

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XV LEGISLATURA —

N. 1818
TAB. 9
Annesso 26

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(PADOA-SCHIOPPA)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 1° OTTOBRE 2007

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2008
e bilancio pluriennale per il triennio 2008-2010

TABELLA n. 9

Stato di previsione del Ministero dell'ambiente
e della tutela del territorio e del mare per l'anno finanziario 2008

ANNESSE N. 26

CONTO CONSUNTIVO

ENTE AUTONOMO PARCO NAZIONALE
DELL'APPENNINO TOSCO-EMILIANO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

ANNESSO N. 26

**allo stato di previsione del Ministero dell'ambiente e della tutela
del territorio e del mare per l'anno finanziario 2008**

CONTO CONSUNTIVO

**ENTE AUTONOMO PARCO NAZIONALE
DELL'APPENNINO TOSCO-EMILIANO**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

RENDICONTO FINANZIARIO 2006

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	43,38	37.239,52	37.200,46		41.738,06	42.028,22
	TOTALE GENERALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA'	43,38	37.239,52	37.200,46	0,00	41.738,06	42.028,22
	<i>Riepilogo dei titoli Centro unico di responsabilità amministrativa</i>						
	Titolo I Entrate correnti	212,82	1.551.036,14	1.556.540,09	0,00	1.661.690,84	1.656.002,57
	Titolo II Entrate in conto capitale	138.806,81	104.580,00	76.750,24	108.977,15	0,00	0,00
	Titolo III Gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV Partite di giro	43,38	37.239,52	37.200,46	0,00	41.738,06	42.028,22
	TOTALE	137.063,11	1.692.855,66	1.670.490,79	108.977,15	1.703.428,90	1.698.030,79
	Avanzo di amministrazione utilizzato		2.701.909,49			570.178,53	
	TOTALE GENERALE	137.063,11	4.394.765,15	1.670.490,79	108.977,15	2.273.607,43	1.698.030,79

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE 2006

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1 - CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA						
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1.1 FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	21.775,40	46.452,09	46.742,46	826,86	55.239,01	37.772,40
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	7.821,63	150.992,98	148.957,74	0,00	162.327,89	156.717,37
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	65.980,32	386.153,13	503.266,94	464,20	393.829,05	314.094,41
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	463.447,37	161.405,24	323.458,55	575.000,00	121.506,22	693.514,54
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI						
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI				0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI				0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	133.609,37	133.609,37	0,00	0,00	0,00
	1.1.3 ONERI COMUNI						
1.1.3.1	ONERI COMUNI						
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
1.1.4.1	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	128,05	128,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA'	559.152,77	678.740,68	1.156.035,06	576.291,06	732.902,17	1.202.098,72
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI PER FINALITA' ISTITUZIONALI	2.364.390,42	1.931.917,58	770.861,37	1.203.354,21	0,00	1.084.400,31
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	3.778,60	3.778,60	0,00	5.950,00	5.950,00
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2 ONERI COMUNI						
1.2.2.1	ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
1.2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI						
1.2.4.1	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA'	2.364.390,42	1.935.696,18	774.659,97	1.203.354,21	5.950,00	1.090.350,31

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI						
	1.3.1 GESTIONI SPECIALI						
1.3.1.1	GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALI USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	37.239,52	38.162,37	0,00	41.738,06	42.058,44
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA'	0,00	37.239,52	38.162,37	0,00	41.738,06	42.058,44
	<i>Riepilogo dei titoli centro unico di responsabilità amministrativa</i>						
	Titolo I Uscite correnti	559.152,77	878.740,86	1.156.035,06	576.291,06	732.902,17	1.202.098,72
	Titolo II Uscite in conto capitale	2.364.390,42	1.935.696,18	774.659,97	1.203.354,21	5.950,00	1.090.350,31
	Titolo III Gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV Partite di giro	0,00	37.239,52	38.162,37	0,00	41.738,06	42.058,44
	TOTALE	2.923.543,19	2.851.676,56	1.968.857,40	1.779.645,27	780.590,23	2.334.507,47
	Disavanzo di amministrazione						
	Parte indisponibile Circolare n. 42 del 2002 Ministero dell'Economia e delle Finanze						
	TOTALE GENERALE	2.923.543,19	2.851.676,56	1.968.857,40	1.779.645,27	780.590,23	2.334.507,47

**SITUAZIONE PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO
E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
AL 31 DICEMBRE 2006**

Attività	Anno 2005	Anno 2005	Anno 2005	Passività	Anno 2006	Anno 2005
A) CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE				A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI				<i>I. Fondo di dotazione</i>		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>				<i>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento				<i>III. Riserve di rivalutazione</i>	€ 3.417.374,12	€ 2.577.491,82
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				<i>IV. Contributi a fondo perduto</i>	-€ 612.577,49	€ 639.882,30
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				<i>V. Contributi per ripiano disavanzati</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				<i>VI. Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento				<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 85.023,91	€ 6.103,91	€ 8.103,91	<i>VIII. Avanzi (Disavanz) economici portati a nuovo</i>		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	€ 93.953,93	€ 93.953,93	€ 128.194,87	<i>IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre				Totale Patrimonio netto (A)	€ 2.604.796,63	€ 3.417.374,12
Totale	€ 178.977,84	€ 134.286,78		B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>				1) per contributi a destinazione vincolata	€ 166.379,61	€ 300.000,00
1) Terreni e fabbricati				2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari				3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali				Totale contributi in conto capitale (B)	€ 166.379,61	€ 300.000,00
4) Automezzi e motomezzi	-€ 95.907,60			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 40.498,74	€ 49.513,94	€ 49.513,94	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento				2) per imposte		
7) Altri beni	€ 136.406,34	€ 49.513,94		3) per altri rischi ed oneri futuri	€ 7.508,47	€ 94.189,37
Totale				4) per ripristino investimenti		
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>				Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 7.508,47	€ 94.189,37
1) Partecipazioni in:				D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORATIVO SUBORDINATO	€ 34.608,83	€ 28.979,49
a) imprese controllate				E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate				1) obbligazioni		
c) imprese controllanti				2) verso le banche		
d) altre imprese				3) verso altri finanziatori	€ 91.727,69	€ 38.380,53
e) altri enti				4) acconti		
2) Crediti				5) debiti verso fornitori		
a) verso imprese controllate				6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate				7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo stato e altri soggetti pubblici				8) debiti tributari		
d) verso altri				9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		€ 922,85
3) Altri titoli				10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	€ 2.799.390,42	€ 1.667.464,58
4) Crediti finanziari diversi				11) debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	€ 32.425,08	€ 333.956,07
Totale	€ 0,00	€ 0,00		12) debiti diversi		
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 315.384,18	€ 183.812,72		Totale	€ 2.923.543,19	€ 2.040.724,03

CONTO ECONOMICO (Allegato "C")

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.789.179,56		1.661.690,82
- contributo del ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio	OK 1.540.847,45		1.655.974,07	
- contributo da Regione e da altri Enti nel settore pubblico			4.750,00	
- Rimborsi diversi	OK 10.131,72		966,75	
- Proventi derivanti da contributi che finanziano progetti relativi alla valorizzazione del territorio a gestione vincolata	V 104.580,00			
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				
- spese impegni di competenza di successivi esercizi	V 133.620,39			
Totale valore della produzione (A)	1.789.179,56	1.789.179,56	1.661.690,82	1.661.690,82
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				
7) per servizi**		669.180,03		654.985,12
a) gestione e funzionamento strutture del parco	316.783,51		325.835,69	
b) manutenzione beni mobili ed immobili	1.540,44		1.511,10	
c) Energia elettrica, acqua, riscaldamento ed altri canoni	3.427,65		2.676,68	
d) Reti di trasmissione	0,00		0,00	
e) Telefonia	3.739,02		3.504,64	
f) Servizio di vigilanza e pulizia locali	2.525,89		2.458,99	
g) Trasporti, traslochi e facchinaggi	2.280,00		0,00	
h) Altri servizi ausiliari (cancelleria, giornali e riviste, materiali e accessori)	6.466,32		0,00	
i) Oneri postali, telegrafici, spedizioni e comunicazioni varie	760,33		2.108,77	
l) Assicurazioni	1.148,25		1.429,48	
m) Costi per rappresentanza	1.422,66		2.436,50	
n) Servizi informatici (assistenza, consulenza ed elaborazione dati)	0,00		0,00	
o) Servizi di consulenza ed assistenza amministrativa, tecnica e scientifica	3.358,46		4.004,35	
p) Incarichi ad esperti nelle materie di competenza istituzionali	0,00		1.985,01	
q) Servizi di formazione professionale generica. Specialistica e di addestramento	0,00		0,00	
r) Compensi per gli organi dell'Ente	46.452,09		55.239,01	
s) Compensi ai collaboratori coordinati e continuativi	94.299,64		107.973,13	
t) Oneri assistenziali e previdenziali a carico Ente su co.co.co.	10.859,28		12.670,12	
u) Irap (co.co.co.)	8.043,90		9.645,43	
v) Prestazioni istituzionali	161.405,24		121.506,22	
z) Noleggi e leasing	1.835,08			
z1) Carte e valori bollati	132,27			
z2) Quote associative	2.700,00			
8) per godimento beni di terzi**	38.033,25	38.033,25	39.370,09	39.370,09
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	28.065,76	41.038,61	25.288,48	33.409,84
b) oneri sociali	7.215,46		4.900,16	
c) trattamento di fine rapporto	OK 5.629,34		1.370,63	
d) trattamento di quiescenza e simili	128,05			
e) altri costi (Irap dipendenti)			1.850,57	
10) Ammortamenti e svalutazioni		82.758,04		49.413,87
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	OK 35.320,94		35.104,94	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	OK 47.437,10		14.308,93	
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				

CONTO ECONOMICO (Allegato "C")

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
12) <i>Accantonamenti per rischi</i>				
13) <i>Accantonamenti ai fondi per oneri</i>	OK 7.017,41	7.017,41	49.639,37	49.639,37
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	v 1.894.337,58	1.894.337,58	6.507,75	6.507,75
Totale Costi (B)	2.732.364,92	2.732.364,92	833.326,04	833.326,04
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-943.185,36	-943.185,36	828.364,78	828.364,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		56,97		0,02
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>				
16) <i>Altri proventi finanziari</i>				
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) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>	OK 56,97		0,02	
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	56,97	56,97	0,02	0,02

CONTO ECONOMICO (Allegato "C")

	Anno 2006		Anno 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
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	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		130.550,90		11.517,50
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	130.550,90		11.498,50	
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			19,00	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie	130.550,90	130.550,90	11.517,50	11.517,50
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-812.577,49	-812.577,49	839.882,30	839.882,30
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-812.577,49	-812.577,49	839.882,30	839.882,30

(*) 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)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31/12/2006 (Allegato "G")

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2006			€ 5.582.756,05
Riscossioni	in c/competenza	€ 1.588.019,46	
	in c/residui	€ 82.471,33	€ 1.670.490,79
Pagamenti	in c/competenza	€ 1.072.606,21	
	in c/residui	€ 896.251,19	€ 1.968.857,40
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 5.284.389,44
Residui attivi	degli esercizi prec	€ 32.226,91	
	dell'esercizio	€ 104.836,20	€ 137.063,11
Residui passivi	degli esercizi prec	€ 1.144.472,84	
	dell'esercizio	€ 1.779.070,35	€ 2.923.543,19
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2006			€ 2.497.909,36

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:			
Parte Vincolata			
al Trattamento di fine rapporto		€ 34.608,83	
ai Fondi per rischi e oneri(*)			
Fondo vincolato per i rinnovi contrattuali (non applicato)		€ 3.000,00	
Fondo nazionale per le politiche sociali di cui all'art.59 c.44- Legge 449/1997(Legge 266/2005 art 1 c. 63 per accantonamento riduzione 10% compensi organi Ente dell'anno 2006 (Legge 266/2005 art. 1 c. 58)		€ 4.508,47	
al Fondo ripristino investimenti		
	Totale parte vincolata		€ 42.117,30
Parte disponibile di cui:			
già applicata al bilancio di previsione 2007		€ 925.000,00	
parte disponibile da applicare		€ 1.530.792,06	
	Totale parte disponibile		€ 2.455.792,06
Totale Risultato di amministrazione presunto			€ 2.497.909,36

(*) Vds. Art. 19 del regolamento