le scritture del conto finanziario nelle reversali n. 123 e 124 del 23.08.2012.

Viene evidenziata una sopravvenienza attiva costituita dalla cancellazione di una quota dei residui passivi disposta in sede di revisione dei residui per un importo di Euro 84.803 e una sopravvenienza passiva costituita dalla cancellazione di una quota dei residui attivi disposta in sede di revisione dei residui per un importo di Euro -37.503.

Anche in questo esercizio viene riproposta una migliore e corretta esposizione del valore dei cespiti o immobilizzazioni, vengono inseriti tra le Passività i valori dei contributi dello Stato a destinazione vincolata, e viene eliminato il fondo rischi ed oneri con l'indicazione separata del fondo in detrazione dei cespiti.

Al termine dell'Esercizio si riscontra una insussistenza passiva pari a Euro 133.530,00 tale somma è stata indicata al rigo E24 del conto economico come un aumento del Disavanzo Economico dell'esercizio.

Nelle imposte di esercizio viene riportato il totale degli impegni assunti sulla categoria 1.1.2.4. Oneri Tributari per un importo di Euro - 47.677.

Il risultato economico al netto delle imposte d'esercizio ammonta ad Euro - 408.444.

A differenza dell'esercizio 2011, quest'anno il Conto Economico si è chiuso in Disavanzo, a fronte di una diminuzione dei costi per la fornitura di beni e servizi (meno euro 234.176) e delle spese per il personale (meno euro 53.910), il risultato negativo è dovuto essenzialmente alla diminuzione delle entrate correnti (meno euro 50.108) rispetto all'esercizio 2011, e in particolare modo da una sostanziale diminuzione dei contributi dello stato (meno Euro 1.045.100) rispetto al precedente esercizio.

Altre notizie integrative

Così come evidenziato negli ultimi anni, anche il Bilancio dell'Ente Parco in questione evidenzia alcuni elementi di rigidità che in qualche modo impediscono all'azione amministrativa di esprimersi e di dare un proprio indirizzo funzionale alla spesa.

Come già relazionato in precedenza quest'anno, l'esercizio finanziario 2012 si chiude con un Disavanzo Economico pari a Euro 408.444.

Purtroppo, come sopra relazionato, a fronte di una oculata politica di contenimento della spesa nell'esercizio 2012 vi è stata una significativa riduzione dei conferimenti da parte dello Stato.

Il fondo di cassa al termine dell'Esercizio è pari a Euro 1.419.425.

Per ciò che concerne la gestione finanziaria resta ancora il lodo arbitrale con il quale si è chiusa la prima parte della vertenza fra questo Ente e il Comune di Gioia dei Marsi.

Al momento come evidenziato lo scorso esercizio, non è da escludere la possibilità che la stessa diventi definitiva e che l'Ente sia costretto a pagare un importo di oltre 1.200.000 Euro.

In fine risultano da definire ulteriori debiti relativi alla ricognizione delle spese legali.

Per quanto concerne la gestione economico patrimoniale, il lavoro svolto dal Servizio Contabilità in merito all'inventario e le opportune correzioni suggerite dal Collegio dei Revisori e dal MEF consentono anche quest'anno una certezza dei dati che emergono dalla situazione patrimoniale e finanziaria.



CONTO ECONOMICO 2012

(Art. 41, comma 1 , DPR 97/03 Allegato 11)

PAGINA BIANCA

Allegato 11
(previsto dall'art. 41, comma 1)



CONTO ECONOMICO

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	412.549	412.549	362.441	362.441
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti				
3) Variazioni 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		8.641.436		7.646.440
Ammortamento conferimenti pubblici	750.282		659.376	
Trasferimenti correnti	7.891.154		6.987.064	
Totale valore della produzione (A)	9.053.985	9.053.985	8.008.881	8.008.881
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	667.606	667.606	579.155	579.155
7) per servizi**	1.946.038	1.946.038	1.800.213	1.800.213
8) per godimento beni di terzi**				
9) per il personale**		4.936.216		4.882.306
a) salari e stipendi	4.740.912		4.726.835	
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto	195.304		155.471	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.125.179		1.023.121
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	660.107		594.184	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	465.072		428.937	
c) trattamento di fine rapporto				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione				
Totale Costi (B)	8.675.039	8.675.039	8.284.795	8.284.795
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	378.946	378.946	- 275.914	- 275.914
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi derivanti 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				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)	-	-	-	-

RE

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
Fondi per investimenti non utilizzati e restituiti al MEF				
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)				
Maggior valore rilevato per i beni mobili				
Minor valore rilevato nei beni mobili				
Maggior valore rilevato per i beni immobili	32.860,00	32.860,00		
Minor valore rilevato nei beni immobili	73,00	73,00		
Maggior valore rilevato per le immobilizzazioni in corso				
Minusvalenza a seguito di dismissione beni immateriali	26.440,00	26.440,00		
Plusvalenza patrimoniale a seguito di alienazione di beni			1.377	1.377
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
Riduzione valore immobilizzazioni in corso				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passato derivanti dalla gestione dei residui		88.308		84.803
Cancellazione residui passivi	88.308		84.803	
reiscrizione residuo attivo				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		22.178		-37.503
cancellazione residui attivi	22.178		-37.503	
24) Insussistenze attive e passive dell'esercizio	68.930	68.930	-133.530	-133.530
25) Rettifica errata quantificazione dei fabbricati nel Stato Patrim 2010	100	100		
Totale delle partite straordinarie	141.307	141.307	84.853	84.853
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	520.253	520.253	360.767	360.767
Imposte dell'Esercizio	37.681	37.681	47.677	-47.677
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	482.572	482.572	408.444	408.444

* 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)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI 2012

(Art. 41, comma 1 , DPR 97/03 Allegato 12)

PAGINA BIANCA

Allegato 12

(previsto dall'art. 41, comma 1)


QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2011	2012	+ o -
A) RICAVI	9.053.985	8.008.881	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			
B) VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	9.053.985	8.008.881	-
Consumi di materie prime e servizi esterni	2.613.644	2.379.368	
C) VALORE AGGIUNTO	2.613.644	2.379.368	
Costo del lavoro	4.740.912	4.726.835	
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	1.699.429	902.678	
, Ammortamenti	- 1.125.179	- 1.023.121	
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	- 195.304	- 155.471	
Saldo proventi ed oneri diversi			
E) RISULTATO OPERATIVO	378.946	- 275.914	-
Proventi ed oneri finanziari			
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	378.946	- 275.914	
Proventi ed oneri straordinari	141.307	- 84.853	
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	520.253	- 360.767	
Imposte di esercizio	- 37.681	-47.677	
H) AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	482.572	- 408.444	

PAGINA BIANCA