



PARCO NAZIONALE
ValGrande

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

(Art. 10 comma 4 d.p.r. 97/2003)



Ente Parco Nazionale Val Grande
Istituito con D.P.R. del 23.11.1993
Sede operativa Piazza Pretorio 6 28805 VOGOGNA (VB)– Tel. 0324 87540 Fax 0324.878573
E-mail: info@parcovalgrande.it - Sito internet: <http://www.parcovalgrande.it>
Sede legale: Cicogna frazione di Cossogno – C.F. 93011840035

ALLEGATO TECNICO AD INTEGRAZIONE DEL PREVENTIVO FINANZIARIO
(Art. 11, commi 5 e 7, d.p.r. 97/2003)

Come previsto dall'art. 10, comma 3, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 è composto dai seguenti documenti:

- a) il preventivo finanziario;
- b) il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- c) il preventivo economico.

Come previsto dal successivo comma 4 del citato art. 10 del D.P.R. n. 97/2003, sono, inoltre, allegati al bilancio di previsione, i seguenti documenti:

- a) il bilancio pluriennale;
- b) la relazione programmatica;
- c) la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- d) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Come avvenuto per il precedente esercizio finanziario, anche con riferimento alla previsione 2013, si è ritenuto che l'attuale assetto organizzativo (dieci dipendenti di varie aree, dalla B alla C,) imponga all'Ente l'individuazione di un unico centro di responsabilità, la cui titolarità spetta al Direttore del Parco, che è l'unica figura di livello dirigenziale.

Il preventivo finanziario - distinto in "decisionale" e "gestionale" come previsto dall'art. 11, comma 1, del D.P.R. n. 97/2003 - individua, così, un unico centro di responsabilità denominato "Ente Parco Nazionale Val Grande" formulato secondo la classificazione prevista dal successivo art. 12 del medesimo regolamento, seguendo gli schemi di cui agli allegati n. 2 e n. 3, come previsto dal comma 5.

Il quadro generale riassuntivo, di cui al successivo art. 13, è stato redatto in conformità all'allegato n. 4 del regolamento.

Dall'esame dei suddetti schemi, emerge la seguente situazione contabile.

ENTRATE

ENTRATE

Il totale delle entrate previste per l'esercizio 2013 ammonta ad € 1.933.154,16 a fronte di una previsione assestata nel 2012 di € 1,978.368,63.

L'Ente potrà contare nel 2013 sulle seguenti entrate:

ENTRATE CORRENTI previste in € 1.058.136,41 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 1.077.811,00 di cui:

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI previste per il 2013 in € 1.039.136,41 (€ 1.038.136,41 derivanti dal contributo ordinario dello Stato + € 1000 quale contributo dell'Istituto di credito tesoriere).

Il trasferimento dello Stato, a norma dell'art. 5, comma 13, del D.P.R. n. 97/2003, in assenza di specifiche disposizioni assunte dal Ministero vigilante, si iscrive nel bilancio preventivo a titolo di contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio per un importo pari a quello trasferito nell'esercizio precedente.

A partire da quest'anno, così come previsto dal comma 3 dell'art 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito in L. 135 del 7/8/2012, il contributo ordinario viene ridotto dell'importo relativo alla riduzione applicata alla categoria delle spese per consumi intermedi, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 (come da nota di avvenuto versamento da parte del Ministero dell'Ambiente prot. n. 24625 del 3/10/2012 – PNM – IV – **allegato 4**). Tale importo equivale ad € 16.672,59.

ALTRE ENTRATE per un totale 2013 di € 19.000,00 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 21.602,00 dovute ad introiti derivanti, nella grande parte, dalla vendita di prodotti e da prestazioni di servizio.

Tali entrate sono suddivise in:

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi: sono previste in € 16.000,00 a fronte di un assestato 2012 pari ad € 16.602,00;

Entrate da rimborsi e indennizzi: previsti € 3.000 a fronte di un assestato 2012 pari ad € 5.000

ENTRATE IN CONTO CAPITALE. Per l'anno 2013 sono previste entrate in conto capitale per un importo totale di € 0 a fronte di un assestato 2012 pari ad € 7.500,00 .

PARTITE DI GIRO. Per quanto concerne le partite di giro, la previsione 2013 è per un totale di € 157.000,00, così costituite: € 105.000 per ritenute erariali ; € 50.000,00 per ritenute previdenziali ed assistenziali; € 2.000,00 per trattenute per conto di terzi; € 5.000 per depositi cauzionali; € 3.000,00 per partite in sospeso (relative al fondo a disposizione del cassiere per la gestione economale); € 2.000,00 per rimborsi di somme pagate per conto di terzi.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE presunto al 31.12.2012, è pari ad € 718.017,75 e se ne prevede la totale applicazione.

Esso si compone di tre parti :

Parte indisponibile pari ad € 16.070,00 derivante dagli importi da restituire allo Stato ai sensi delle normative finanziarie vigenti (tra cui gli ADEMPIMENTI EX D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122)

Parte disponibile vincolata per un totale di € 479.920,43 la cui composizione specifica delle somme e dei capitoli destinati è rappresentata sulla "Tabella dimostrativa dell'Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2012

Parte disponibile non vincolata per un totale di € 222.027,32.

oooooooooooooooooooooooooooo

USCITE

Il totale delle uscite previste per l'esercizio 2013 ammonta ad € 1.933.154,36 a fronte di una previsione assestata nel 2012 di € 1.978.368,63.

USCITE CORRENTI per una previsione complessiva di € 1.084.964,32 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 1.163.404,05.

FUNZIONAMENTO: viene previsto un ammontare di uscite per € 657.360,28 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 707.276,48 così ripartite:

- Uscite per gli organi dell'Ente stimate in € 27.381,00 per il 2013, contro una previsione assestata 2012 di € 67.155,00 (non previsti i compensi agli organi dell'Ente di cui all'art 6 comma 2 DL78/2010 convertito in L. 122/2010 in attesa di disposizioni in merito. Lo scorso anno una norma ha determinato una deroga sino al 31/12/2012).
- Oneri per il personale in attività di servizio previsti per il 2013 in € 479.926,00 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 467.503,00. Così come indicato dalla circolare del MEF n. 31 del 23/10/2012, l'importo relativo agli oneri di missione, sono stati ridotti del 10% rispetto alla spesa sostenuta nel 2010, in applicazione del comma 3 art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito in L. 135 del 7/8/2012 Per il commento agli importi si rimanda all'allegato riguardante le spese di personale.
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi previste nel 2013 per € 150.053,28 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 172.618,48.

L'importo relativo al totale delle uscite per i consumi intermedi, è stato ridotto del 10% rispetto alla spesa sostenuta per la stessa categoria nel 2010, così come previsto dal comma 3 dell'art 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito in L. 135 del 7/8/2012 (come da nota di avvenuto versamento da parte del Ministero dell'Ambiente prot. n. 24625 del 3/10/2012 – PNM – IV – allegato 4).

Con specifico riferimento alle spese di rappresentanza, alle spese per studi, incarichi di consulenza, per collaborazioni, per convegni, mostre, pubblicità, nonché per automezzi, e altre riduzioni relative agli organi dell'Ente si precisa che gli stanziamenti previsti sono stati iscritti agli appositi capitoli di spesa in ottemperanza al D.L. 31 Maggio 2012 n. 78 convertito con modificazioni di legge il 30 Luglio 2012, n. 122 nonché con le norme finanziarie ancora in vigore.

A riscontro di quanto precisato viene stanziata, al cap. 10041 "Accantonamenti per versamenti allo Stato", una somma pari ad € 16.070,29 quale importo risultante dalla sommatoria delle riduzioni previste dalle norme di cui sopra.

Nell'ambito di questa unità previsionale di base vengono previsti, a norma dell'art. 3, comma 2, punto c) del D.P.C.M. 5 luglio 2002, gli oneri per la gestione del Coordinamento Territoriale dell'Ambiente del Corpo Forestale dello Stato, oneri

relativi alle spese ordinarie per automezzi, manutenzione immobili e funzionamento (utenze, cancelleria, beni di consumo e attrezzature non inventariabili).
INTERVENTI DIVERSI: viene previsto per il 2013 un ammontare complessivo di uscite per € 387.376,75 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 432.182,28.

Tale categoria è così suddivisa:

- Uscite per prestazioni istituzionali stimate per il 2013 in € 175.900,21 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 207.415,13
- Trasferimenti passivi: per il 2013 viene previsto uno stanziamento complessivo pari ad € 131.000,00, a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 181.300,00
- Oneri finanziari: per il 2013 vengono stimati in € 200,00, come per il 2012.
- Oneri tributari previsti per il 2013 in € 40.000,00 a fronte di un assestato 2012 di € 38.000,00.
- Uscite non classificabili in altre voci: nel 2013, viene previsto un ammontare di uscite per € 40.276,54 di cui: € 9.276,54 al cap. 10020 "Fondo di riserva per le spese imprevedute ed € 31.000 al cap. 10030 "Oneri vari straordinari". L'Ente ha stabilito di iscriverne a questo ultimo capitolo una somma sufficiente a coprire eventuale eventuale importo necessario al compenso e indennità del Presidente dell'Ente, in attesa di una eventuale disposizione di deroga. Infatti il capitolo apposito 1010 "assegni indennità alla Presidenza" non è stato dotato della somma di che trattasi. In caso di deroga alla norma vigente l'importo corrispondente andrà a coprire tale spesa attraverso una variazione di Bilancio. In caso contrario verrà destinato ad altra causa.

TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI: viene previsto per il 2013, relativamente alla quota di accantonamento TFR, uno stanziamento di € 24.157,99 (tale quota è tornata alla dimensione originaria dopo che nello scorso anno è stata ridotta per effetto del calcolo di rivalutazione del fondo)

USCITE IN CONTO CAPITALE per una previsione complessiva di € 691.189,84 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 657.964,58. Esse riguardano tutte il titolo degli investimenti, con stanziamenti così ripartiti:

ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI: con una previsione per il 2013 di € 401.216,84 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 362.927,00. Tale categoria è così ripartita:

- Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili (cap. 11050): previsione 2013 pari ad € 153.327,41 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 169.327,41
- Manutenzione straordinaria degli immobili adibiti a sede degli uffici del Coordinamento territoriale del Corpo forestale dello Stato (cap 11060): previste per il 2013 € 60.500,00 a fronte di un assestato 2012 pari a € 68.500,00;
- Spese per la realizzazione di sentieri e segnaletica (cap. 11070): previste 2013 € 40.636,99 a fronte di un assestato di € 18.344,00 destinate nell'esercizio 2012;
- Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinari di sentieri e infrastrutture (cap. 11120): € 30.000,00 per il 2013 contro € 44.000,00 della previsione assestata 2012;
- Spesa per la Ricerca Scientifica: € 73.000,00 per il 2013 contro € 63.000,00 della previsione assestata 2012;

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: viene previsto un ammontare di uscite per € 99.500,00 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 113.732,85 così ripartite:

- Acquisti di mobili e macchine d'ufficio : la previsione 2013 è pari ad € 15.000,00 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 4936,00;
- Acquisto mobili, arredi e complementi per musei, centri visita e bivacchi: la previsione per l'anno 2013 è di € 40.000,00 a fronte di una previsione assestata 2012 di € 79.000,00;
- Acquisto di attrezzature tecniche: stanziamento 2013 di € 33.500 a fronte di uno stanziamento nell'esercizio precedente di € 23.500,00
- Attrezzature speciali in dotazione al personale CFS: stanziamento previsionale 2013 pari ad € 5.000,00 a fronte di un assestato 2012 pari ad € 1.000,00
- Grandi manutenzioni di automezzi : stanziamento 2013 di € 2.000 a fronte di un assestato 2012 di pari importo 2.000,00
- Spese per il sistema informativo : stanziamento 2013 pari ad € 4.000,00 a fronte di una previsione assestata 2012 pari ad € 3.296,85

INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI: con una previsione 2013 relativa alle liquidazioni TFR per un importo pari ad € 190.473,00 a fronte di un assestato 2012 di € 181.304,73

PARTITE DI GIRO. Come previste per l'entrata, le partite di giro ammontano ad un totale di € 157.000,00, a fronte di un assestato 2012 di € 157.000,00, così costituito: € 105.000,00 per ritenute erariali (questa voce comprende anche le ritenute d'acconto per le prestazioni professionali previste nell'anno precedente su un apposito capitolo sempre tra le partite di giro); € 40.000,00 per ritenute previdenziali ed assistenziali; € 2.000,00 per trattenute a favore di terzi; € 3.000,00 per partite in sospeso (relative al fondo a disposizione del cassiere per la gestione economale); € 2.000,00 per somme pagate per conto di terzi.

Le succitate previsioni di competenza e di cassa dell'esercizio 2013 sono iscritte e confrontate con quelle dell'esercizio precedente. Inoltre viene presentato uno schema denominato "quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria" che espone i dati di bilancio raggruppati nelle unità previsionali di 3° livello, con la finalità di evidenziare i risultati differenziali in termini di: situazione finanziaria, saldo movimenti in conto capitale, indebitamento netto, saldo netto da finanziare e saldo complessivo

Vi è poi una sintesi finale in calce con gli importi riferiti all'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2012 applicato (€ 718.017,75) utilizzato nel bilancio di previsione 2013.

Nello schema di preventivo economico vengono invece esposti, anche se attraverso una diversa aggregazione dei dati finanziari di bilancio, gli stanziamenti previsti per l'anno 2013 e quelli previsti nell'esercizio precedente in relazione alle voci economiche relative ai ricavi e ai costi di produzione

Vengono, inoltre, stimati gli ammortamenti, le rimanenze di magazzino, l'accantonamento al fondo quiescenza e le variazioni patrimoniali straordinarie, evidenziando per l'anno 2013 una previsione di disavanzo economico presunto pari ad € 272.093 con un risultato differenziale positivo rispetto alle previsioni 2012, di € 109.569.

Il preventivo economico, rispetto alla natura degli aggregati che compongono le diverse voci è coerente con il metodo di aggregazione dei dati seguito per la composizione delle voci del Conto Consuntivo.

Il preventivo economico è, poi, corredato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici previsti, che mette in evidenza lo stesso risultato economico del periodo considerato, e dal budget dell'unico centro di costo (Direzione).

Con riferimento a quanto richiesto dal comma 7 dell'art. 11 del d.p.r. 97/2003, si specifica che hanno carattere giuridicamente obbligatorio tutte le spese attinenti al personale che hanno come riferimento normativo la contrattazione collettiva nazionale e quella decentrata, e le successive disposizioni in materia finanziaria, su cui esprime parere il Collegio dei Revisori dei Conti.

Hanno poi carattere obbligatorio tutte le spese che derivano dall'esecuzione di contratti o convenzioni regolarmente assunti.

Circa le spese di natura discrezionale, si sottolinea come l'Ente Parco abbia teso sin dal 2003 a contenere al massimo le stesse e in particolare nell'ultimo quinquennio per via delle disposizioni finanziarie approvate.

Circa i criteri adottati nella formulazione delle previsioni, sono state iscritte a bilancio solo le entrate che l'Ente prevede di accertare con certezza o con alta probabilità mentre per quanto riguarda la spesa corrente si richiama quanto sopra riportato in ordine alle singole voci.

Per quanto concerne le previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per gli esercizi futuri, compresi nel bilancio pluriennale, queste potranno essere implementate solo a fronte di entrate a carattere straordinario, legate a finanziamenti specifici frutto di capacità progettuali e programmatiche delle quali l'Ente deve necessariamente dotarsi.

L'Ente dovrà mantenere l'impegno garantito nello scorso esercizio relativo all'attività di fund raising in quanto l'unica attività atta ad integrare il contributo ordinario ministeriale oscilla in ragione di congiunture di finanza pubblica più strutturali. L'altra difficoltà è intrinseca all'identità e la natura stessa della nostra area protetta che deve coniugare necessariamente la sua anima wilderness con la sempre maggiore necessità di facilitare la fruizione della stessa.

Da ciò discende che, o l'Ente sarà capace di perseguire una strategia di programmazione e progettazione delle proprie attività istituzionali e statutarie, basata

appunto sul reperimento di fondi straordinari non necessariamente a carattere pubblico, o altrimenti sarà destinato a svolgere solo alcune essenziali funzioni di protezione e tutela della propria area senza alcuna possibilità di sviluppo per il territorio che finanziariamente significa abbassare sempre di più i propri livelli di risorsa e di spesa, snaturando di fatto la stessa mission degli Enti Parco.

Vogogna, 8/11/2012

IL DIRETTORE
Dr. Tullio Bagnati





PARCO NAZIONALE
ValGrande

BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015

(Art. 10 comma 4 lettera a) d.p.r. 97/2003)



Ente Parco Nazionale Val Grande
Istituito con D.P.R. del 23.11.1993
Sede operativa Piazza Pretorio 6 28805 VOGOGNA (VB) – Tel. 0324 87540 Fax 0324.878573
E-mail: info@parcovalgrande.it - Sito internet: <http://www.parcovalgrande.it>
Sede legale: Cicogna frazione di Cossogno – C.F. 93011840035

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2013 - 2015

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2012	ANNO FINANZIARIO 2013	ANNO FINANZIARIO 2014	ANNO FINANZIARIO 2015
0.0.0.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 1 - RESPONSABILE 1	736.057,63	718.017,75	351.000,00	250.000,00
1.1	ENTRATE CORRENTI				
1.1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.054.809,00	1.038.136,41	1.042.820,00	1.001.000,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	400,00	0,00	15.731,00	30.000,00
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	70.000,00	0,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	4.000,00	5.000,00
1.1.2.5	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PRIVATO	1.000,00	1.000,00	55.000,00	1.000,00
1.1.3	ALTRE ENTRATE				
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.602,00	16.000,00	17.000,00	4.000,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	5.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI RESPONSABILE 1	1.077.811,00	1.058.136,41	1.206.551,00	1.041.000,00
1	RESPONSABILE 1				
1.2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E				
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	RISCOSSIONI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO				
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	7.500,00	0,00	20.000,00	20.000,00
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	34.000,00	0,00
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	56.000,00	0,00
1.2.2.5	TRASFERIMENTI DA ENTI DEL SETTORE PRIVATO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI				
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2013 - 2015

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2012	ANNO FINANZIARIO 2013	ANNO FINANZIARIO 2014	ANNO FINANZIARIO 2015
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE RESPONSABILE 1	7.500,00	0,00	110.000,00	20.000,00
	1 - RESPONSABILE 1				
	1.3 - GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI RESPONSABILE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - RESPONSABILE 1				
	1.4 - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	157.000,00	157.000,00	157.000,00	175.000,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO RESPONSABILE 1	157.000,00	157.000,00	157.000,00	175.000,00
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va RESPONSABILE 1</i>				
	Titolo I	1.077.811,00	1.058.136,41	1.206.551,00	1.041.000,00
	Titolo II	7.500,00	0,00	110.000,00	20.000,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	157.000,00	157.000,00	157.000,00	175.000,00
	Totale delle entrate Centro di responsabilità amm/va Responsabile 1	1.242.311,00	1.215.136,41	1.473.551,00	1.236.000,00
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità, Responsabile 1</i>				
	Titolo I	1.077.811,00	1.058.136,41	1.206.551,00	1.041.000,00
	Titolo II	7.500,00	0,00	110.000,00	20.000,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	157.000,00	157.000,00	157.000,00	175.000,00
	TOTALE	1.242.311,00	1.215.136,41	1.473.551,00	1.236.000,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	736.057,63	718.017,75	351.000,00	250.000,00
	TOTALE GENERALE	1.978.368,63	1.933.154,16	1.824.551,00	1.486.000,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2013 - 2015

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2012	ANNO FINANZIARIO 2013	ANNO FINANZIARIO 2014	ANNO FINANZIARIO 2015
0.0.0.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - RESPONSABILE 1				
	1.1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	67.155,00	27.381,00	22.000,00	22.000,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	467.503,00	479.926,00	487.207,00	504.337,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	172.618,48	150.053,28	150.095,00	158.145,00
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	207.415,13	175.900,21	184.000,00	100.000,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	181.300,00	131.000,00	59.000,00	21.000,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	200,00	200,00	0,00	0,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	38.000,00	40.000,00	40.000,00	45.000,00
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.267,15	40.276,54	13.000,00	14.000,00
	1.1.3 - ONERI DIVERSI				
1.1.3.1	ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E				
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	9.169,00	24.157,00	25.000,00	25.000,00
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	14.776,29	16.070,29	14.776,00	14.776,00
	TOTALE USCITE CORRENTI RESPONSABILE 1	1.163.404,05	1.084.964,32	995.078,00	904.258,00
	1 - RESPONSABILE 1				
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - INVESTIMENTI				
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	362.927,00	401.216,84	385.000,00	168.269,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	113.732,85	99.500,00	72.000,00	16.000,00
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	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
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	181.304,73	190.473,00	215.473,00	240.473,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI				
1.2.2.1	RIMBORSI DA MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2013 - 2015

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2012	ANNO FINANZIARIO 2013	ANNO FINANZIARIO 2014	ANNO FINANZIARIO 2015
1.2.3.1	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.1	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE RESPONSABILE 1	657.964,58	691.189,84	672.473,00	424.742,00
	1 - RESPONSABILE 1				
	1.3 - GESTIONI SPECIALI				
1.3.1.1	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1 GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI RESPONSABILE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - RESPONSABILE 1				
	1.4 - PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO RESPONSABILE 1	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammi/va RESPONSABILE 1</i>				
	Titolo I	1.163.404,05	1.084.964,32	995.078,00	904.258,00
	Titolo II	657.964,58	691.189,84	672.473,00	424.742,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
	Totale delle uscite Centro di responsabilità ammi/va Responsabile 1	1.978.368,63	1.933.154,16	1.824.551,00	1.486.000,00
	<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità, Responsabile 1</i>				
	Titolo I	1.163.404,05	1.084.964,32	995.078,00	904.258,00
	Titolo II	657.964,58	691.189,84	672.473,00	424.742,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
	TOTALE	1.978.368,63	1.933.154,16	1.824.551,00	1.486.000,00
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.978.368,63	1.933.154,16	1.824.551,00	1.486.000,00



PARCO NAZIONALE
ValGrande

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE**

(Art. 10 comma 4 lettera c) d.p.r. 97/2003)



Ente Parco Nazionale Val Grande
Istituito con D.P.R. del 23.11.1993
Sede operativa Piazza Pretorio 6 28805 VOGOGNA (VB)– Tel. 0324 87540 Fax 0324.878573
E-mail: info@parcovalgrande.it - Sito internet: <http://www.parcovalgrande.it>
Sede legale: Cicogna frazione di Cossogno – C.F. 93011840035

Tabella dimostrativa avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2012

Fondo cassa iniziale	1.055.732,34
Residui attivi iniziali	257.813,08
Residui passivi iniziali	<u>577.487,79</u>
Avanzo di amministrazione iniziale	736.057,63
Entrate già accertate nell'esercizio	1.169.897,16
Uscite già impegnate nell'esercizio	<u>747.492,80</u>
Variazione dei residui attivi verificatesi nell'esercizio	
Variazione dei residui passivi verificatisi nell'esercizio	
Avanzo di amministrazione al 31/10/12	<u>1.158.461,99</u>
Entrate presunte per il restante periodo	10.000,00
Uscite presunte per il restante periodo	450.444,24
Variazione dei residui attivi per il restante periodo	
Variazione dei residui passivi per il restante periodo	
Avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2012	<u>718.017,75</u>



TOTALE 424.077,91

5030	3.000,00
5110	30.000,00
5210	0,000,00
5330	10.000,00
5340	8.500,00
5491	10.000,00
5492	5.000,00
6040	40.000,00
6100	16.369,55
6300	10.000,00
11050	55.000,00
11070	15.000,00
11080	10.000,00
11120	5.000,00
11122	5.000,00
12010	10.000,00
12020	50.000,00
12040	5.000,00

TOTALE 277.869,55

TOTALE AVANZO APPLICATO 718.017,75

DIMOSTRAZIONE FONDO CASSA PRESUNTO

FONDO CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2012	€	1.055.732,34
Somme riscosse in conto residui al 31 ottobre 2012	€	87.516,73
Somme riscosse in conto competenza al 31 ottobre 2012	€	1.169.897,16
		1.257.413,89
Somme pagate in conto residui al 31 ottobre 2012	€	261.801,63
Somme pagate in conto competenza al 31 ottobre 2012	€	690.653,18
		952.454,81
FONDO CASSA AL 31 ottobre 2012	€	1.360.691,42
Riscossioni presunte entro il 31 dicembre 2012	€	10.000,00
Pagamenti presunti entro il 31 dicembre 2012	€	220.000,00
FONDO CASSA PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2012	€	1.150.691,42

