

PIANO CONTI ENTI PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Budget economico 2025 - 2027 - Conto Economico

Allegato A alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 012 del 28 aprile 2025

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2025	Budget economico 2026	Budget economico 2027	Budget economico 2024	Scostamenti	Variazioni %
A	RICAVI - VALORE DELLA PRODUZIONE						
A.1.	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1.985.841,67	1.902.502,89	1.902.502,89	1.754.895,90	230.945,77	13,16%
A.1.a	Contributi per l'attuazione del Piano/Programma di attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.1.b	Contributi della Regione per il funzionamento	1.583.333,33	1.583.333,33	1.583.333,33	1.483.333,34	99.999,99	6,74%
A.1.c	Altri contributi da Regione	28.895,60	10.000,00	10.000,00	10.000,00	18.895,60	188,96%
A.1.d	Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	56.625,18	0,00	0,00	0,00	56.625,18	0,00%
A.1.e	Contributi da altri soggetti pubblici	306.887,56	296.269,56	296.269,56	236.662,56	70.225,00	29,67%
A.1.f	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	10.100,00	12.900,00	12.900,00	24.900,00	-14.800,00	-59,44%
A.2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (costi capitalizzati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.4.a	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.4.b	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ES.	420.876,54	432.415,44	432.415,44	407.694,87	13.181,67	3,23%
A.5.a	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	370.661,10	382.200,00	382.200,00	377.200,00	-6.538,90	-1,73%
A.5.b	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	50.215,44	50.215,44	50.215,44	30.494,87	19.720,57	64,67%
	Totale valore della produzione (A)	2.406.718,21	2.334.918,33	2.334.918,33	2.162.590,77	244.127,44	16,39%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
B.6	ACQUISTI DEI BENI	69.200,00	85.600,00	86.100,00	79.700,00	-10.500,00	-13,17%
B.7	ACQUISTI DI SERVIZI	679.802,02	630.684,52	630.184,52	549.620,93	130.181,09	23,69%
B.7.a	Manutenzioni e riparazioni	76.044,51	96.887,61	122.270,61	117.050,00	-41.005,49	-35,03%
B.7.b	Altri acquisti di servizi	603.757,51	533.796,91	507.913,91	432.570,93	171.186,58	39,57%
B.8	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	43.750,40	43.750,40	43.750,40	31.000,00	12.750,40	41,13%
B.9	PERSONALE	1.072.452,21	1.088.969,92	1.088.969,92	1.069.610,21	2.842,00	0,27%
B.9.a	Salari e stipendi	799.677,21	811.496,35	811.496,35	812.173,82	-12.496,61	-1,54%
B.9.b	Oneri sociali	231.185,34	235.883,91	235.883,91	234.976,41	-3.791,07	-1,61%
B.9.c	trattamento di fine rapporto (TFR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.9.e	Altri costi del personale	41.589,66	41.589,66	41.589,66	22.459,98	19.129,68	0,00%
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	122.562,53	122.562,53	122.562,53	89.579,87	32.982,66	36,82%
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.923,20	21.923,20	21.923,20	3.379,20	18.544,00	548,77%
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	100.639,33	100.639,33	100.639,33	86.200,67	14.438,66	16,75%
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.10.d	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

PIANO CONTI ENTI PARCO REGIONALE DELLE ALPI APUANE

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Budget economico 2025 - 2027 - Conto Economico

Allegato A alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 012 del 28 aprile 2025

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2025	Budget economico 2026	Budget economico 2027	Budget economico 2024	Scostamenti	Variazioni %
B.12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.12.a	Accantonamento per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00		100,00%
B.13.a	Accantonamenti per cause in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
B.13.g	Accantonamenti per rischi su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13.i	Accantonamento per rischi ed oneri a sostegno partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13.g	Accantonamento per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
B.13.m	Accantonamento per contrattazione II livello	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	332.245,18	275.620,00	275.620,00	253.960,00	78.285,18	30,83%
B.14.a	Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	256.625,18	200.000,00	200.000,00	182.000,00	74.625,18	41,00%
B.14.b	Accantonamenti per imposte anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14.c	Altri oneri di gestione	75.620,00	75.620,00	75.620,00	71.960,00	3.660,00	5,09%
	Totale costi della produzione (B)	2.320.012,34	2.247.187,37	2.247.187,37	2.073.471,01	246.541,33	11,89%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.705,87	87.730,96	87.730,96	89.119,76	-2.413,89	4,50%
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14.999,99	-15.000,00	-15.000,00	-16.315,65	1.315,66	-8,06%
C.15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
C.17	INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-14.999,99	-15.000,00	-15.000,00	-16.315,65	1.315,66	-8,06%
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
D.1	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
D.2	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + o - C + o - D)	71.705,88	72.730,96	72.730,96	72.804,11	-1.098,23	-3,56%
F	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE (*)	71.705,88	72.730,96	72.730,96	72.804,11	-1.098,23	-1,51%
	UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Budget economico 2025	Budget economico 2026	Budget economico 2027	Budget economico 2024	Scostamenti	Variazioni %