

Ente Parco Regionale delle Alpi Apuane

dizione semplificata: **PARCO ALPI APUANE**

Sede Amministrativa, Protocollo, Archivio, Contabilità, Economato e Personale:

PARCO ALPI APUANE
Casa del Capitano
Fortezza di Mont'Alfonso
55032 CASTELNUOVO DI GARFAGNANA (Lucca)

Codice Fiscale 940 0182 046 6
Partita IVA 016 8554 046 8

pec: parcoalpiapuane@pec.it
e-mail: protocollo@parcapuane.it
dconsolati@parcapuane.it
tel. 0583 644478 fax 0583 644635

Sede Legale (nessuna operatività, né riferimenti):

PARCO ALPI APUANE
c/o Municipio Comune di Stazzema
Piazza Europa
55040 PONTETAZZEMESE (Lucca)

Sede Vigilanza:

PARCO ALPI APUANE
Via Campana, 15b
55047 SERAVEZZA (Lucca)
tel. 0584 75821 fax 0584 758203
e-mail: gsperoni@parcapuane.it
dvannoni@parcapuane.it

Sede Direzione:

PARCO ALPI APUANE
Via Simon Musico, 8
54100 MASSA
tel. 0585 79941 fax 0585 799444
e-mail: abartelletti@parcapuane.it

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione della Regione Toscana - Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013, che fissa anche i principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana seguiti per la formazione del bilancio, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dei principi contabili degli Enti strumentali della Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dello Stato Patrimoniale iniziale al 1° gennaio 2014 e dei precedenti Bilanci d'Esercizio 2014, 2015, 2016 e 2017, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO CRITERIO DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni

Immateriali Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.

Materiali Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Non si rilevano conferimenti di fabbricati da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Ente, eventualmente da valutare al valore catastale.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.

Partecipazioni Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Rimanenze Non si rilevano rimanenze.

Crediti Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

Debiti Sono rilevati al loro valore nominale.

Ricavi e costi I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Conti d'ordine Non si registrano valori da rilevare nei Conti d'ordine.

Criteri di rettifica Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Ruolo/area contrattuale	31/12/2017	31/12/2018	variazioni	Numero medio dipendenti
B.1 tempo indeterminato	1	1	nessuna	1
C.1 tempo indeterminato	5	5	nessuna	5
D.1 tempo indeterminato	9	9	nessuna	9
D.1 tempo determinato al 50%	0	1(*)	+ 1	0,5
D.3 tempo indeterminato	4	4(**)	nessuna	4
Dirigente tempo determinato	1	1	nessuna	1
Totali	20	21		20,5

(*) Unità assunta il 2 maggio 2018 con contratto a tempo determinato e parziale al 50% - ai sensi dell'articolo 44, 45 e 70 della Legge Regionale Toscana 8 gennaio 2009, n. 1 - a seguito di selezione per soli titoli di cui al bando 6 marzo 2018, a supporto del Presidente con funzioni di capo gabinetto, capo segreteria particolare, portavoce. Alla stessa è corrisposta la specifica indennità mensile prevista dall'articolo 45, nella misura fissata con deliberazione della Giunta Regionale n. 705 del 1 luglio 2015, per la categoria D e dal contratto individuale rep. 108/2018, fissata in € 12.068,16 annui lordi che grava sulle risorse di bilancio.

(**) Unità assunta con concorso pubblico dal 1 luglio 2016, ai sensi della legge 68/1999, che presta servizio dal 3 aprile 2017 in posizione di comando - autorizzato, ai sensi delle disposizioni speciali ed inderogabili di cui all'articolo 113 del D.Lgs. 159/2011- presso l'Agenzia per i beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata (ANBSC), con oneri per il trattamento fondamentale a carico dell'Ente Parco. Ai sensi dell'articolo 113-bis comma 3, la dipendente rientra tra le unità con diritto all'inquadramento nei ruoli dell'Agenzia ed il perfezionamento della procedura comporterà la soppressione del posto nella dotazione organica dell'Ente Parco e il trasferimento delle risorse per il trattamento fondamentale ed accessorio al bilancio dell'Agenzia.

<i>n°</i>	<i>Posizione Giuridica</i>	<i>Dipendente</i>	<i>Posizione Economica</i>	<i>Categoria</i>	<i>Tipo contratto</i>	<i>Variazioni Anno precedente</i>
1	B.1	Vannoni Daniela	B.3	Assistente Amministrativo	a tempo indeterminato	nessuna
2	C.1	Borrini Mosè	C.1	Agente Polizia Locale (Guardiaparco)	a tempo indeterminato	assunto in data 15.02.2018
3	C.1	Comparini Cristiana	C.2	Istruttore Amministrativo Contabile	a tempo indeterminato	nessuna
4	C.1	Raffaelli Nicola	C.2	Agente Polizia Locale (Guardiaparco)	a tempo indeterminato	nessuna
5	C.1	Ciari Giovanna	C.3	Istruttore Amministrativo	a tempo indeterminato	nessuna
6	C.1	Viviani Fabio	C.4	Agente Polizia Locale (Guardiaparco)	a tempo indeterminato	nessuna
7	D.1	Venè Lara	D.1	Specialista nei rapporti con i media	a tempo determinato (*)	assunta il 02.05.2018
8	D.1	Ozioso Simona	D.2	Specialista in Difesa del Suolo	a tempo indeterminato	nessuna
9	D.1	Amorfini Paolo	D.2	Specialista in Lavori Pubblici	a tempo indeterminato	nessuna
10	D.1	Ronchieri Isabella	D.3	Specialista Attività Turistiche	a tempo indeterminato	nessuna
11	D.1	Angeli Celide	D.4	Specialista attività amministrative contabili	a tempo indeterminato	nessuna
12	D.1	Guazzi Emanuele	D.4	Specialista in Conservazione Natura	a tempo indeterminato	nessuna
13	D.1	Panini Luigi	D.4	Specialista attività amministrative contabili	a tempo indeterminato	nessuna
14	D.1	Spazzafumo Anna	D.4	Specialista in Geologia Tecnica	a tempo indeterminato	nessuna
15	D.1	Bonuccelli Dora	D.4	Specialista Attività Culturali Ambientali	a tempo indeterminato	nessuna
16	D.1	Speroni Giovanni	D.5	Ufficiale di polizia locale (Guardiaparco)	a tempo indeterminato	nessuna
17	D.3	Amorfini Alessia	D.6	Specialista in Conservazione Natura	a tempo indeterminato	nessuna
18	D.3	Falcone Carmen	D.3	Specialista in Attività Amministrative	a tempo indeterminato (**)	nessuna
19	D.3	Puccini Raffaello	D.5	Specialista in Pianificazione	a tempo indeterminato	nessuna
20	D.3	Comparini Marco	D.5	Specialista attività amministrative contabili	a tempo indeterminato	nessuna
21	Dirigente	Bartelletti Antonio	Dirigente	Direttore del Parco	a tempo determinato	contratto 05.09.2018

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali con indicazione delle aliquote di ammortamento utilizzate

<i>immobilizzazioni materiali</i>	<i>Importo 31/12/2018</i>	<i>Ammortizzato al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Aliquote di ammortamento utilizzate</i>
<i>Software</i>	<i>12.688,00</i>	<i>10.248,00</i>	<i>2.440,00</i>	<i>20,00%</i>

Software

010101

Descrizione Importo

Costo storico	9.638,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	7.710,40
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	1.927,60
Acquisizione dell'esercizio	3.050,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	2.537,60
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	2.440,00

Note e commenti

(la licenza software anno 2014 per la nuova contabilità economico patrimoniale fruiva di un contributo regionale al 100%)

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Per quanto riguarda il software l'aliquota è stata applicata fin dal primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali con indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

<i>immobilizzazioni materiali</i>	<i>Importo 31/12/2018</i>	<i>Ammortizzato al 31/12/2018</i>	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Aliquote di ammortamento utilizzate</i>
<i>Terreni</i>	15.467,00	0,00	15.467,00	0,00%
<i>Fabbricati</i>	2.579.796,31	573.969,43	2.005.826,88	3,00%
<i>Impianti e macchinari</i>	99.301,50	89.241,13	10.060,37	12,50%
<i>Attrezzature alta tecnologia</i>	78.408,48	60.721,42	17.687,06	20,00%
<i>Mobili ed arredi</i>	66.355,22	51.984,57	14.370,65	10,00%
<i>Automezzi</i>	89.205,47	62.846,64	26.358,83	20,00%
<i>Opere d'Arte e dotazioni</i>	42.767,60	20.363,49	22.404,11	20,00%
<i>Mezzi di trasporto stradali e agricoli</i>	5.967,41	1.257,08	4.710,33	20,00%
<i>Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti</i>	138.907,62	0,00	138.907,62	0,00%
<i>Totale</i>	<i>3.116.176,61</i>	<i>860.383,76</i>	<i>2.255.792,85</i>	

Le quote di ammortamento saranno imputate a conto economico e calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Terreni

010201

Descrizione Importo

Costo storico	10.560,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	10.560,00
Acquisizione dell'esercizio	4.907,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	15.467,00

Fabbricati disponibili

010202

Descrizione Importo

Costo storico	2.542.929,31
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	497.128,54
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	2.045.800,77
Acquisizione dell'esercizio	36.867,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	76.840,89
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	2.005.826,88

Impianti e macchinari

010203

Descrizione Importo

Costo storico	98.022,09
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	76.665,92
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	21.356,17
Acquisizione dell'esercizio	1.279,41
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	12.575,21
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	10.060,37

Attrezzature Alta Tecnologia

010204

Descrizione Importo

Costo storico	75.749,67
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	52.264,43
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	23.485,24
Acquisizione dell'esercizio	2.658,81
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	8.456,99
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	17.687,06

Mobili e arredi

010205

Descrizione Importo

Costo storico	65.520,74
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	45.912,61
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	19.608,13
Acquisizione dell'esercizio	834,48
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	6.071,96
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	14.370,65

Automezzi

010206

Descrizione Importo

Costo storico	64.150,00
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	53.915,54
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	10.234,46
Acquisizione dell'esercizio	25.055,47
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	8.931,10
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	26.358,83

Opere d'arte e dotazioni museali

010207

Descrizione Importo

Costo storico	42.767,60
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	16.177,23
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	26.590,37
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	4.186,26
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	22.404,11

Mezzi stradali e agricoli

010208

Descrizione Importo

Costo storico	5.967,41
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	949,03
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	5.018,38
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	308,05
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Cessioni dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	4.710,33

Immobilizzazioni in corso e acconti

010297

Descrizione Importo

Costo storico	58.157,03
Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2017	58.157,03
Acquisizione dell'esercizio	110.187,28
Rivalutazione dell'esercizio	0,00
Ammortamento corrente esercizio	0,00
Svalutazione dell'esercizio	0,00
Capitalizzazioni nell'esercizio	29.436,69
Giroconti positivi (riclassificazione)	0,00
Giroconti negativi (riclassificazione)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2018	138.907,62

III. Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione

partecipazioni	saldo al 31/12/2018	Situazione al 01/01/2018	variazioni
Partecipazioni in altre società	19.000,00	19.000,00	0,00
Altre partecipazioni in enti e associazioni e consorzi	15.175,00	15.175,00	0,00
totale	34.175,00	34.175,00	0,00

Note e commenti

ANTRO DEL CORCHIA S.R.L.

capitale sociale €. 40.000,00

percentuale di partecipazione 47,50%

capitale di partecipazione €. 19.000,00

Risultato d'esercizio anno 2015 Perdita d'esercizio €. 20.761,00

Anno 2016 Bilancio non approvato o non disponibile..

Anno 2017 Bilancio non approvato o non disponibile..

Anno 2018 Bilancio non approvato o non disponibile..

Si ritiene utile riportare uno schema relativo ai crediti che il Parco Alpi Apuane vanta nei confronti della Società Partecipata ANTRO DEL CORCHIA s.r.l. e che sono iscritti in Bilancio al loro valore nominale:

Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2002	10.000,00
Antro del Corchia contratto locazione porzione fabbricato	1.250,00
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2004	10.000,00
Antro del Corchia contratto locazione porzione fabbricato	1.500,00
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2004	10.000,00
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2005	10.000,00
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2007	1.942,91
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2008	1.942,91
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2009	1.942,91
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2010	1.942,91
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2011	1.942,91
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2012	1.000,00
Affitto beni strumentali Antro del Corchia anno 2013	2.000,00
Spese telefoniche Antro del Corchia anno 2002	346,50
Spese energia elettrica Antro del Corchia anno 2002	74,20
Spese energia elettrica Antro del Corchia anno 2002	383,83
Rimborso spese registrazione contratto Antro del Corchia s.r.l.	15,00
Rimborso spese registrazione contratto Antro del Corchia s.r.l.	15,00
Rimborso spese registrazione contratto Antro del Corchia s.r.l.	15,00
Rimborso spese acquisto marche da bollo per contratto Antro del Corchia s.r.l.	58,48
Rimborso spese registrazione contratto Antro del Corchia s.r.l.	33,50
Rimborso spese registrazione contratto Antro del Corchia s.r.l.	33,50
totale	56.439,56

La Società da anni non risponde alle comunicazioni che l'Ufficio Contabilità del Parco invia periodicamente alla Presidenza della Società stessa e, pertanto, non ottenendo conferma delle poste a credito, nell'esercizio 2014, il Parco Alpi Apuane ha costituito apposito Fondo rischi su crediti per somme di dubbia esigibilità nei confronti della Società Antro del Corchia s.r.l., i cui bilanci risultano in perdita da alcuni anni, come segue:

Descrizione	Situazione al 01/01/2014	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2014
Fondo rischi su crediti	0,00	56.439,56	0,00	56.439,56

L'importo del Fondo, alla data del 31/12/2014, è perfettamente coincidente con il credito esposto in Bilancio.

Per i dettagli aggiornati sul Fondo, comprendente altri crediti, vedasi la parte descrittiva sui fondi per rischi ed oneri.

GAL GARFAGNANA AMBIENTE E SVILUPPO S.C.R.L.

capitale sociale € 98.600,00

percentuale di partecipazione 4,99%

capitale di partecipazione € 4.925,00

Risultato d'esercizio anno 2014 Utile d'esercizio € 1.499,00

La società risulta in stato di liquidazione e quindi non si hanno dati per gli esercizi 2015, 2016, 2017 e 2018.

Nel Bilancio d'Esercizio 2018 non risultano poste a credito o a debito nei confronti del GAL GARFAGNANA AMBIENTE E SVILUPPO S.C.R.L.

GAL CONSORZIO LUNIGIANA LEADER

fondo consortile € 88.337,50

percentuale di partecipazione 11,60%

capitale di partecipazione € 10.250,00

Risultato d'esercizio anno 2016 Utile d'esercizio € 1.815,00

Risultato d'esercizio anno 2017 Utile d'esercizio € 2.427,00

Risultato d'esercizio anno 2018 non disponibile

Nel Bilancio d'Esercizio 2018 non risultano poste a credito o a debito nei confronti del GAL CONSORZIO LUNIGIANA LEADER.

Con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 1 dell'11 marzo 2016 il Parco ha disposto la dismissione delle tre società partecipate. Il termine per la dismissione è stato stabilito al dicembre 2018 con deliberazione del Consiglio direttivo n. 55 del 22 dicembre 2017. Le procedure di dismissione al 31 dicembre 2018, pur procedendo all'emissione di bandi per la vendita delle quote, non si sono ancora concluse.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Non sono state registrate rimanenze in quanto le uniche rimanenze sono quelle relative alla gestione dei beni economici di rapido consumo e di valore insignificante, peraltro non costituiti da risorse da utilizzare a livello produttivo di servizi destinabili a fruitori e/o come beni da cedere a terzi.

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
II. Crediti	1.018.342,72	636.016,44	- 382.326,28

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

<i>descrizione</i>	<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>	<i>oltre 5 anni</i>	<i>totale</i>
Verso Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso altri enti pubblici	254.088,88	300.421,91	0,00	554.510,79
verso soggetti privati per attività istituzionale	0,00	76.389,41	0,00	76.389,41
verso soggetti privati per attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00
verso l'Erario	0,00	4.674,16	0,00	4.674,16
Verso altri	0,00	442,08	0,00	442,08
totale	254.088,88	381.927,56	0,00	636.016,44

In data 8 marzo 2019, Prot. n. 676, il PARCO ALPI APUANE ha certificato l'inesistenza di crediti e debiti nei confronti della Regione Toscana con riferimento alla data del 31 dicembre 2018.

Il Collegio Unico dei Revisori dei Conti degli Enti Parco regionali della Toscana ha asseverato tale situazione nella seduta del 13 marzo 2019.

L'importo dei crediti è riportato al valore nominale.

E' stato incrementato il Fondo Rischi su crediti come segue:

Grado di realizzazione dell'evento futuro	Stime sull'ammontare delle perdite attendibili e criteri di calcolo
probabile	I sotto elencati crediti nei confronti di un ente è ultradecennale ed è oggetto di transazione con l'ente stesso. Si presume che il credito, giungendo ad un accordo transattivo, sia svalutato della percentuale del 10%, per un importo complessivo, ad incrementare il Fondo Rischi su crediti, di € 12.394,97

Dettagliata descrizione del credito oggetto di accantonamento:

020219		CREDITI VERSO COMUNE MASSA			
Ex Cap. 960	Ex codice 4.03.0137	Impegno n. 299/2002	Quota Comune di Massa Rifugio Passo del Vestito	Credito totale 123.949,66	Importo oggetto di svalutazione 123.949,66
610721					ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI
					12.394,97

Descrizione Totale

Saldo al 31.12.2017	80.196,57
Utilizzo nell'esercizio	0,00
Accantonamento esercizio	12.394,97
Saldo al 31.12.2018	92.591,54

Descrizione dettagliata della movimentazione del Fondo nel corso degli anni:

Descrizione	Situazione al 01/01/2014	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2014
Fondo rischi su crediti	0,00	56.439,56	0,00	56.439,56

Descrizione	Situazione al 01/01/2015	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2015
Fondo rischi su crediti	56.439,56	11.362,05	0,00	67.801,61

Descrizione	Situazione al 01/01/2016	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2016
Fondo rischi su crediti	67.801,61	6.197,48	0,00	73.999,09

Descrizione	Situazione al 01/01/2017	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2017
Fondo rischi su crediti	73.999,09	6.197,48	0,00	80.196,57

Descrizione	Situazione al 01/01/2018	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2018
Fondo rischi su crediti	80.196,57	12.394,97	0,00	92.591,54

IV. Disponibilità liquide

	saldo al 31.12.2017	saldo al 31.12.2018	variazioni in +
Totale disponibilità liquide	1.189.463,45	1.595.722,12	406.258,67

descrizione	situazione al 31.12.2017	incrementi	decrementi	saldo al 31.12.2018
Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Banca c/c	1.178.200,11	416.951,85	0,00	1.595.151,96
Posta c/c	11.263,34	0,00	10.693,18	570,16

Totale disponibilità liquide	1.189.463,45	416.951,85	10.693,18	1.595.722,12
-------------------------------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------

Note e commenti

- la Cassa Economale viene azzerata entro la fine di ogni esercizio e riaperta dopo l'inizio dell'esercizio successivo;
- l'elevata liquidità è anche dovuta alle disponibilità di cui alla Legge 23 dicembre 2000 n. 388 (Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Legge Finanziaria 2001) Art. 114, commi 15 e 16 " Istituzione del Parco Archeologico delle Alpi Apuane", ad oggi non utilizzata in mancanza dell'emanazione dei decreti ministeriali attuativi;
- Il Parco Alpi Apuane è soggetto a regime di tesoreria unica e pertanto dispone di:

CONTABILITA' SPECIALE BANCA D'ITALIA n° 0147429
IBAN IT 28J01 00003 24531 43001 47429

C) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

	saldo al 31.12.2017	saldo al 31.12.2018	variazioni in +
Totale risconti attivi	2.099,90	9.678,92	7.579,02

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2018, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione Importo

descrizione	sottoconto	importo totale	risconto attivo
Abbonamenti online riviste	610105	943,14	277,21
Assicurazioni	610805	22.919,44	5.357,68
Assicurazione Automezzi	610806	4.218,00	1.242,48
Tassa Proprietà automezzi	610807	1.843,02	701,65
Apertura bilancio 01.01.2018	030114	1.843,02	2.099,90
Totale risconti attivi		29.923,60	9.678,92

PASSIVITÀ
A) PATRIMONIO NETTO

	<i>saldo al 31.12.2017</i>	<i>saldo al 31.12.2018</i>	<i>variazioni in +</i>
Patrimonio Netto	1.382.970,02	1.404.191,31	21.221,29

<i>descrizione</i>	<i>situazione al 31.12.2017</i>	<i>incrementi</i>	<i>decrementi</i>	<i>saldo al 31.12.2018</i>
I. Fondo di dotazione	956.299,58			956.299,58
II.1) Riserva Legale	14.347,67	3.857,42		18.205,09
II.2) Riserve vincolate a investimenti	393.035,65	31.429,70		424.465,35
II.3) Altre Riserve	0,00			0,00
III. Donazioni e lasciti	0,00			0,00
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00			0,00
V. Utile (perdita) dell'Esercizio	19.287,12		14.065,83	5.221,29
Totale Patrimonio Netto	1.382.970,02	35.287,12	14.065,83	1.404.191,31

FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale iniziale come differenza tra le attività e le passività a tale data, esso è rappresentato dai seguenti valori:

<i>descrizione</i>	<i>situazione al 01.01.2014</i>	
immobilizzazioni materiali	2.575.743,62	
immobilizzazioni immateriali	34.175,00	
totale immobilizzazioni		2.609.918,62
crediti	1.698.966,95	1.698.966,95
c/c bancario	605.702,70	
c/c postale	1.956,34	
attivo circolante		607.659,04
fondi investimento	335.644,97	-335.644,97
fondi ammortamento	310.302,01	-310.302,01
fondi rischi ed oneri	33.689,42	-33.689,42
debiti	1.858.157,98	-1.858.157,98
risconti passivi	1.422.450,65	-1.422.450,65
Fondo di Dotazione		956.299,58

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

		<i>saldo al 31.12.2017</i>	<i>saldo al 31.12.2018</i>	<i>variazioni in +</i>
Fondi per rischi ed oneri		215.004,71	227.399,68	+ 12.394,97
<i>descrizione</i>	<i>situazione al 31.12.2017</i>	<i>incrementi</i>	<i>decrementi</i>	<i>saldo al 31.12.2018</i>
Fondo imposte	14.117,09			14.117,09
Fondo per contenziosi legali fornitori	1.252,92			1.252,92
Fondo per contenziosi legali clienti	50.846,59			50.846,59
Fondo rischi su crediti	80.196,57	12.394,97		92.591,54
F/do accantonamento svalutazione crediti	0,00			0,00
Fondo rinnovi contrattuali	68.591,54			68.591,54
Altri fondi	0,00			0,00
Totali	215.004,71	12.394,97		227.399,68

Note e commenti

Fondo Imposte

Si tratta di somme stanziare dal Parco per:

<i>IRAP su Fondi Trattamento accessorio ancora da corrispondere</i>	€.	1.514,71
<i>TARSU, TARI, e altre imposte locali su fabbricati</i>	€.	12.602,38
<i>totale</i>	€.	14.117,09

Fondo contenzioso legale fornitori

Si tratta di somme stanziare dal Parco per incarichi di recupero crediti nei confronti di debitori, una volta espletate, con esito negativo, tutte le formalità d'ufficio.

Fondo contenzioso legale clienti

Si tratta di somme stanziare dal Parco per la resistenza in giudizio relativa a numerosi ricorsi da parte di aziende del settore lapideo nei confronti di Regione, Comuni e Parco circa l'emissione di atti di diniego all'attività estrattiva.

Il Fondo rinnovi contrattuali è stato costituito a seguito della stipula del contratto di lavoro che disciplina il rapporto a tempo determinato del Direttore dell'Ente Parco, in ultimo dal 1 ottobre 2018 al 30 settembre 2023. L'opportunità di mantenimento dell'ammontare dovrà essere oggetto di specifica valutazione.

Il Fondo rischi su crediti è stato costituito nell'anno 2014 per crediti di dubbia esigibilità nei confronti della Società Antro del Corchia s.r.l., i cui bilanci risultano in perdita da alcuni anni.

Il Fondo Rischi su crediti era stato incrementato nell'anno 2015, come segue:

020218		CREDITI VERSO COMUNE MONTIGNOSO			
ex capitolo	risorsa	acc/imp	oggetto	importo al 31.12.2015	ipotesi transattiva 5%
960	4.03.0137	82/2003	Recupero ambiti di valenza ambientale loc. Pasquillo - quota parte del Comune di Montignoso	103.291,38	5.164,57
020219		CREDITI VERSO COMUNE MASSA			
960	4.03.0137	299/2002	Quota Comune di Massa Rifugio Passo del Vestito	123.949,66	6.197,48
610721		ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI			11.362,05

Il Fondo Rischi su crediti era stato incrementato nell'anno 2016, come segue:

020219		CREDITI VERSO COMUNE MASSA			
ex capitolo	risorsa	acc/imp	oggetto	importo al 31.12.2015	ipotesi transattiva 5%
960	4.03.0137	299/2002	Quota Comune di Massa Rifugio Passo del Vestito	123.949,66	6.197,48
610721		ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI			11.362,05

Il Fondo Rischi su crediti era stato incrementato nell'anno 2017, come segue:

020219		CREDITI VERSO COMUNE MASSA			
ex capitolo	risorsa	acc/imp	oggetto	importo al 31.12.2017	ipotesi transattiva 90%
960	4.03.0137	299/2002	Quota Comune di Massa Rifugio Passo del Vestito	123.949,66	6.197,48
610721		ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI			6.197,48

Il Fondo Rischi su crediti è stato incrementato nell'anno 2018, come segue:

Grado di realizzazione dell'evento futuro	Stime sull'ammontare delle perdite attendibili e criteri di calcolo
probabile	Il sottoelencato credito nei confronti di un ente è ultradecennale ed è oggetto di transazione con l'ente stesso. Si presume che il credito, giungendo ad un accordo transattivo, sia svalutato della percentuale del 10%, per un importo complessivo, ad incrementare il Fondo Rischi su crediti, di € 12.394,97

Dettagliata descrizione del credito oggetto di accantonamento:

020219		CREDITI VERSO COMUNE MASSA			
ex capitolo	risorsa	acc/imp	oggetto	importo al 31.12.2017	ipotesi transattiva 90%
960	4.03.0137	299/2002	Quota Comune di Massa Rifugio Passo del Vestito	123.949,66	111.554,69
610721		ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI			12.394,97

D) DEBITI

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
debiti	1.301.199,80	1.371.526,13	70.326,33

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>descrizione</i>	<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>	<i>oltre 5 anni</i>	<i>totale</i>
Mutui verso banche	38.298,07	163.354,41	306.826,04	508.478,52
Debiti verso Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso enti per progetti	92.947,34	9.760,00	0,00	102.707,34
Altri debiti verso enti pubblici	83.252,09	7.000,00	0,00	90.252,09
Debiti verso fornitori	425.070,05	0,00	0,00	425.070,05
Debiti verso amministratori	8.239,86	0,00	0,00	8.239,86
Debiti tributari	17.071,10	0,00	0,00	17.071,10
Debiti verso Istituti Previdenziali	44.040,93	0,00	0,00	44.040,93
Altri debiti	175.666,24	0,00	0,00	175.666,24
totale	884.585,68	180.114,41	306.826,04	1.371.526,13

Note e commenti

Mutui verso banche:

Mutuo per impianto fotovoltaico posizione n. 3219324 importo originario € 34.300,00, presso il BANCO POPOLARE a tasso fisso 2,18%

ammortamento in 15 anni in n. 30 rate semestrali

prima rata 30 giugno 2013 ultima rata 31 dicembre 2027

residuo debito al 31.12.2018 € 21.901,40

Mutuo per acquisto edificio sede uffici di Massa posizione n. 3094050001 importo originario € 612.580,00, presso la CASSA DI RISPARMIO DI CARRARA a tasso variabile 1,90%

ammortamento in 20 anni in n. 240 rate mensili

prima rata 30 aprile 2010 ultima rata 31 marzo 2030

residuo debito al 31.12.2018 € 372.886,43

Mutuo per acquisto edificio Palazzo Rossetti sede uffici di Seravezza posizione n. 3094050002 importo originario € 444.898,91, presso la CASSA DI RISPARMIO DI CARRARA a tasso fisso 5,829%

ammortamento in 20 anni in n. 40 rate semestrali

prima rata 30 giugno 2012 ultima rata 31 dicembre 2031

residuo debito al 31.12.2018 € 113.690,69

I “Debiti verso fornitori” sono passati da € 309.388,70 ad € 425.070,05, con un incremento del 37,39%. Per la maggior parte si tratta di obbligazioni sorte a seguito di determinazioni assunte nei mesi di novembre e dicembre 2018 che nel 2019 (al 5 novembre) sono ordinate per € 173.827,90. L'importo comprende anche € 5.763,38 quali “Debiti verso fornitori per fatture da ricevere” che riguardano importi dell'anno 2014 che, molto presumibilmente, si prescriveranno.

Tra gli “Altri debiti” si segnala la presenza del Sottoconto 130181 “Debiti verso personale subordinato” che, alla chiusura dell'esercizio, ammonta a € 175.666,24. L'importo è così elevato poiché le competenze accessorie di parte variabile soggette a valutazione finale degli anni 2015, 2016, 2017 e 2018, a causa dei ritardi nella sottoscrizione della contrattazione collettiva integrativa decentrata, non sono stati ancora corrisposti al personale dipendente. Nello Stato patrimoniale, tra gli “Altri debiti” sono riportati anche i “Debiti verso amministratori” che, in tabella vengono dettagliati.

E) RATEI E RISCONTI

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti passivi al 31/12/2018.

Risconti passivi su contributi in conto capitale

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Risconti passivi	1.537.454,61	1.511.249,61	- 26.205,00

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione e da altri soggetti, sono così articolati:

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contabilizzazione	Importo del contributo	Sterilizzazioni precedenti	Sterilizzazione 2018	Situazione al 31.12.2018
Decreto Regione Toscana n. 4238 del 30 settembre 2013 "Acquisto strumentazione software per passaggio a nuova contabilità"	2013	10.000,00 Storno per minor spesa € 362,00 restano 9.638,00	7.710,40	1.927,60	0,00
Decreto Regione Toscana n. 6603 del 24 dicembre 2010 - Decreto Regione Toscana n. 1136 del 6 marzo 2012 - "Percorso e struttura Fossil Free - punto tappa ippovia - museo della castagna Loc. Bosa - Careggine (Lu)"	2012	223.500,00	26.820,00	6.705,00	189.975,00
Decreto Regione Toscana n. 6603 del 24 dicembre 2010 - Decreto Regione Toscana n. 1136 del 6 marzo 2012 - "Percorso e strutture Fossil Free - punto attrezzato per l'escursionismo - bivacco San Luigi - Fabbriche di Vergemoli (Lu)"	2012	61.500,00	7.380,00	1.845,00	52.275,00
Decreto Regione Toscana n. 5747 del 25 ottobre 2010 "Allestimento Centro Visite Equi Terme"	2012	154.301,20	16.436,88	3.589,40	134.274,92
Decreto Regione Toscana n. 5845 del 30 novembre 2011 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti"	2011	108.000,00	11.070,10	3.240,00	93.689,90
Decreto Regione Toscana n. 5210 del 5 ottobre 2007 "Ristrutturazione Palazzo Rossetti"	2007	89.600,00	10.752,00	2.688,00	76.160,00
Legge 23 dicembre 2000 n. 388 (Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato - Legge Finanziaria 2001) Art. 114, commi 15 e 16 "Istituzione del Parco Archeologico delle Alpi Apuane" Deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n. 23 del 12 febbraio 2003	non ancora realizzato	775.549,45	0,00	0,00	775.549,45
Decreto Dirigenziale Regione Toscana Direzione generale politiche ambientali, energia e cambiamenti climatici, settore tutela e valorizzazione delle risorse ambientali n° 2194 dell'8.5.2014 - Soggetto erogatore ARTEA "Acquisto Palazzo Rossetti"	2014	207.000,00	21.735,00	6.210,00	179.055,00
Quota a carico del Comune di Seravezza "Ristrutturazione Palazzo Rossetti"	non ancora realizzato il lotto considerato	10.270,34	0,00	0,00	10.270,34
Totale		1.639.358,99	101.904,38	26.205,00	1.511.249,61

Risconti passivi su contributi e progetti in corso

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Risconti passivi	30.190,08	19.458,60	-10.731,48

I risconti passivi per contributi finalizzati ricevuti dalla Regione, sono così articolati:

<i>Atto di assegnazione del contributo</i>	<i>Anno di contabilizzazione</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo residuo al 31.12.2017</i>	<i>Somme utilizzate nel 2018</i>	<i>Situazione al 31.12.2018</i>
				0	
<i>Decreto Regione Toscana n. 4003 del 4 settembre 2015 - "Realizzazione iniziative per la Giornata dei Parchi"</i>	2015	4.815,40	1,83	1,83	0,00
<i>Decreto Regione Toscana n. 4003 del 4 settembre 2015 - "Realizzazione iniziative per l'Estate nei Parchi (Soggiorni ragazzi)"</i>	2015	6.800,00	4.915,83	1.123,90	3.791,93
<i>Decreto Regione Toscana n. 6716 del 21 dicembre 2015 "Parchi, Turismo e biodiversità in Toscana di cui alla D.G.R.T. n. 1148 del 30 novembre 2015"</i>	2015	15.666,67	15.666,67	0,00	15.666,67
<i>Decreto Regione Toscana n. 14212 del 14 novembre 2016 "L.R. 26/2009 - DGR 1019/2016 - Impegno e parziale contestuale liquidazione per progetti semplici - bando 2015"</i>	2017	15.000,00	9.605,75	9.605,75	0,00
Totale		42.282,07	30.190,08	10.731,48	19.458,60

CONTI D'ORDINE

Non si rilevano conti d'ordine.

Elenco fabbricati in comodato

TIPO FABBRICATO

Uffici di Castelnuovo di Garfagnana (Lu)

INDIRIZZO

Casa del Capitano
 Fortezza di Mont'Alfonso
 55032 CASTELNUOVO DI GARFAGNANA (Lu)

ENTE PROPRIETARIO

PROVINCIA DI LUCCA

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le macrovoci che compongono il valore della produzione, con raffronto sull'esercizio precedente e le variazioni percentuali nonché, di seguito, le voci dettagliate:

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	309.982,84	246.914,15	25,54%
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	41.661,73	44.237,34	-5,82%
A.5.a) Contributi in c/esercizio da Regione	1.177.211,48	1.129.266,66	4,25%
A.5.b) Contributi in c/esercizio da Altri Enti Pubblici	276.782,05	346.073,99	-20,02%
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	26.266,67	5.000,00	425,33%
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per	26.205,00	26.205,00	0,00%
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	14.611,46	3.075,15	375,15%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.872.721,23	1.800.772,29	4,00%

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	309.982,84	246.914,15	25,54%
<i>Ricavi per sanzioni amministrative</i>	40.256,56	13.216,96	204,58%
<i>Ricavi per rilascio autorizzazioni impatto ambientale</i>	55.450,00	47.083,00	17,77%
<i>Ricavi per rilascio autorizzazioni in deroga</i>	10.302,67	4.396,72	134,33%
<i>Ricavi per rilascio autorizzazioni taglio boschivo</i>	840,00	407,00	106,39%
<i>Ricavi per contributi censimento faunistico</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Ricavi per attività convegnistica, seminariale, formativa</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Ricavi per contributo di estrazione</i>	203.133,61	181.810,47	11,73%
A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	41.661,73	44.237,34	-5,82%
<i>Ricavi per ingressi e visite</i>	2.082,00	2.993,00	-30,44%
<i>Ricavi per noleggi e concessioni beni parco</i>	101,40	54,60	85,71%
<i>Ricavi vendita gadget e merchandising</i>	1.784,72	3.123,95	-42,87%
<i>Ricavi vendita pubblicazioni e cartografia</i>	1.828,64	1.078,15	69,61%
<i>Ricavi per vendita prodotti agro-alimentari</i>	1.195,08	999,83	19,53%
<i>Ricavi per soggiorni e ristorazione</i>	26.460,00	27.360,00	-3,29%
<i>Altri ricavi commerciali</i>	8.209,89	8.627,81	-4,84%
A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	351.644,57	291.151,49	20,78%

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Vengono di seguito indicati i contributi in conto esercizio ottenuti nel periodo dai diversi soggetti con le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
<i>Contributi in c/esercizio da Regione Ordinario</i>	1.154.000,00	1.120.666,66	2,97%
<i>Contributi in c/esercizio da Regione Guardie Ambientali Volontarie</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Contributi in c/esercizio da Regione Soggiorni nel Parco</i>	7.480,00	3.600,00	107,78%
<i>Contributi in c/esercizio Regione Settimana dei Parchi</i>	5.000,00	5.000,00	0,00%
<i>Contributi in c/esercizio da Regione per informazione biodiversità</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Contributi in c/esercizio da Regione servizio antincendio</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Contributi Regione Toscana in c/esercizio Progetti Semplici</i>	10.731,48	0,00	100,00%
A.5.b) Contributi in c/esercizio da Altri Enti Pubblici	276.782,05	346.073,99	-20,02%
<i>Contributi in c/esercizio da Provincia di Lucca</i>	50.737,49	86.978,55	-41,67%
<i>Contributi in c/esercizio da Provincia di Massa Carrara</i>	0,00	33.050,88	0,00%
<i>Contributi in c/esercizio da Comuni finalizzati</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Casola in Lunigiana</i>	2.149,00	2.149,00	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Fivizzano</i>	18.077,00	18.077,00	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Carrara</i>	14.111,81	14.111,81	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Massa</i>	94.820,95	94.820,95	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Montignoso</i>	2.174,74	2.174,74	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Camaione</i>	14.636,69	14.636,69	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Seravezza</i>	18.844,05	18.844,05	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Stazzema</i>	17.781,24	17.781,24	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Careggine</i>	9.742,18	9.742,18	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Galliciano</i>	3.100,78	3.100,78	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Minucciano</i>	6.803,72	6.803,72	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Molazzana</i>	2.820,68	2.820,68	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Vagli di Sotto</i>	6.391,64	6.391,64	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Pescaglia</i>	1.581,98	1.581,98	0,00%
<i>Contributo Ordinario Comune di Fabbriche di Vergemoli</i>	13.008,10	13.008,10	0,00%
A.5.b) Contributi in c/esercizio da Altri Enti Pubblici	276.782,05	346.073,99	-20,02%

Di seguito vengono indicati in dettaglio i finanziamenti in conto esercizio assegnati nell'esercizio 2018 dalla Regione:

<i>atto</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Importo assegnato</i>	<i>Importo riscontato</i>	<i>Importo utilizzato</i>
Decreto Regione Toscana n. 3184 del 28 febbraio 2018 Giunta Regionale - Direzione Generale Ambiente ed energia - Settore Tutela della natura e del mare	L.R. 30/2015 - Impegno e liquidazione a favore degli Enti Parco Regionali del contributo ordinario, l'annualità 2018	1.154.000,00	0,00	1.154.000,00
Decreto Regione Toscana n. 8443 del 17 maggio 2018 Giunta Regionale - Direzione Generale Ambiente ed energia - Settore Tutela della natura e del mare	L.R. 30/2015 - D.G.R.T. 328/2018 - Impegno e parziale liquidazione a favore dei tre Enti Parco Regionali: Alpi Apuane, Maremma e Migliarino, S. Rossore, Massaciuccoli per le iniziative di "Festa dei Parchi 2018"	5.000,00	0,00	5.000,00
Decreto Regione Toscana n. 9921 del 06 giugno 2018 Giunta Regionale - Direzione Generale Ambiente ed energia - Settore Tutela della natura e del mare	L.R. 30/2015 - D.G.R.T. 328/2018 - Estate nei Parchi 2018 - Impegno spesa a favore degli Enti Parco e liquidazione I acconto	3.600,00	0,00	3.600,00
Decreto Regione Toscana n. 17634 del 06 novembre 2018 Giunta Regionale - Direzione Generale Ambiente ed energia - Settore Tutela della natura e del mare	L.R. 30/2015 - D.G.R.T. 328/2018 - Estate nei Parchi 2018: revoca del contributo concesso all'Ente parco nazionale Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campiglia e rimodulazione contributi per le iniziative svolte dagli altri Enti parco di cui al decreto 9921/2018	3.880,00	0,00	3.880,00
Decreto Regione Toscana n. 9295 del 06 giugno 2018 Giunta Regionale - Direzione Generale Ambiente ed energia - Settore Tutela della natura e del mare	L.R. 30/2015 - D.G.R.T. 328/2018 - Progetti di investimento nei parchi regionali per l'annualità 2018 - Impegno somme e parziale liquidazione	assegnato 20.000,00 corrisposto 16.000,00	0,00	20.000,00

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
A.5.c) Contributi in c/esercizio da altri soggetti	26.266,67	5.000,00	425,33%

Gli importi saranno dettagliati nella "Relazione illustrativa dell'organo di amministrazione.

COSTI STERILIZZATI

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
<i>Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti da COFI</i>	6.705,00	6.705,00	0,00%
<i>Ricavi per sterilizzo contributi Regione investimenti</i>	19.500,00	19.500,00	0,00%
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	26.205,00	26.205,00	0,00%

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
<i>Ricavi per tassa di concorso</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Ricavi per diritti segreteria accesso atti</i>	309,08	195,13	58,40%
<i>Ricavi per rimborsi da dipendenti</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Ricavi per rimborsi utenze</i>	50,00	0,00	100,00%
<i>Ricavi per rimborsi ed indennizzi</i>	5.000,00	2.880,02	73,61%
<i>Plusvalenze alienazione ricorrente immobilizzazioni strumentali</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Ricavi per alienazione materiale in dismissione</i>	2.500,00	0,00	100,00%
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,38	0,00	100,00%
<i>Sopravvenienze attive</i>	6.752,00	0,00	100,00%
A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	14.611,46	3.075,15	375,15%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.872.721,23	1.800.772,29	4,00%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
<i>Acquisto sementi e prodotti agricoli</i>	150,00	0,00	100,00%
<i>Acquisto divise vestiario personale</i>	4.282,21	2.699,96	58,60%
<i>Acquisti pubblicazioni utilizzo diretto corrente</i>	665,93	1.019,34	-34,67%
B.6.a) Acquisti di beni istituzionali	5.098,14	3.719,30	37,07%
<i>Acquisti gadget e prodotti merchandising</i>	1.405,44	5.183,79	-72,89%
<i>Acquisto pubblicazioni per rivendita</i>	126,00	0,00	10,00%
<i>Acquisti materie prime e prodotti agro-alimentari per rivendita</i>	750,00	1.504,26	-50,14%
B.6.b) Acquisti di beni commerciali	2.281,44	6.688,05	-65,89%
<i>Acquisto materiale di consumo</i>	1.010,01	1.479,18	-31,72%
<i>Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni</i>	1.100,00	1.425,75	-22,85%
<i>Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi</i>	10.183,03	8.675,69	17,37%
<i>Acquisto sementi e prodotti agricoli</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Acquisti per produzione libraria/cartografica</i>	6.663,93	14.587,14	-54,32%
<i>Acquisto per produzione depliant e altro materiale promozionale</i>	34.723,00	12.688,80	173,65%
<i>Acquisto materiale per allestimento museale e mostre</i>	4.405,42	15.222,02	-71,06%
<i>Acquisti per Guardie Ambientali Volontarie</i>	307,44	489,95	-37,25%
<i>Acquisto materiale per monitoraggio ambientale</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Acquisto materiale per ricerca scientifica</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Acquisto materiale per musei e mostre</i>	0,00	2.288,72	0,00%
<i>Acquisto materiali convegni conferenze incontri culturali</i>	317,20	0,00	100,00%
<i>Acquisto materiali per didattica naturalistica e educazione ambientale</i>	2.074,00	0,00	100,00%
<i>Altri acquisti di beni</i>	1.151,17	1.659,94	-30,65%
B.6.c) Acquisti di beni promiscui	61.935,20	58.517,19	5,84%
B.6) Acquisti di beni	69.314,78	68.924,54	0,57%

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
<i>Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio</i>	8.509,50	10.162,60	-16,27%
<i>Manutenzioni e riparazioni fabbricati</i>	95.044,53	48.006,19	97,98%
<i>Manutenzioni e riparazioni automezzi</i>	6.866,99	7.959,29	-13,72%
<i>Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili</i>	958,34	4.249,06	-77,45%
<i>Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni</i>	1.537,69	1.572,77	-2,23%
<i>Manutenzioni e restauro reperti museali</i>	945,01	6.564,33	-85,60%
<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	300,00	1.701,98	-82,37%
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	114.162,06	80.216,22	42,32%
<i>Servizi pulizia</i>	10.414,14	10.415,11	-0,01%
<i>Servizi per guardie ambientali volontarie</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Utenze acqua</i>	3.300,00	3.000,00	10,00%
<i>Utenze energia elettrica</i>	8.822,57	8.389,02	5,17%
<i>Utenze gas e riscaldamento</i>	14.049,21	7.481,67	87,78%
<i>Utenze telefoniche fisse</i>	3.100,00	5.000,00	-38,00%
<i>Utenze telefoniche mobile</i>	82,19	500,00	-83,56%
<i>Utenze connettività e reti</i>	8.429,47	4.202,89	100,56%
<i>Servizi produzioni agro-alimentari commerciali</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Consulenze tecniche pianificazione</i>	3.698,15	3.800,00	-2,68%
<i>Consulenze tecniche lavori pubblici</i>	0,00	553,54	-100,00%
<i>Consulenze scientifiche</i>	0,00	4.900,00	-100,00%
<i>altre consulenze professionali</i>	11.308,83	16.942,41	-33,25%
<i>Servizi amministrativi e fiscali</i>	3.744,00	3.744,00	0,00%
<i>Servizi sicurezza e salute sul lavoro</i>	1.400,00	3.641,60	-61,56%

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	<i>Scostamenti percentuali</i>
<i>Altri servizi appaltati commerciali</i>	329,63	950,33	-65,31%
<i>Servizi visite fiscali dipendenti</i>	0,00	113,30	0,00%
<i>Servizi mensa appaltati e buoni pasto</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Servizi fruiti dal personale in trasferta</i>	7.369,61	6.788,43	8,56%
<i>Servizio catering e somministrazione</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Servizi viaggio e soggiorno</i>	74.836,47	75.394,93	-0,74%
<i>Servizi formazione al personale</i>	3.189,54	4.280,00	-25,48%
<i>Competenze organi di governo</i>	21.137,23	7.340,80	187,94%
<i>Competenze collegio revisori</i>	6.624,31	6.824,31	-2,93%
<i>Competenze comitato scientifico</i>	758,50	0,00	100,00%
<i>Servizi agro-silvo-pastorali</i>	3.050,00	3.050,00	0,00%
<i>Servizi monitoraggio ambientale</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Servizi ricerca scientifica</i>	11.217,50	0,00	100,00%
<i>Servizi gestione museale e mostre</i>	4.459,98	8.297,59	-46,25%
<i>Servizio interpretariato e traduzioni in lingua straniera</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Servizi attività convegnistica</i>	317,00	3.117,73	-89,83%
<i>Servizi didattica naturalistica ed educazione ambientale</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Servizi informazione turistica ambientale</i>	40.684,32	34.656,13	17,39%
<i>Servizi connessi alla vigilanza</i>	906,90	794,95	14,08%
<i>Iniziative turistiche e culturali</i>	18.824,53	8.347,07	125,52%
<i>Borse di studio</i>	15.000,00	15.500,00	-3,23%
<i>Indennizzo al personale dipendente Guardiaparco</i>	405,00	0,00	0,00%
<i>Buoni mensa personale dipendente</i>	4.799,64	6.662,34	-27,96%
<i>Altri servizi turistici</i>	0,00	0,00	0,00%
<i>Altri acquisti di servizi</i>	8.145,42	2.846,78	186,13%
B.7.b) Altri acquisti di servizi	290.404,14	257.534,93	12,76%

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
Canoni noleggio attrezzature ufficio	3.784,35	2.305,80	64,12%
Canoni noleggio software	5.404,92	5.928,54	-8,83%
Canoni locazioni immobili	0,00	0,00	0,00%
Altri canoni di noleggio	3.150,00	0,00	100,00%
B.8.a) Godimento di beni di terzi	12.339,27	8.234,34	49,85%
Stipendi direttore e dirigenza	87.136,68	87.136,68	0,00%
Stipendi personale tecnico e amministrativo	494.137,15	495.641,85	-0,30%
Competenze accessorie stabili direttore e dirigenza	6.535,25	6.535,25	0,00%
Competenze accessorie stabili personale	81.795,02	122.048,55	-32,98%
Competenze accessorie variabili direttore e dirigenza	0,00	0,00	0,00%
Competenze accessorie variabili personale	10.632,10	13.084,00	-18,74%
Competenze straord. personale (feriale e base festivi/notturno)	4.711,68	4.707,67	0,09%
Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	0,00	0,00	0,00%
Incentivi progettazione interna	3.273,43	1.386,92	136,02%
Retribuzione di Posizione e risultato P.O.	46.000,00	0,00	100,00%
B.9.a) Salari e stipendi	734.221,31	730.540,92	0,50%
Oneri IRAP stipendi direttore e dirigenza	0,00	0,00	0,00%
Oneri IRAP stipendi personale tecnico amministrativo	0,00	0,00	0,00%
Oneri previdenziali Inps	171.126,15	170.103,70	0,60%
Oneri previdenziali Inps Direttore	24.803,46	24.803,46	0,00%
Oneri assicurativi Inail	6.121,75	6.818,32	-10,22%
Oneri assicurativi Inail Direttore	1.055,20	1.055,20	0,00%
B.9.b) Oneri sociali	203.106,56	202.780,68	0,16%
Indennizzi al personale	0,00	405,00	-100,00%
Costi mensa personale	0,00	0,00	0,00%
B.9.e) Altri costi del personale	0,00	405,00	-100,00%
B.9) Personale	937.327,87	933.726,60	0,39%

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
Ammortamento Software (SWT)	2.537,60	1.927,60	31,65%
B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.537,60	1.927,60	31,65%
Ammortamento Fabbricati (FAB)	76.840,89	76.287,88	0,72%
Ammortamento macchinari e attrezzature (IMA)	12.575,21	11.715,45	7,34%
Ammortamento Attrezzature Alta Tecnologia (AAT)	8.456,99	9.052,12	-6,57%
Ammortamento Mobili e arredi (MMA)	6.071,96	7.806,02	-22,21%
Ammortamento Automezzi (AUT)	8.931,10	6.565,54	36,03%
Ammortamento Opere d'arte e dotazioni museali (ODM)	4.186,26	3.831,26	9,27%
Ammortamento mezzi stradali e agricoli (MSA)	308,05	308,05	0,00%
B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	117.370,46	115.566,32	1,56%
<i>Accantonamenti per contenziosi legali clienti</i>	0,00	6.000,00	0,00%
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	12.394,97	6.197,48	0,00%
<i>Accantonamenti per rischi su crediti clienti</i>	12.394,97	6.197,48	100,00%
B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00%
B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	12.394,97	12.197,48	100,00%

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
Costi per la prevenzione danni fauna selvatica	1.155,35	2.471,14	-53,25%
Materiale e attrezzature di consumo	4.516,09	4.566,74	-1,11%
Spese postali	1.367,58	1.658,99	-17,57%
Oneri bancari	3.500,00	428,08	717,60%
Assicurazioni	17.108,59	19.552,54	-12,50%
Assicurazioni automezzi	2.975,52	4.419,00	-32,67%
Tassa proprietà automezzi	1.141,37	1.687,24	-32,35%
Tarsu - Trise e altri tributi locali	6.679,00	6.401,00	4,34%
Valori bollati e ccgg	0,00	91,50	-100,00%
IMU	11.343,00	10.871,00	4,34%
Oneri consorzi bonifica	300,00	406,95	-26,28%
Spese rappresentanza, pubblicità e promozionali	5.538,00	3.290,76	68,29%
Imposte registro contratti	0,00	0,00	0,00%
Quote associative annuali	6.185,00	6.185,00	0,00%
Quote societarie annuali	0,00	0,00	0,00%
Contributi a soggetti pubblici e privati	16.000,00	20.200,00	-20,79%
Contributi ad interventi finalizzati	120.749,20	100.900,00	19,67%
Contributi a Istituti Scolastici	23.820,00	20.440,00	16,54%
Compartecipazione a progetti in partenariato	15.000,00	0,00	100,00%
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00%
B.14.a) Oneri diversi di gestione	237.378,70	225.137,99	5,44%
totale COSTI DELLA PRODUZIONE	1.793.229,85	1.703.466,02	5,27%

Si evidenzia che nell'anno 2018 l'Ente ha incassato € 50.737,49 dalla Provincia di Lucca per contributi in conto esercizio non presenti nel Bilancio di Previsione. Il Consiglio Direttivo, con variazioni di Bilancio in corso d'anno, ha destinato le risorse principalmente alla stipula di accordi con enti territoriali per la sistemazione di sentieri, manufatti e realizzazioni di iniziative in accordo con l'Ente Parco.

Spese per gli organi dell'Ente.

La seguente tabella dà conto di come è prevista ed articolata la spesa per gli organi, ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013:

carica	atto nomina	decorrenza	scadenza	compenso lordo a regime	oneri riflessi a regime (*)	totale a regime
presidente parco	d.p.g.r n. 172 del 17.11.17	17.11.17	16.11.22	18.270,00	1.552,50(*)	19.822,95(*)
componente del consiglio direttivo	d.p.c.r. n. 3 del 01.08.18.	02.08.18.	01.08.23.	gettone di presenza pari a € 30,00 a seduta		
componente del comitato scientifico (7 in totale)	delibera c.d. parco n. 13 del 05.04.18	05.04.18	scadenza del consiglio direttivo	gettone di presenza pari a € 30,00 a seduta		
presidente collegio regionale unico revisori conti	d.p.c.r. n. 6 del 11.10.16	11.10.16	11.10.21	2.031,00	172,64	2.203,64
componente collegio regionale unico revisori conti (2 in totale)	d.p.c.r. n. 6 del 11.10.16	11.10.16	11.10.21	1.624,76 Totale 3.249,52	436,74 Totale 873,48	2.061,50 Totale 4.123,00

(*)La colonna riporta unicamente gli oneri per IRAP (8,50%). Il Presidente, con nota del 16 luglio 2019 ha richiesto che l'indennità di carica fosse corrisposta aderendo alla Gestione Separata INPS di cui alla legge 335/1995, così come avviene per i Presidenti degli altri Enti Parco Regionali. Sono in corso gli approfondimenti sulla legittimità della richiesta, mediante il coinvolgimento dell'Avvocatura Regione Toscana e dei competenti Uffici della Giunta Regionale e dell'INPS. Se le modalità di corresponsione dovessero essere modificate si registrerebbe un incremento di spesa, dal 2015 ad oggi, di una percentuale variabile stimata dal 24% al 33% del compenso imponibile che adesso è assoggettato unicamente ad IRAP e non ad INPS. I gettoni di presenza dei componenti parrebbero, invece, sicuramente da assoggettare a contribuzione INPS, se dovuta, per quei componenti i cui redditi di questa tipologia superano € 5.000,00.

Agli importi sopra riportati devono essere aggiunti i rimborsi spese. Nel corso dell'esercizio 2018 sul sottoconto 610251 oltre all'indennità di carica del Presidente per € 18.270,00, sono stati corrisposti € 867,23 quali rimborsi spese. I gettoni di presenza ed i rimborsi spesa agli Amministratori che devono essere ancora corrisposti sono stati stimati in € 2.000,00 con Determinazione n. 93 del 2018.

DATI E COSTI PER IL PERSONALE
 calcolata ai sensi della circolare MEF n. 9/2006

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2018	2017	DIFFERENZA
DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE	19	19	0
di cui DIRIGENTI	0	0	0
COSTO PERSONALE DIRIGENZIALE A TEMPO INDETERMINATO	0,00	0,00	0,00
di cui DIPENDENTI DEL COMPARTO	19	20	-1
COSTO DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO (*)	818.101,87	840.092,72	-21.990,85

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	2018	2017	DIFFERENZA
DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE	2	1	1
di cui DIRIGENTI (*)	1	1	0
COSTO PERSONALE DIRIGENZIALE A TEMPO DETERMINATO	127.492,70	127.492,70	0,00
di cui DIPENDENTI DEL COMPARTO	0	0	0
COSTO DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	0,00	0,00	0,00
di cui ALTRO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (*)	1	0	1
COSTO ALTRO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	16.507,81	0,00	16.507,81
	21	20	1
TOTALE	962.102,38	967.585,42	-5.483,04

Il contratto del Direttore, a tempo determinato, è stato stipulato in data 5 settembre 2018, con decorrenza 1° ottobre 2018 ed è valevole n. 5 anni.

Tra l' "Altro personale a tempo determinato" è inserita l'unità assunta il 2 maggio 2018 con contratto a tempo determinato e parziale al 50% - ai sensi dell'articolo 44, 45 e 70 della Legge Regionale Toscana 8 gennaio 2009, n. 1 - a seguito di selezione per soli titoli di cui al bando 6 marzo 2018, a supporto del Presidente con funzioni di capo gabinetto, capo segreteria particolare, portavoce. Alla stessa è corrisposta la specifica indennità mensile prevista dall'articolo 45, nella misura fissata con deliberazione della Giunta Regionale n. 705 del 1 luglio 2015, per la categoria D e dal contratto individuale rep. 108/2018, fissata in € 12.068,16 annui lordi che grava sulle risorse di bilancio.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2018
 Gli importi presenti sono espressi in Euro.

		spesa 2016	spesa 2017	spesa 2018
B.9) Personale				
	B.9.a) Salari e stipendi	730.644,12	730.540,92	734.221,31
610401	Stipendi direttore e dirigenza	87.136,68	87.136,68	87.136,68
610402	Stipendi personale tecnico e amministrativo	489.856,47	495.641,85	494.137,15
	di cui categorie protette	13.593,50	27.186,87	28.184,27
610403	Competenze accessorie stabili direttore e dirigenza	6.535,25	6.535,25	6.535,25
610404	Competenze accessorie stabili personale	127.795,02	122.048,55	81.795,02
610406	Competenze accessorie variabili personale	13.169,02	13.084,00	10.632,10
610407	Competenze straord. personale promiscuo (feriale e base festivi/notturno)	4.711,68	4.707,67	4.711,68
610408	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi commerciale	1.440,00	1.386,92	0,00
610410	retribuzione di posizione e risultato P.O.		0,00	46.000,00
610409	incentivi progettazione interna	0,00	0,00	3.273,43
	B.9.b) Oneri sociali	204.868,75	202.780,68	203.106,56
610423	Oneri previdenziali Inps	171.307,72	170.103,70	171.126,15
	di cui categorie protette	3.626,75	7.235,52	7.501,63
610424	Oneri previdenziali Inps Direttore	24.803,46	24.803,46	24.803,46
610425	Oneri assicurativi Inail	7.833,08	6.818,32	6.121,75
	di cui categorie protette	137,29	274,59	284,66
610426	Oneri assicurativi Inail Direttore	924,49	1.055,20	1.055,20
	B.9.e) Altri costi del personale	225,00	405,00	0,00
610463	Indennizzi al personale	225,00	405,00	0,00
	IRAP dipendenti	62.331,41	65.996,27	61.614,52
	di cui IRAP categorie protette	1.155,45	2.310,88	2.395,66
	totale	998.069,28	999.722,87	998.942,39
<i>ad aggiungere</i>	<i>(ai sensi della circolare MEF n. 9/2006)</i>			
610268	Buoni mensa al personale	3.535,00	6.662,34	4.799,64
	totale generale spese per il personale	1.001.604,28	1.006.385,21	1.003.742,03
<i>a detrarre</i>	<i>(ai sensi della circolare MEF n. 9/2006)</i>			
610463	Indennizzi al personale	225,00	405,00	0,00
610408	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi commerciale	1.440,00	1.386,92	0,00
610409	incentivi progettazione interna	0,00	0,00	3.273,43
	Spese per il personale delle categorie protette	13.593,50	27.186,87	28.184,27
	Contributi INPS per il personale delle categorie protette	3.626,75	7.235,52	7.501,63
	Contributi INAIL per il personale delle categorie protette	137,29	274,59	284,66
	Contributi IRAP per il personale delle categorie protette	1.155,45	2.310,88	2.395,66
	Spesa per il personale calcolata ai sensi della Circolare MEF n. 9/2006	981.426,29	967.585,43	962.102,38
	dirigenza	127.362,00	127.492,70	127.492,70
	personale delle categorie	854.064,29	840.092,72	834.609,67

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI
PROVENTI FINANZIARI

C.1) Interessi attivi	56,77	325,99	-82,59%
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,01	0,00	0,00%
<i>Interessi attivi su c/c bancario</i>	0,01	0,00	0,00%
<i>Interessi attivi su c/c bancario Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00%

ONERI FINANZIARI

C.3) Interessi passivi	10.986,72	11.555,47	-4,92%
C.3.a) Interessi passivi	10.986,72	11.555,47	-4,92%
<i>Interessi passivi su mutui per fabbricati</i>	10.473,56	10.995,55	-4,75%
<i>Interessi passivi su mutui vari</i>	513,16	559,92	-8,35%
C - TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-10.929,95	-11.229,48	-2,67%

Le nuove disposizioni legislative sui principi contabili degli enti in contabilità economica hanno stabilito la soppressione della categoria E) Proventi ed oneri straordinari.

Pertanto i conti relativi alle plusvalenze patrimoniali e alle sopravvenienze attive sono stati indirizzati alla sezione A.5.e) "Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi".

Parimenti i conti relativi alle minusvalenze patrimoniali e alle insussistenze di attivo hanno trovato collocazione alla sezione B.14.a) "Oneri diversi di gestione".

RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	68.561,43	86.076,79	-20,35%
<i>Irap retributivo anticipata</i>	61.614,52	65.996,27	-6,64%
<i>Irap indennità di carica anticipata</i>	1.725,62	793,40	117,50%
F.1.b) Imposte differite e anticipate	63.340,14	66.789,67	-5,16%

Riepilogo

Conto Profitti e Perdite	2018	2017	Scostamenti percentuali
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.872.721,23	1.800.772,29	4,00%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.793.229,85	1.703.466,02	5,27%
C - TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-10.929,95	-11.229,48	-2,67%
RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	68.561,43	86.076,79	-20,35%
F.1.b) Imposte differite e anticipate	63.340,14	66.789,67	-5,16%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (UTILE O PERDITA)	5.221,29	19.287,12	-72,93%