



**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL
CONSIGLIO DIRETTIVO**

COPIA

Numero 32 del 25-05-18

Oggetto: Adozione Bilancio esercizio 2017

Immediatamente eseguibile: S

L'anno duemiladiciotto il giorno venticinque del mese di maggio alle ore 16:00, in Prima convocazione, in frazione Alberese, Comune di Grosseto, presso la sede dell'Ente Parco Regionale della Maremma, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco medesimo.

All'appello risultano presenti:

VENTURI LUCIA	presidente	Presente
CECCONATA MONICA	consigliere	Presente
DONATI DOMENICO	consigliere	Presente
DUCHI BARBARA	consigliere	Presente
FORCELLONI FEDERICO	consigliere	Presente
GORACCI FABRIZIO	consigliere	Presente
PEZZO FRANCESCO	consigliere	Assente
RUSCI SIMONE	consigliere	Presente

Assegnati n. 8 Presenti n. 7

In carica n. 8 Assenti n. 1

E' presente il Direttore del Parco Arch. ENRICO GIUNTA S x N

Essendosi in numero legale per la validità dell'adunanza, assume la presidenza VENTURI LUCIA che dichiara aperta la seduta, nella quale svolge le funzioni di Segretario Arch. Enrico Giunta.

Il Presidente, enunciato l'oggetto, sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo la seguente proposta di deliberazione.

PARERI:

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** si esprime parere:

Favorevole

Alberese (GR), 25-05-2018

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

Per quanto concerne la **REGOLARITA' CONTABILE** esprime parere:

Favorevole

Alberese (GR), 25-05-2018

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

Si attesta inoltre la **COPERTURA FINANZIARIA** della spesa.

Alberese (GR), 25-05-2018

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Preso atto che:

- la Regione Toscana con la Legge Regionale n. 30 del 19/03/2015 "Norme per la conservazione e la valorizzazione del patrimonio naturalistico - ambientale regionale" e s.m. con l'art. 35 ha stabilito le disposizioni in materia di contabilità e Bilancio dell'Ente Parco;
- con la delibera di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013 sono state impartite a tutti gli enti dipendenti regionali, definiti tali ai sensi dell'art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio e i principi contabili cui fare riferimento dal 01/01/2014 (entrata a regime della contabilità economico-patrimoniale);
- con il D.Lgs.n.139 del 18/08/2015 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci di esercizio..." sono state apportate modifiche ai principi contabili OIC e del Codice civile che integrano e modificano in parte le norme dettate dalla DGR n.13/2013;
- il D.Lgs. n.118 del 23/06/2011 ha reso obbligatoria la redazione di un rendiconto finanziario in termini di cassa;
- con la disposizione della Direzione Programmazione e Bilancio - Settore programmazione finanziaria e finanza locale prot.755 del 10/04/2018 sono stati forniti gli indirizzi per la redazione del Bilancio di esercizio 2017 alla luce delle novità normative intervenute;
- ad oggi non è stato emanato il Decreto MEF per la definizione del piano degli indicatori degli enti strumentali degli enti territoriali che adottano solo la contabilità economico-patrimoniale ai sensi dell'art.18-bis del D.Lgs. n.118/2011.

Premesso che:

- il Bilancio preventivo economico con il Piano degli Investimenti 2017-2019 é stato adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente Parco con deliberazione n.34 del 22/12/2016 ed approvato dal Consiglio Regionale Toscano;
- con la deliberazione del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco n. 32 del 15/06/2017 sono state apportate delle variazioni al Bilancio preventivo economico 2017-2019;

Viste:

- la Legge Regionale n. 65 del 29/12/2010 "Legge finanziaria per l'anno 2011" in particolare l'art. 4 come modificato dall'art. 6 L.R. n.66/2011;
- l'art. 35 della Legge Regionale n. 30 del 19/03/2015 in particolare i commi 2),7),8) e 9);
- i nuovi principi contabili stabiliti con la deliberazione di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, dall'O.I.C. e dal Codice Civile come modificati e integrati dal D.Lgs. n.139/2015;
- il D.Lgs. n.118/2011;
- la comunicazione della Regione Toscana - Direzione Generale Presidenza - Settore Programmazione e Controllo Finanziario prot.n.91 del 16/01/2018 avente per oggetto "D.Lgs.118/2011 - Verifica dei crediti e dei debiti della Regione con i propri enti e società controllate e partecipate", riconoscendo nessun credito e un solo debito nei confronti della Regione Toscana asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbalen.2 del 15/02/2018 inviato per PEC ai competenti uffici regionali;

Preso atto che il Bilancio di Esercizio 2017 con la presente delibera di adozione e con il parere del Collegio dei Revisori deve essere trasmesso alla Comunità del Parco per l'espressione del parere ai sensi dell'art.35 comma 8) e 9) della L.R. n.30/2015 e ai sensi dell'art. 29 dello Statuto dell'Ente Parco vigente;

Esaminato il Bilancio di esercizio 2017, predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, nonché il Conto di Cassa rimesso dal Tesoriere, depositato agli atti;

Verificata la esatta corrispondenza del Conto del Tesoriere, regolarmente corredato della documentazione prevista, con il Conto di Cassa dell'Ente;

Esaminata la determinazione dirigenziale n. 21 del 08/02/2018 con la quale è stato approvato il rendiconto degli agenti contabili interni dell'Ente Parco ai sensi della normativa vigente per l'esercizio finanziario 2017;

Considerato che nell'esercizio 2017 non è risultato esistente alcun debito fuori bilancio;

Preso atto che alla fine dell'esercizio finanziario 2017 l'utile di esercizio ammonta ad € **72.344,00**;

Acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso nel verbale della seduta del 17/05/2018 che risulta favorevole all'adozione del Bilancio di Esercizio 2017;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile;

PROPONE DI DELIBERARE

- DI ADOTTARE il Bilancio di Esercizio 2017** composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dai seguenti Allegati:
 - dalla Nota Integrativa contenente il Rendiconto Finanziario in termini di cassa- **allegato A**);
 - dalla Relazione dell'Organo di Amministrazione – **allegato B**);
 - dalla Rendicontazione degli Investimenti – **allegato C**)
 - dal prospetto di ripartizione della spesa per Missioni e Programmi (COFOG e SIOPE) come da allegato n.15 D.Lgs. n.118/2011 – **allegato D**).
- DI DARE ATTO** che tutti i documenti allegati di cui al punto 1) costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.
- DI APPROVARE** il conto degli agenti contabili interni, agli atti dell'ente.
- DI DARE ATTO** che dall'esame dei dati a consuntivo della gestione 2017 non è stato accertato alcun debito fuori bilancio.
- DI DARE ATTO** che l'utile di bilancio ammonta ad € **72.344,00** per il quale si propone la destinazione nel rispetto delle direttive regionali come di seguito riportato:
 - 20% a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future;
 - 80% per spese di investimento.
- DI PRENDERE ATTO** del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale del 17/05/2018.
- DI DISPORRE** che il presente atto, con gli allegati costituenti il Bilancio di Esercizio 2017 e il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, venga trasmesso alla Comunità del Parco per l'espressione del parere di competenza.
- DI DARE ATTO** che il presente atto, con gli allegati costituenti il Bilancio di Esercizio 2016 e il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio della Regione Toscana, ai sensi della Legge R.T. n. 24/1994, art. 22.

9. **DI DICHIARARE** pertanto il presente atto non soggetto al controllo preventivo di legittimità, in ottemperanza alla norma sopra richiamata della Legge Regionale istitutiva dell'Ente Parco e della Legge Regionale n. 65/1997.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

- vista la proposta sopra riportata e la documentazione allegata;
- con votazione unanime, espressa nei modi e nelle forme di legge;

APPROVA

Il **consiglio direttivo**, con votazione unanime, dichiara il presente atto **immediatamente eseguibile**.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to digitalmente
VENTURI LUCIA

IL SEGRETARIO
F.to digitalmente
Arch. Enrico Giunta

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della sujestesa deliberazione viene iniziata la pubblicazione all'Albo di questo Ente Parco per 15 giorni consecutivi a partire dal 26-05-18

Si attesta altresì che, contestualmente, ne é stata data comunicazione agli Enti Locali facenti parte della Comunità del Parco, attraverso apposito elenco inviato per la pubblicazione ai sensi dell'art. 17, comma 1, dello Statuto dell'Ente Parco stesso.

Alberese (GR), 26-05-2018.

IL RESPONSABILE
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

Le firme in formato digitale sono state apposte nell'originale elettronico dell'atto conservato negli archivi dell'Ente Parco Regionale della Maremma.

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Grosseto - Frazione Alberese - Località Pianacce, Via Aurelia Antica

Codice Fiscale 80004430536 - Partita I.V.A. 00238180533

Bilancio dell'esercizio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Redatto ai sensi della delibera di G.R. Toscana n. 13 del 14/01/2013

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	508.215,39	489.223,99
A.1.a) Ricavi prestazioni attività istituzionale	39.337,47	17.755,40
A.1.b) Ricavi prestazioni attività commerciale	468.877,92	471.468,59
A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,semilavorati e	0,00	0,00
A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00
A.5) Altri ricavi e proventi	1.652.530,71	1.608.211,87
A.5.a) Contributi c/esercizio da Regione	1.155.698,30	1.156.374,18
A.5.b) Contributi c/esercizio da altri Enti Pubblici	406.301,75	341.249,28
A.5.c) Contributi c/esercizio da altri soggetti	17.540,11	10.000,00
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	70.152,71	77.164,13
A.5.e) Altri ricavi e proventi,concorsi recuperi e rimborsi	2.837,84	23.424,28
Totale valore della produzione (A)	2.160.746,10	2.097.435,86
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	49.796,19	24.843,25
B.7) Acquisti di servizi	768.958,41	617.644,97
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	153.230,82	83.046,40
B.7.b) Altri acquisti di servizi	615.727,59	534.598,57
B.8) Godimento di beni di terzi	65.594,65	77.027,03
B.9) Personale	882.742,85	889.746,85
B.9.a) Salari e stipendi	689.413,97	699.837,69
B.9.b) Oneri sociali	193.328,88	189.909,16
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	71.540,15	78.372,28
B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.271,74	4.069,23
B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.268,41	74.303,05
B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e	0,00	0,00
B.12) Accantonamenti per rischi ed oneri	85.869,17	213.073,17
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	14.234,72	125.653,45
B.12.d) Accantonamenti per risarcimento danni	8.879,00	39.360,00
B.12.e) Accantonamenti per fondo risorse decentrate	50.063,42	48.059,72
B.12.f) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	12.692,03	0,00
B.13) Altri Accantonamenti	10.500,00	13.000,00
B.14) Oneri diversi di gestione	87.176,37	116.187,56
Totale costidella produzione (B)	2.022.177,79	2.029.895,11
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	138.568,31	67.540,75
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi	0,09	0,00
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,09	0,00
C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	0,00	0,00
C.1.c) Altri Interessi attivi	0,00	0,00
C.2) Altri proventi finanziari	0,00	0,00
C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	0,00	0,00

C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	0,00	0,00
C.3) Interessi passivi	0,00	0,00
C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	0,00	0,00
C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	0,00	0,00
C.3.c) Altri Interessi passivi	0,00	0,00
C.4) Altri oneri finanziari	403,36	15,85
Totale C)	-403,27	-15,85
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00
D.2) Svalutazioni	0,00	2.500,00
Totale D)	0,00	-2.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB +-C+-D)	138.165,04	65.024,90
Imposte d'esercizio, correnti,differite e anticipate	65.821,04	64.486,93
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	72.344,00	537,97

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Grosseto - Frazione Alberese - Località Pianacce, Via Aurelia Antica
Codice Fiscale 80004430536 - Partita I.V.A. 00238180533

Bilancio dell'esercizio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Redatto ai sensi della delibera di G.R. Toscana n. 13 del 14/01/2013

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016	PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) IMMOBILIZZAZIONI (valore netto) con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni Immateriali	2.807,35	6.066,49	I. Fondo di dotazione	343.915,10	343.915,10
1) Costi di impianto e ampliamento			II. Riserve	214.914,29	214.376,32
2) Costi di ricerca e sviluppo			1) Riserva legale	24.504,61	24.397,02
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere ingegneristiche			2) Riserve vincolate ad investimenti	190.409,68	189.979,30
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.807,35	6.066,49	3) Altre riserve		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			III. Donazioni e lasciti	20.266,50	20.266,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			IV. Utile (perdite) portate a nuovo	0,00	0,00
II. Immobilizzazioni Materiali	1.027.531,71	1.081.942,25	V. Utile (perdita) di esercizio	72.344,00	537,97
1) Terreni	112.657,76	112.657,76	Totale Patrimonio Netto (A)	651.439,89	579.095,89
2) Fabbricati	830.400,28	874.728,40	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Impianti e macchinari(17 e 35)	32.969,28	38.950,90	1) Fondo imposte	19.808,36	14.246,28
4) Attrezzature (21 e 33)	23.349,79	27.507,99	2a) Fondo per contenziosi legali in corso	9.406,92	9.406,92
5) Mobili e arredi (22-23-24)	10.903,83	11.329,08	2b) Fondo per contenziosi da risarcimento danni	11.557,11	4.000,00
6) Automezzi (25)	0,00	0,00	3) Fondo per rischi su crediti	66.434,34	139.408,66
7) Altri beni (28-29-32-34)	17.250,77	16.768,12	4) Fondo per rinnovi contrattuali	12.692,03	
9) Immobilizzazioni in corso e acconti			5) Altri fondi	224.604,15	243.809,12
III. Immobilizzazioni Finanziarie	5.160,00	5.160,00	Totale Fondi per rischi ed oneri (B)	344.502,91	410.870,98
con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Crediti finanziari			D) DEBITI		
2) Partecipazione Fondazione	5.160,00	5.160,00	con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale Immobilizzazioni (A)	1.035.499,06	1.093.168,74	1) Debiti verso Banche		
B) ATTIVO CIRCOLANTE			entro 12 mesi		
I. Rimanenze			oltre 12 mesi		
1) Materie prime sussidiarie e di consumo			2) Debiti verso Regione Toscana		
2) Altre			entro 12 mesi	480,00	0,00
3) Acconti			oltre 12 mesi		
II. Crediti	287.447,01	256.555,80	3) Debiti verso altri soggetti pubblici		
con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			entro 12 mesi	0,00	0,00
1) Crediti verso Regione			oltre 12 mesi		
entro 12 mesi	0,00	0,00	4) Debiti verso fornitori		
oltre 12 mesi	0,00	0,00	entro 12 mesi	147.582,08	72.264,77
2) Crediti verso altri Enti pubblici			oltre 12 mesi	16.278,60	16.355,60
entro 12 mesi	149.634,67	204.702,77	5) Debiti Tributari		
oltre 12 mesi	80.000,00		entro 12 mesi	10.419,85	3.170,00
3) Crediti verso soggetti privati			oltre 12 mesi		
entro 12 mesi	21.521,12	46.424,55	6) debiti verso istituti previdenziali		
oltre 12 mesi	29.259,33	0,00	entro 12 mesi	210,83	466,30
4) Crediti verso l'Erario			oltre 12 mesi		
entro 12 mesi	0,00	4.058,63	7) Altri debiti		
oltre 12 mesi	4.058,63		entro 12 mesi	19.670,43	971,05
5) Crediti verso altri			oltre 12 mesi		
entro 12 mesi	2.545,78	942,37	Totale Debiti (D)	194.641,79	93.227,72
oltre 12 mesi	427,48	427,48			
III. Attività Finanziarie che non costituiscono Immobiliz.					
1) Titoli a breve					
IV. Disponibilità Liquide	776.280,22	738.921,84	E) RATEI E RISCONTI		
1) Cassa	2.945,37	3.039,17	Ratei Passivi	1.280,83	792,53
2) Banca c/c	771.665,19	731.358,21	Risconti Passivi	930.761,66	1.030.759,17
3) Posta c/c	1.669,66	4.524,46	Totale Ratei e Risconti (E)	932.042,49	1.031.551,70
Totale Attivo Circolante (B)	1.063.727,23	995.477,64			
C) RATEI E RISCONTI					
Ratei Attivi					
Risconti Attivi	23.400,79	26.099,91			
Totale Ratei e Risconti (C)	23.400,79	26.099,91			
TOTALE ATTIVO	2.122.627,08	2.114.746,29	TOTALE PASSIVO	2.122.627,08	2.114.746,29

RENDICONTO FINANZIARIO ENTE PARCO REGIONALE

2017

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio 72.344,00
 Imposte sul reddito 65.821,04

Interessi passivi-Oneri finanziari diversi/(Interessi attivi-Proventi finanziari diversi) (Dividendi) -0,09

(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività 0,00

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e **138.164,95**

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi 96.369,17

Ammortamenti delle immobilizzazioni 71.540,15

Svalutazioni per perdite durevoli di valore 0,00

Altre rettifiche per elementi non monetari

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto **167.909,32**

Variazioni del capitale circolante netto

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze 0,00

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti -4.355,90

Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori 75.240,31

Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi 2.699,12

Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi -99.509,21

Altre variazioni del capitale circolante netto -7.611,40

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto **-33.537,08**

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	0,09
(Imposte sul reddito pagate)	-58.571,19
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-162.737,24
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-221.308,34

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) 51.228,85

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	50.137,80
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	50.137,80

Immobilizzazioni immateriali	-64.008,27
(Investimenti)	64.008,27
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00

Immobilizzazioni finanziarie	0,00
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00

Attività Finanziarie non immobilizzate	0,00
(Investimenti)	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -13.870,47

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00
Accensione finanziamenti	0,00
Rimborso finanziamenti	0,00

Mezzi propri	Mezzi propri	
	Aumento di capitale a pagamento	0,00
	Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00
	Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0,00
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	37.358,38
	Disponibilità liquide al 1 gennaio	738.921,84
	Disponibilità liquide al 31 dicembre	776.280,22

RENDICONTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI 2017 - 2019

Con la delibera del Consiglio direttivo n.34 del 22/12/2016 è stato adottato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017-2019 e con la successiva delibera n.32 del 15/06/2017 sono state approvate variazioni al bilancio preventivo economico e contestualmente al Piano triennale degli investimenti nel prospetto sotto riportato:

- Realizzazione di un tratto di Pista Ciclabile – Ciclopista Tirrenica per l'importo di € 97.588,04 finanziato dagli utili conseguiti con i bilanci di esercizio 2014-2015 dietro autorizzazione della Regione Toscana.
- Acquisto, per rinnovo da obsolescenza, della strumentazione informatica a supporto di tutti gli uffici dell'Ente Parco per l'importo presunto di € 12.700,00 finanziato con il Fondo riserva vincolato agli investimenti (utilizzo per cassa).

Entrambi gli investimenti per la loro fonte di finanziamento non sono sterilizzabili.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2017- IMPORTO PROGRAMMATO						
N	DESCRIZIONE INTERVENTO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		2017	2018	2019		
1	Realizzazione tratto di Pista Ciclabile nel PRM - Ciclopista tirrenica	€ 97.588,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 97.588,04	Progetto finanziato con utili – non sterilizzabile
2	Acquisto strumenti informatici 2017 – adesione contratto aperto Regione Toscana	€ 12.700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.700,00	Progetto finanziato con Fondo riserva vincolato – non sterilizzabile

Nel corso dell'esercizio 2017:



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

- non si è realizzato l'intervento previsto al punto n.1 che viene rimandato all'esercizio 2018.
- è stato realizzato in parte l'intervento al punto n.2. Con determina n.202 e 234/2017 si è provveduto ad aderire al contratto aperto regionale denominato "Fornitura di beni e servizi per la gestione integrata delle Postazioni di Lavoro (PdL) degli uffici della Giunta regionale Toscana costituite da personal computer, stampanti, dispositivi aggiuntivi e software" regolarmente aggiudicato dalla Regione medesima. Con determina n.233/2017 si è provveduto alla sistemazione del sistema di proiezione nella saletta multimediale e nella sala consiliare presso la sede dell'Ente Parco.

La fornitura il cui costo è di competenza 2017 ammonta ad € 9.716,01 dei quali solo l'importo pari ad € 768,53 (n.2 videoproiettori) è ammortizzabile nell'esercizio in corso in quanto trattasi di beni durevoli entrati a far parte del ciclo produttivo entro il 31/12/2017. L'importo pari ad € 2.983,99 viene rimandato all'esercizio 2018.

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	FONTI DI FINANZIAMENTO			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		CONTRIBUTI PUBBLICI					
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1	Realizzazione tratto di Pista Ciclabile nel PRM - Ciclopista tirrenica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 97.588,04	€ 97.588,04	Progetto finanziato con utili - non sterilizzabile NON REALIZZATO
2	Acquisto strumenti informatici 2017 - adesione contratto aperto Regione Toscana	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.700,00	€ 12.700,00	Progetto finanziato con Fondo riserva vincolato (per cassa) - non sterilizzabile REALIZZATO PER € 9.716,01

Nel prospetto che segue si evidenziano gli importi relativi ai costi di competenza dell'esercizio 2017 e i relativi ammortamenti:

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO ACQUISTO	CATEGORIA ECONOMICA	% AMM.TO	AMMORTAMENTO	NOTE
2	Acquisto strumenti informatici 2017 – adesione contratto aperto Regione Toscana- Det. n.234/2017	€ 8.947,48	Attrezzatura informatica (ciclo produttivo dal 2018)	20%	€ 1.789,50 (€894,75)	Da inserire al 50% dal 2018
2	Acquisto strumenti informatici 2017 – Det. n.233/2017	€ 768,53	Attrezzatura informatica (ciclo produttivo 2017)	20%	€ 153,70 (€76,85)	Da inserire al 50% dal 2017

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA
Grosseto - Frazione Alberese - Località Pianacce, Via Aurelia Antica
Codice Fiscale 80004430536 – Partita I.V.A. 00238180533

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in euro

CRITERI DI FORMAZIONE

Con il Decreto Legislativo n.139/2015 si è attuata una sostanziale modifica alla struttura del Bilancio di esercizio e alle regole di formazione con una radicale revisione dei principi contabili dell'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

La Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione finanziaria e Finanza Locale con lettera prot. AOOGR-0196787_2018_04_10 ha preso atto che le indicazioni contenute nella D.G.R. 13/2013 sono in parte superate dall'evoluzione normativa statale e pertanto la Giunta Regionale, ai sensi dell'art.35 della L.R. n.30/2015 dovrà, quanto prima, procedere alla loro revisione.

Nel frattempo, dovendo adempiere alla chiusura dell'esercizio nei termini di legge, si è lavorato tenendo conto delle novità intervenute con il D.Lgs.n.139 del 18/08/2015 e con la L.R. n.5/2017 che ha modificato l'art.35 della L.R.n.30/2015.

Con il decreto legislativo n.139 del 18/08/2015 è stata recepita la normativa comunitaria in materia di bilanci d'esercizio e, a tal proposito, le norme di maggior impatto sono quelle che hanno portato all'eliminazione dell'area straordinaria e la nuova formulazione dell'art.2426 del codice civile.

La modifica introdotta dalla L.R. n.5/2017 all'art.35 della L.R.n.30/2015 ribadisce che i contenuti del bilancio dell'ente parco sono stabiliti con deliberazione della Giunta Regionale in conformità alla disciplina statale.

Il seguente bilancio, pertanto, è redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico conformi alla deliberazione della Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, per quanto applicabili, alla luce delle novità normative statali intervenute successivamente.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dalle norme del Codice Civile, dai principi contabili nazionali (OIC) nonchè i principi internazionali (IAS-IFRS) laddove quelli nazionali fossero carenti.

E' stato predisposto un rendiconto finanziario in termini di cassa secondo quanto disposto dal D.Lgs. n.118/2011 e s.m.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

L'Ente Parco regionale della Maremma dal 1 gennaio 2014 è passato da una contabilità di tipo finanziario ad una di tipo economico-patrimoniale.

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio rispettano quelli stabiliti dalla Regione Toscana con delibera di Giunta regionale come disposto dall'art. 35 della L.R. n.30/2015 e in conformità alla disciplina statale in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici.

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 che compongono 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 merito alle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n.139/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE, l'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) ha rielaborato i principi che ne sono stati interessati e che sono stati presi a riferimento da questo Ente.

Pertanto nella predisposizione di questo bilancio le principali novità sono:

- i documenti contabili sono stati redatti tenendo conto della D.G.R.13/2013, del Codice Civile, del D.Lgs.118/2011 s.m., dei principi contabili nazionali ed eventualmente internazionali
- non sono stati riportati i Conti d'Ordine in calce allo Stato Patrimoniale, ma se ne prevede una descrizione in Nota Integrativa
- non è presente e viene eliminata l'Area Straordinaria. Tale eliminazione si riflette anche sulla rappresentazione delle svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali che sono iscritte tra i costi della produzione mentre l'eventuale ripristino di valore è rilevato nel valore della produzione passando quindi dal conto economico
- gli accantonamenti sono stati effettuati "per natura" ovvero tenendo conto della natura del costo che ha dato origine allo stanziamento
- i crediti e i debiti, secondo le nuove regole, sono rilevati in bilancio "secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo" (articolo 2426 Codice Civile). Il Codice esenta da questa regola le società di piccole dimensioni, quale è l'Ente Parco, e limita l'adozione ai casi in cui gli effetti sono ritenuti "rilevanti". I principi contabili nazionali, interpretando la normativa

giuscontabile, ritengono che per crediti e debiti commerciali con scadenza non superiore ai 12 mesi l'effetto temporale sia, di default, non rilevante. Con riferimento ai debiti/crediti riscontrati, essendo gli stessi per lo più di natura commerciale, sono tipicamente a breve termine e senza significativi costi di transazione. Pertanto non si registrano cambiamenti rispetto alle precedenti prassi. Inoltre il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti secondo le disposizioni dell'art.12 comma 2) del D.Lgs. n.139/2015 possono non essere applicati ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 01 gennaio 2016.

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni Immateriali

31/12/2017	31/12/2016	VARIAZIONI
2.807,35	6.066,49	-3.259,14

L'unica categoria di immobilizzazioni immateriali presente è la seguente:

Voce di Bilancio: 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Descrizione	Importo
Costo storico	20.346,15
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	14.279,66
Saldo al 31/12/2016	6.066,49
Acquisizioni dell'esercizio	1.012,60
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	4.271,74
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	2.807,35

Questa categoria comprende il costo relativo alle licenze d'uso del software con durata pluriennale o a tempo indeterminato.

L'acquisizione dell'esercizio fa riferimento all'acquisto della licenza Windows server 2012.

Non si sono effettuati spostamenti tra voci delle immobilizzazioni immateriali.

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate: 20%

L'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali in bilancio è avvenuta previo parere del Collegio dei Revisori.

Alla fine del periodo il valore delle Immobilizzazioni Immateriali risulta dalla seguente tabella riepilogativa:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo Storico	Fondo Ammortamento	Valore al 31/12/2017
Costi di Impianto e ampliamento			
Diritti di brevetto e di utilizzazione opere dell'ingegno	21.358,75	18.551,40	2.807,35
Concessione licenze marchi e diritti simili			
Altre Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale	21.358,75	18.551,40	2.807,35

II. Immobilizzazioni Materiali

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
1.027.531,71	1.081.942,25	-54.410,54

La voce accoglie tutti i beni immobili e mobili di proprietà dell'Ente destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento utilizzate, ovvero quelle previste dai principi contabili regionali. Per le immobilizzazioni materiali presenti nel patrimonio dell'ente le aliquote sono le seguenti:

Terreni	0,00%
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzatura alta tecnologia	20,00%
Attrezzatura ordinaria	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Automezzi	20,00%
Macchine d'ufficio, informatica, audiovisivi	20,00%

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e dell'IVA indetraibile. Gli ammortamenti imputati all'esercizio sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili acquistati ed entrati in funzione entro la fine dell'esercizio. I cespiti di valore non superiore ad € 516,46, che non rappresentino un'universalità di beni, sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio sono state ridotte al 50%.

Le categorie di immobilizzazioni materiali presenti sono le seguenti:

Terreni

I terreni di proprietà non sono soggetti ad ammortamento, la loro iscrizione è avvenuta al costo d'acquisto, se disponibile, o al valore catastale, o al valore di mercato, oppure in mancanza attribuendo forfettariamente un valore del 20% dell'immobilizzazione cui si riferisce qualora non sia disponibile idonea perizia estimativa, come meglio di seguito illustrato:

Voce di Bilancio: 1) Terreni - ammortizzati al 0%	
Descrizione	Importo
Costo storico	112.657,76
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	0,00
Saldo al 31/12/2016	112.657,76
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	112.657,76

Fabbricati

I fabbricati sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e dell'IVA indetraibile, incrementato di eventuali costi di manutenzione straordinaria sostenuti negli anni successivi all'acquisto, rettificato degli ammortamenti cumulati nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato e della vita utile per la specifica tipologia di bene. Per quanto riguarda il patrimonio immobiliare se il bene immobile risulta essere completamente ammortizzato il fondo di ammortamento sarà pari al valore dello stesso. Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi, viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui.

Voce di Bilancio: 2) Fabbricati disponibili - ammortizzati al 3%	
Descrizione	Importo
Costo storico	1.477.603,81
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	602.875,41
Saldo al 31/12/2016	874.728,40
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	44.328,12
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	830.400,28

Beni mobili

Sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e dell'IVA indetraibile, incrementato di eventuali costi di manutenzione straordinaria sostenuti negli anni successivi all'acquisto, rettificato degli ammortamenti cumulati nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato e della vita utile per la specifica tipologia di beni. Se il bene non risulta interamente ammortizzato e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi, viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui.

I beni mobili sono costituiti dalle seguenti voci:

Voce di Bilancio: 3) Impianti e macchinari - ammortizzati al 12,50% (cat.17-35)	
Descrizione	Importo
Costo storico	48.804,75
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	9.853,85
Saldo al 31/12/2016	38.950,90
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.981,62
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	32.969,28

Voce di Bilancio: 4) Attrezz. alta tecnologia-ammortizzate al 20% (cat. 28 e 34)	
Descrizione	Importo
Costo storico	65.392,03
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	60.854,45
Saldo al 31/12/2016	4.537,58
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	4.537,58
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	0,00

Voce di Bilancio: 4) Attrezz. ordinarie - ammortizzate al 12,50% (cat.21 e 33)	
Descrizione	Importo
Costo storico	82.610,78
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	55.102,79
Saldo al 31/12/2016	27.507,99
Acquisizioni dell'esercizio	738,40
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	4.896,60
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	23.349,79

L'acquisizione dell'esercizio fa riferimento all'acquisto di una carrozzina per disabili da spiaggia.

Voce di Bilancio: 5) Mobili e arredi - ammortizzati al 10,00% (cat.22-23-24)	
Descrizione	Importo
Costo storico	149.932,00
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	138.602,92
Saldo al 31/12/2016	11.329,08
Acquisizioni dell'esercizio	1.823,96
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni/Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.249,21
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	10.903,83

L'acquisizione dell'esercizio fa riferimento all'acquisto di portabiciclette in legno presso l'area di sosta a Collelungo.

Voce di Bilancio: 6) Automezzi- ammortizzati al 20,00% (cat.25)	
Descrizione	Importo
Costo storico	5.000,00
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.000,00
Saldo al 31/12/2016	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	0,00

Voce di Bilancio: 7) Altri beni (Informatica-Macchinari di ufficio) - ammortizzati al 20,00% (cat.29 e 32)	
Descrizione	Importo
Costo storico	73.067,73
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	60.837,19
Saldo al 31/12/2016	12.230,54
Acquisizioni dell'esercizio	10.295,51
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni/Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	5.275,28
Riclassificazioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	17.250,77

Le acquisizioni dell'esercizio fanno riferimento al Piano Investimenti 2017 - Intervento n.2 "Acquisto strumenti informatici" (variazione al Bilancio previsione con delibera C.D. n.32 del 15/06/2017 invio PEC n.1140 del 23/06/2017) e acquisti di beni durevoli di costo inferiore ad € 516,46 completamente ammortizzati nell'anno.

Alla fine del periodo il valore delle Immobilizzazioni Materiali, rilevabile dalla seguente tabella riassuntiva, è così composto:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico	Fondo Ammortamento	Valore al 31/12/2017
Terreni e fabbricati	1.590.261,57	647.203,53	943.058,04
Impianti e macchinario	48.804,75	15.835,47	32.969,28
Attrezzature Industriali e commerciali	83.747,13	60.397,34	23.349,79
Altri beni	305.511,23	277.356,63	28.154,60
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale	2.028.324,68	1.000.792,97	1.027.531,71

III. Immobilizzazioni finanziarie

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
5.160,00	5.160,00	0,00

Trattasi di quote di capitale sociale dell'Ente Parco regionale della Maremma nella "Fondazione Polo Universitario Grossetano", fondazione senza scopo di lucro che opera nell'ambito della valorizzazione culturale e scientifica per lo sviluppo del territorio della provincia di Grosseto.

Nel rispetto della deliberazione di Giunta Regionale n.50 del 09/02/2016 l'Ente Parco già dall'esercizio 2016 ha provveduto all'avvio dell'iter di cessazione delle proprie partecipazioni societarie finalizzato alla loro dismissione.

Nel corso dell'esercizio 2017 è stata avviata dal Polo Universitario una procedura che ha portato alla sua trasformazione da società partecipata a Fondazione senza scopo di lucro.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
0,00	0,00	0,00

Non si registrano ad oggi 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 31/12/2016	VARIAZIONI
287.447,01	256.555,80	30.891,21

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri Enti Pubblici (Comunità del Parco - Artea - C.E.)	149.634,67	80.000,00	0,00	229.634,67
verso Soggetti Privati per attività istituzionale	11.732,47	29.259,33	0,00	40.991,80
verso Soggetti Privati per attività commerciale	9.788,65	0,00	0,00	9.788,65
verso l'Erario	4.058,63	0,00	0,00	4.058,63
verso Altri	2.545,78	427,48	0,00	2.973,26
Totale	177.760,20	109.686,81	0,00	287.447,01

L'Ente, nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, al termine di ogni esercizio verifica il valore effettivo dei crediti risultanti, valutando la necessità di rilevare accantonamenti a copertura di possibili perdite derivanti da stati di insolvenza, ovvero da rendicontazioni non andate a buon fine.

Ciò premesso, i crediti sopra esposti sono iscritti al valore nominale, ma deve essere tenuto conto del presumibile valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo

accantonamento rischi su crediti allocato nel passivo tra i Fondi per Rischi ed Oneri che, come meglio specificato nell'apposito paragrafo, non rappresenta l'effettiva inesigibilità degli stessi crediti che comporti la riduzione diretta degli stessi.

I crediti per contributi dalla Regione e da altri Enti pubblici sono stati iscritti solo a fronte dell'atto o provvedimento ufficiale di assegnazione.

I crediti verso la Regione Toscana, che sono pari a zero, sono stati verificati dalla Regione Toscana stessa prima della chiusura del presente bilancio, sono quindi fatti coincidere con quanto risultante nella contabilità regionale la quale *“ha rilevato un'economia di € 8.950,72 in fase di rilevazione anno 2018- atto di assegnazione n.5210 del 05/10/2007”* non risultante lo scorso anno (mail della Regione Toscana prot. n.536 del 24/03/2017 e prot.n. 647del 27/03/2018).

Si riporta di seguito la tabella con evidenziati i crediti verso enti pubblici diversi dalla Regione Toscana e verso soggetti privati:

ALTRI CREDITI PARCO MAREMMA			
DEBITORE	Oggetto	Importo totale del contributo	Credito vantato al 31/12/2017
Comune di Grosseto	Fatture Pa emesse e da emettere per gestione area parcheggio Marina di Alberese (Sistema srl)	160.000,00	160.000,00
Comune di Orbetello	Contributo ordinario 2017 - L.RT n.30/2015	27.340,00	27.340,00
Comune di Magliano in Toscana	Contributo ordinario 2017 - L.RT n.30/2015	11.718,00	11.718,00
Ente Parco regionale Migliarino San Rossore	Incarico Direttore facente funzioni	30.576,67	30.576,67
Diversi fornitori privati per fatture emesse (Dog Farm sas - Emiliani srl e Bolle di Sapone)	Vendita animali vivi e morti - Convenzione locazione area noleggio biciclette	9.788,65	9.788,65
Diversi per sanzioni amministrative	Sanzioni amministrative da violazione regolamenti del Parco	40.991,80	40.991,80
Irap produttivo	Credito Irap al 31/12/2017	4.058,63	4.058,63
Partite commerciali attive da liquidare	Rimborso spese CCP 2017, interessi attivi T.U.,O.A. sanzione amministrativa	1.603,41	1.603,41
Depositi cauzionali	Canone demaniale Principina a Mare e Depositi cauzionali utenze	1.369,85	1.369,85
TOTALE		287.447,01	287.447,01

III. Attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati elementi che possono trovare collocazione nella posta.

IV. Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
776.280,22	738.921,84	37.358,38

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio così suddivise:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Denaro e altri valori in cassa (cassa economale e cassa centro visite)	2.671,81	2.743,25
Altri valori in cassa (valori bollati)	273,56	295,92
Banca c/c Tesoreria	771.665,19	731.358,21
C/c postale	1.669,66	4.524,46
Totale disponibilità liquide	776.280,22	738.921,84

Il tasso di remunerazione applicato sulle disponibilità liquide fruttifere, ai sensi dell'art.5 comma 2) della Convenzione relativa alla gestione del servizio di Tesoreria, è pari al tasso Euribor a tre mesi (base 360 giorni) +0.50%.

Alla fine dell'esercizio in esame, le risorse liquide sono costituite esclusivamente da fondi non vincolati destinati all'estinzione delle passività correnti e alle future spese di funzionamento e di investimento che l'ente vorrà realizzare con risorse proprie.

C) RATEI E RISCONTI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, i quali devono essere necessariamente comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei attivi

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
0,00	0,00	0,00

Non si è reso necessario contabilizzare ratei attivi in quanto non sono stati rilevati elementi che ne determinano la presenza.

Risconti attivi

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
23.400,79	26.099,91	-2.699,12

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/2017, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
Quota assicurazione automezzo	336,65
Quota canone noleggio software	8.426,86
Quota utenze e connettività reti	81,44
Assicurazioni	11.016,27
Quote associative	1.232,88
Canone noleggio automezzi	2.170,11
Utenze telefoniche	136,58
Totale	23.400,79

Misurano costi e oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
651.439,89	579.095,89	72.344,00

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
I. Fondo di Dotazione	343.915,10	343.915,10
- netto da ex avanzo libero Co.Fi.	293.221,77	293.221,77
- netto da ex avanzo vincolato Co.Fi.	0,00	0,00
- netto da impianto contabilità generale	50.693,33	50.693,33
II. Riserve	214.914,29	214.376,32
1) Riserva legale	24.504,61	24.397,02
2) Riserve vincolate ad investimenti	80.121,64	92.391,26
P.I.2017 punto 1) - Pista ciclabile	97.588,04	97.588,04
P.I.2017 punto 2) - Informatica	12.700,00	0,00
3) Altre riserve		
III. Donazioni e lasciti	20.266,50	20.266,50
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
V. Utile (perdita) dell'esercizio	72.344,00	537,97
Totale	651.439,89	579.095,89

Le variazioni riferite all'esercizio in esame delle poste che compongono il patrimonio netto sono state effettuate nel rispetto delle delibere del Consiglio regionale n.91 del 09/11/2016 (approvazione Bilancio di esercizio 2015 e autorizzazione all'utilizzo dell'80% degli utili 2014-2015 pari ad € 97.588,04 a spese di investimento) e Consiglio regionale n.80 del 27/09/2017 (approvazione Bilancio di esercizio 2016 e autorizzazione all'utilizzo dell'80% degli utili 2016 pari ad € 430,38 a spese di investimento) e sono rappresentate nel prospetto seguente a partire dalla prima annualità in contabilità economico-patrimoniale:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
I. Fondo di dotazione	343.915,10	343.915,10	343.915,10	0,00	0,00	343.915,10
II. Riserve	92.391,26	92.391,26	214.376,32	537,97	0,00	214.914,29
1) Riserva legale	0,00	0,00	24.397,02	107,59	0,00	24.504,61
2) Riserve vincolate ad investimenti	92.391,26	92.391,26	189.979,30	430,38	0,00	190.409,68
3) Altre riserve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Donazioni e lasciti	20.266,50	20.266,50	20.266,50	0,00	0,00	20.266,50
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	117.128,78	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Utile (perdita) dell'esercizio	117.128,78	4.856,28	537,97	71.806,03	0,00	72.344,00
Totale	573.701,64	578.557,92	579.095,89	72.344,00	0,00	651.439,89

L'esercizio 2017 si chiude con **un utile di € 72.344,00**

I. Fondo di Dotazione

Esso è rappresentato dai seguenti valori:

Descrizione	2017	2016
Immobilizzazioni immateriali	2.807,35	6.066,49
Immobilizzazioni materiali	1.027.531,71	1.081.942,25
Immobilizzazioni finanziarie	5.160,00	5.160,00
Crediti	287.447,01	256.555,80
Disponibilità liquide	776.280,22	738.921,84
Ratei e Risconti attivi	23.400,79	26.099,91
Totale Attività - A	2.122.627,08	2.114.746,29
Debiti	194.641,79	93.227,72
Fondi rischi	344.502,91	410.870,98
Ratei passivi	1.280,83	792,53
Risconti passivi su contributi c/impianti	899.313,85	969.466,56
Risconti passivi su contributi finalizzati	31.447,81	61.292,61
Riserve di patrimonio netto vincolate ad investimenti	190.409,68	189.979,30
Riserva legale	24.504,61	24.397,02
Donazioni (posta di patrimonio netto)	20.266,50	20.266,50
Utili(perdite) da destinare	72.344,00	537,97
Totale Passività - B e altre poste di patrimonio netto	1.778.711,98	1.770.831,19
FONDO DI DOTAZIONE A-B	343.915,10	343.915,10

II. Riserve

Sono composte da **riserve legali del valore di € 25.504,61** corrispondenti al 20% degli utili determinati negli esercizi 2014 (€117.128,78), 2015 (€4.856,28) e 2016 (€537,97) e da **riserve vincolate ad investimenti del valore di € 190.409,68** corrispondenti alla somma di € 92.391,26, derivante dalle quote di contributi in conto capitale ricevuti e finalizzati all'acquisto di immobili, per la parte non soggetta a sterilizzazione in quanto riconducibile al valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati di proprietà dell'ente, e di € 98.018,42 corrispondente all' 80% degli utili determinati negli esercizi 2014-2016.

Nella tabella che segue si riassume la loro formazione con evidenziato l'utilizzo per il finanziamento del Piano degli Investimenti 2017-2019:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Riserve	92.391,26	92.391,26	214.376,32	214.914,29
1) Riserva legale (S.P.I.)	0,00	0,00	24.397,01	24.504,61
Riserva al 31/12/2014-S.P.I.	0,00	0,00	0,00	0,00
20% utili 2014-2015			24.397,01	24.397,01
20% utili 2016				107,59
2) Riserve vincolate ad investimenti (S.P.I.)	92.391,26	92.391,26	189.979,31	190.409,68
Riserva al 31/12/2014-S.P.I.	92.391,26	92.391,26	92.391,26	92.391,26
80% utili 2014-2015			97.588,05	97.588,05
80% utili 2016				430,38
3) Altre riserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Utili portati a nuovo	0,00	117.128,78	0,00	0,00
Utili dell'esercizio in corso	117.128,78	4.856,28	537,97	72.344,00

In merito alla riserva vincolata agli investimenti si riporta di seguito una tabella che ne evidenzia l'utilizzo al 31/12/2017:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
Riserve vincolate ad investimenti	92.391,26	92.391,26	189.979,31	190.409,68
Riserva da destinare	92.391,26	92.391,26	92.391,26	80.121,63
Piano Investimenti -Pista ciclabile			97.588,05	97.588,05
Piano Investimenti -Informatizzazione				12.700,00

Gli investimenti realizzati con gli utili accantonati a fondo riserva vincolata (dietro espressa autorizzazione del Consiglio Regionale con l' approvazione del Bilancio di esercizio), per il principio contabile n.9 della D.G.R. n.13/2013, non possono essere sterilizzati.

I. Donazioni e Lasciti

E' emersa nella fase di istituzione della contabilità economico – patrimoniale e rappresenta il valore della donazione di un bene immobile, ubicato in Comune di Grosseto (GR), Frazione Orbetello – Località Semaforo, costituito da appezzamento di terreno con sovrastanti ruderi di fabbricati, con pertinente circostante corte esclusiva, della superficie catastale complessiva di ettari 8, are 87, centiare 30, il cui atto di cessione gratuita risale al 2012.

Si è proceduto alla rilevazione del cespite secondo il sistema di contabilità economico patrimoniale, alla data del 1° gennaio 2014. La contropartita contabile di tale iscrizione è costituita da un apposita riserva di patrimonio netto allocata nella voce "Donazioni e lasciti".

Conformemente al Principio Contabile OIC 16, emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità, il terreno non è stato oggetto di ammortamento, trattandosi di un bene la cui utilità non si esaurisce con il trascorrere del tempo.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Si tratta di passività corrispondenti ad accantonamenti a fronte di rischi o debiti di natura determinata, esistenza certa o probabile e ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
344.502,91	410.870,98	-66.368,07

I Fondi rischi ed oneri nel corso del 2017 hanno subito le seguenti variazioni in corso esercizio e per gli accantonamenti di fine anno:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondi per imposte	14.246,28	5.562,08	0,00	19.808,36
Fondi accantonamento per contenziosi da sinistri	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Fondi rischi su crediti	139.408,66	14.234,72	87.209,04	66.434,34
Fondi rinnovi contrattuali	0,00	12.692,03	0,00	12.692,03
Altri fondi:	253.216,04	69.442,42	81.090,28	241.568,18
-Fondo accantonamento per canoni demaniali in corso	121.645,33	8.000,00	0,00	129.645,33
-Fondo accantonamento per cause legali in corso	9.406,92	0,00	0,00	9.406,92
-Fondo accantonam. per risarcimento danni alle colture	42.032,35	8.879,00	39.354,24	11.557,11
-Fondo accantonam. per rischi contratti in corso	5.000,00	2.500,00	0,00	7.500,00
-Fondo accantonamento risorse decentrate	75.131,44	50.063,42	41.736,04	83.458,82
Totale	410.870,98	101.931,25	168.299,32	344.502,91

I.1 Fondo Imposte

Il fondo aumenta, rispetto al valore iniziale iscritto, per l'importo di € 5.562,08 relativo all'Irapdifferita sui compensi di competenza economica 2017 da erogare come salario accessorio e come arretrati CCNL al personale dipendente oltre ai compensi di competenza economica 2017 da erogare ai componenti del Consiglio Direttivo e del Comitato Scientifico (€ 5.134,27) e per la quota di competenza 2017 del tributo al Consorzio di Bonifica 6 Toscana Sud (€ 427,81).

I.2 Fondo per Contenziosi

Il fondo accantonamento per contenziosi non subisce variazioni.

Non è stato ritenuto opportuno procedere con nuovi accantonamenti.

I.3 Fondo Accantonamento Rischi su Crediti

Il fondo rischi su crediti è stato costituito tenendo conto sia dell'anzianità del credito che della natura e della solvibilità per € 139.408,66 come indicatone nelle tabelle che seguono.

Per la determinazione dell'accantonamento 2017 sono state fatte le seguenti ipotesi in continuità con gli esercizi precedenti:

1. sono stati considerati due elementi di rischio, uno collegato all'anzianità/vetustà del credito e l'altro collegato all'effettiva esigibilità dello stesso;
2. i due fattori di rischio sono stati valutati separatamente, attribuendo a ciascun livello di rischio di vetusta e di esigibilità una percentuale da 0 a 100;
3. per determinare l'accantonamento è stato poi utilizzato il criterio della media ponderata tra i due rischi, attribuendo rispettivamente al rischio collegato all'anzianità un peso relativo del 30% e al rischio collegato all'esigibilità un peso relativo del 70% e ciò per ogni tipologia di credito da pubblico, mentre per i crediti da privati sono stati applicati rispettivamente un peso del 40% al rischio vetustà e un peso del 60% al rischio esigibilità:

Legenda			
Anzianità credito da contributo pubblico o da credito da privati	Valutazione % rischio	Rischio esigibilità	Valutazione % rischio
ante 2000	80,00%	alto	80,00%
2001-2003	60,00%	medio alto	60,00%
2004-2006	40,00%	medio	50,00%
2007-2008	30,00%	medio basso	30,00%
2009-2014	15,00%	basso	10,00%
2015-2017	0,00%	nullo	0,00%

Credito da pubblico	Stato del progetto	Importo totale	Importo da erogare (netto risconti)	Anzianità credito	% rischio	Rischio esigibilità	% rischio	media aritmet. rischi	media ponderata rischi	Fondo rischi (media ponderata)
Contributo CEE 1263/99 SFOP 2000/2006 Progetto barriere a mare	finito e rendicontato in corso il monitoraggio	4.210,49	0,00	2005	40%	medio	50%	45,00%	47,00%	0,00
Contributo Comunità Parco - provincia di Grosseto 2016 - diffida pagamento inoltrata fine 2016	conto esercizio	81.000,00	0,00	2016	100%	alto	100%	100,00%	100,00%	0,00
Totale		85.210,49	0,00							0,00

Credito da privati	Importo	Anzianità credito	% rischio	Rischio esigibilità	% rischio	media aritmet. rischi	media ponderata rischi	Fondo rischi (m.pond)
Sanzioni amministrative	5.003,99	2007-2008	30%	alto	80%	55,00%	60,00%	3.002,38
Sanzioni amministrative	22.284,55	2009-2014	15%	medio	50%	32,50%	36,00%	8.022,44
Sanzioni amministrative	1.970,79	2015-2016	0%	basso	10%	5,00%	6,00%	118,25
Sanzioni amministrative	11.732,47	2017	0%	basso	10%	5,00%	6,00%	703,95
Crediti da vendita animali	9.788,65	2016-2017	0%	basso	10%	5,00%	6,00%	587,32
Crediti Parcheggio Marina di Alberese	150.000,00	2016-2017	0%	medio - alta	60%	30,00%	36,00%	54.000,00
Totale	200.780,45							66.434,34

Importo Fondo al 31/12/2016	139.408,66
Utilizzo Fondo 2017	-87.209,04
Accantonamento 2017	14.234,72
Importo Fondo al 31/12/2017	66.434,34

Pertanto al termine dell'esercizio con l'accantonamento di € 14.234,72 il relativo Fondo Accantonamento Rischi su crediti ammonta complessivamente ad € 66.434,34.

Non rappresenta l'effettiva inesigibilità degli stessi crediti che comporti la riduzione diretta del valore nominale, essendo applicata secondo il metodo sopra descritto, ma deve essere considerato al fine di valutare la componente nominale iscritta nell'attivo.

I.4 Fondo Rinnovi Contrattuali

Tale fondo è presente in bilancio in quanto a fine esercizio 2017 e nei primi mesi del 2018 è stato rinnovato il CCNL regioni –enti locali. Sulla base del D.P.C.M. del 27/02/2017 sono state definite le

percentuali di accantonamento calcolate sul Monte Salari 2015: 0,36% - anno 2016; 1,09% - anno 2017; 1,45% - anno 2018.

I.5 Altri Fondi

Nella voce “Altri Fondi rischi” vengono accantonate le somme di competenza non diversamente classificate, ci si riferisce in particolare a:

Fondo accantonamento canoni demaniali in corso

Questo fondo è costituito dall'accantonamento delle quote dei canoni demaniali dovuti per il Casello Idraulico di Bocca d'Ombrone in uso al parco. Agli atti dell'ente risulta che il pagamento delle quote demaniali sono state richieste fino all'esercizio finanziario 2000.

Il fondo è stato costituito riportando quanto risultava tra i residui passivi risultanti dalla Co.Fi. riportati nella Situazione patrimoniale iniziale e l'ulteriore accantonamento del 2017.

Fondo accantonamento contratti in corso

Questo fondo è costituito dall'accantonamento delle quote di passività certa, ma presunta nell'ammontare, per due annualità del contratto di servizio stipulato con Netspring srl.

E' stato istituito per far fronte agli obblighi derivanti dalla convenzione sottoscritta con la Provincia di Grosseto in data 04/07/2013 per l'accesso ai servizi della Rete Telematica a Larga Banda delle PA della Maremma gestita da Netspring s.r.l. e che prevedeva, a partire dal secondo anno di attivazione della connessione, un corrispettivo annuo determinato sulla base della rendicontazione trasmessa da Netspring srl.

Per determinare l'importo del fondo si è assunto a riferimento il piano di riparto 2016 proposto dalla società assumendo a riferimento il canone annuo dovuto dal Comune dell'Isola del Giglio (€ 2.500,00 annui) che, come dimensioni organizzative, è equivalente all'Ente Parco.

L'accantonamento per le annualità 2017 è pertanto di € 2.500,00.

Fondo accantonamento cause legali in corso

Questo fondo è costituito dall'accantonamento degli importi presunti, ma corrispondenti ai residui passivi risultanti dalla Co.Fi., di due cause legali ad oggi in corso per complessivi € 9.406,92:

1. Causa legale Studio Andreini per procedimento penale in corso contro Ramalli e Bardelli € 4.944,00;
2. Causa legale Studio Stancanelli per ricorso al TAR in corso da parte di Euroturism Sas € 4.462,92.

Nessun accantonamento 2017.

Fondo accantonamento risarcimento danni alle colture

Questo fondo è costituito dall'accantonamento delle spese presunte, risultanti dalle stime di un agronomo incaricato, per il risarcimento danni causati da animali selvatici alle colture agricole presenti nell'area protetta quale saldo competenza economica 2017 per l'importo di € 8.879,00.

Fondo accantonamento risorse decentrate

Questo fondo è costituito dall'accantonamento del premio di risultato del Direttore dell'ente parco stabilito per legge regionale e del salario accessorio del personale dipendente derivante dal Contratto decentrato integrativo sottoscritto per l'anno 2017 al lordo degli oneri riflessi e al netto dell'irap.

Nella tabella che segue si evidenzia la composizione del fondo contrattuale:

Fondo accantonamento risorse decentrate	31/12/2016	Decrementi - Utilizzo	Incrementi - Accantonamento	31/12/2017
Direttore - Indennità risultato	23.543,75	10.968,49	10.787,52	23.362,78
Personale tempo indeterminato	51.587,69	30.767,55	39.275,90	60.096,04
Totale	75.131,44	41.736,04	50.063,42	83.458,82

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Questa posta non è movimentata in quanto onere non previsto dal contratto vigente per il personale in servizio, che rientra nella c.d. gestione TFS con versamento periodico alla gestione INPS- ex INPDAP.

D) DEBITI

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
194.641,79	93.227,72	101.414,07

Trattasi per lo più di debiti di natura commerciale tipicamente a breve termine e senza significativi costi di transazione. Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato nel caso di debiti al 31/12/2016 e di quelli del 2017 con scadenza inferiore ai 12 mesi, per gli altri non è stato applicato in

quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore alla scadenza sono di scarso rilievo.

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Banche	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Regione	480,00	0,00	0,00	480,00
Debiti verso altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	147.582,08	16.278,60		163.860,68
Debiti erariali	10.419,85	0,00	0,00	10.419,85
Debiti verso enti previdenziali	210,83	0,00	0,00	210,83
Altri debiti	19.670,43	0,00	0,00	19.670,43
Totale	178.363,19	16.278,60	0,00	194.641,79

I.2 Debiti verso la Regione Toscana

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
480,00	0,00	480,00

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti della Regione Toscana alla data del 31/12/2017 in quanto l'importo rendicontato sul progetto "Estate nei parchi 2017" è risultato inferiore rispetto all'acconto liquidato. L'importo è stato asseverato dal Collegio dei revisori.

I.4 Debiti verso fornitori

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
163.860,68	88.620,37	75.240,31

Il saldo evidenzia il debito totale nei confronti dei fornitori alla data del 31/12/2017.

Nel dettaglio possiamo evidenziarne la composizione con la tabella che segue:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere	146.683,81
Fornitori ordinari	24.652,39
Note di credito da ricevere	-7.475,52
TOTALE	163.860,68

I.5 Debiti Tributari

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
10.419,85	3.170,00	7.249,85

Il saldo evidenzia il debito per Iva da versare entro il 16/01/2018 relativo ad “Iva a debito - split payment di natura istituzionale” per € 5.372,05 e “Iva per erario c/liquidazione iva commerciale – split payment” di € 5.047,80.

I.6 Debiti Enti Previdenziali

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
210,83	466,30	-255,47

Il saldo evidenzia il debito per Inps relativo ai compensi del Comitato Scientifico relativi al 2[^] semestre 2017.

I.7 Altri Debiti

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
19.670,43	971,05	18.699,38

Nel dettaglio possiamo evidenziarne la composizione con la tabella che segue:

Descrizione	Importo
Debiti per competenze 2^ semestre 2017 al Consiglio Direttivo e al Comitato Scientifico	1.962,98
Debiti diversi v/terzi: Convenzione di ricerca con Università di Siena	12.000,00
Debiti diversi v/terzi: Rimborsi alle Guardie Ambientali Volontarie	5.357,45
Debiti diversi v/terzi: Scuola formazione Enti Locali - Comune Roccastrada	350,00
TOTALE	19.670,43

E) RATEI E RISCOINTI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, i quali devono essere necessariamente comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I.1 Ratei Passivi

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
1.280,83	792,53	488,30

I ratei passivi rilevati in contabilità al 31/12/2017 fanno riferimento a debiti in corso di maturazione relativi a costi che si manifesteranno nell'esercizio 2018, ma che sono di competenza economica dell'esercizio 2017.

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/2017 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso:

Descrizione	Importo
Utenze telefoniche	631,08
Utenze idriche	450,22
Gas e riscaldamento	199,53
TOTALE	1.280,83

I.2 Risconti Passivi

SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016	VARIAZIONI
930.761,66	1.030.759,17	-99.997,51

Nella tabella che segue viene evidenziata la determinazione della variazione negativa del saldo al 31/12/2017 pari - € 99.997,51:

TOTALE RISCONTI PASSIVI	01/01/2014	01/01/2017	Esercizio 2017	A ricavo 2017 - Amm.ti sterilizzabili	Rinvio al 31/12/2017
Risconti passivi su contributi in c/capitale e c/impianti	1.131.243,01	969.466,56	0,00	70.152,71	899.313,85
Contributi in c/capitale	40.882,00	77.594,06	0,00		
Fondi regionali 2011-2012/ scheda 4/22 Cartellonistica	40.882,00	30.832,25	0,00	0,00	0,00
Progetto recinzioni Artea - DDRT n.4978/2014		24.354,32	0,00	0,00	0,00
Progetto Casetta Acqua - Comune Grosseto lettera assegnazione 2014		0,00	0,00	0,00	0,00
Progetto informatizzazione - Comune Grosseto lettera 2015		22.407,49	0,00	0,00	0,00
Acquisto strumenti informatici 2017 (P.I. 2017 € 12.700,00) non sterilizzabili			0,00		
Contributi in c/capitale a copertura valore da ammortizzare	1.090.361,01	891.872,50	0,00	70.152,71	899.313,85
Contributo da rinviare per Ex Frantoio	910.645,21				
Contributo da rinviare per Casa Pinottolai	63.870,21				
Contributo da rinviare per Casa GuArdiacaccia	33.197,58				
Contributo da rinviare per Beni Immateriali	13.060,83				
Contributo da rinviare per Attrezzatura ordinaria	610,30				
Contributo da rinviare per Mobili e Arredi	15.117,57				
Contributo da rinviare per Automezzi	2.500,00				
Contributo da rinviare per Attrezzatura Alta Tecnologia	33.645,66				
Contributo da rinviare per Informatica	17.713,65				
Risconti passivi su contributi e progetti in corso	121.155,85	61.292,61	7.000,00	36.844,80	31.447,81
Progetto comunitario Ibriwolf	36.465,99	0,00			0,00
Progetto R.T. Gav	22.392,40	0,00			0,00
Progetto Piani gestione Sic-Sir	4.673,00	4.673,00		0,00	4.673,00
Fondi regionali 2010-2011/ scheda 4-19 It.Collecchio	13.991,24	0,00			0,00
Fondi regionali 2011-2012/ scheda 4/21 Faunistico Forestale	39.533,60	9.760,00		9.760,00	0,00
Fondi regionali 2011-2012/ scheda 4/23 Foce Ombrone	4.099,62	0,00			0,00
Progetto Terre Toscana - DDRT 5608/2013 - ANNO 2014		0,00			0,00
Locazione attiva		0,00		0,00	0,00
Progetto R.T. CETS DGRT 6686/2015 - ANNO 2016		9.565,00		0,00	9.565,00
Progetti Comune Grosseto Infopoint e mobilità sostenibile - ANNO 2016		27.084,80		27.084,80	0,00
Progetti PNAT Convenzioni servizi a terzi - ANNO 2016		8.959,81		0,00	8.959,81
Donazioni di privati finalizzate - Acquario Talamone Tartanet		1.250,00		0,00	1.250,00
Donazione U.N.,A. - Percorso disabili Foce Ombrone - ANNO 2017			7.000,00	0,00	7.000,00
TOTALE	1.252.398,86	1.030.759,17	7.000,00	106.997,51	930.761,66
		A	B	C	A+B-C
				-99.997,51	

Risconti Passivi al 31/12/2017

La tabella seguente evidenzia il dettaglio dei risconti passivi al 31/12/2017 suddividendo il saldo in relazione ai conti di ricavo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso:

Descrizione	Importo
Quote Contributi c/capitale Regione Toscana e Comunità Parco comp.futura	899.313,85
Quote Contributi in c/capitale altri enti comp.futura	0,00
TOTALE	899.313,85
Quote Contributi c/esercizio finalizzati Regione Toscana comp.futura	14.238,00
Quote Contributi c/esercizio finalizzati Comunità Parco comp.futura	0,00
Quote Contributi c/esercizio finalizzati Ministero/C.E. comp.futura	8.959,81
Donazioni di privati c/esercizio finalizzate di comp.futura	8.250,00
TOTALE	31.447,81
TOTALE	930.761,66

Contributi in Conto Capitale 31/12/2017

I risconti passivi per contributi in conto capitale ricevuti dalla Regione Toscana e altri Enti pubblici sono così formati:

DESCRIZIONE	Atto erogazione contributi - Anno Contabilizzazione	Importo contributi	C.E. esercizi precedenti	C.E. dell'esercizio	Contributo rinviato esercizio successivo (al netto del terreno resede ove presente)
Acquisto Immobile ex-Frantoio					
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	1.384.751,37	537.257,73	39.882,27	751.115,98
Contributi altri enti	Decreto n.972 Ministero Tesoro - Delibera C.S. n.103 Comunità del Parco				
Acquisto Immobile Casa del Guardiaccia					
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	63.354,16	22.047,25	1.520,50	27.115,58
Acquisto Immobile Casa dei Pinottolai					
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	121.889,54	43.512,11	2.925,35	52.168,72
Contributi altri enti	Contributi annuali della Comunità del Parco dal 1975 al 2013	337.777,31	320.691,53	14.836,31	2.307,79
Contributi Regione Toscana	DDRT 5845/2011-5059/2012-6268/2012 Scheda 4/22 Identificazione delle riserve integrali del parco	40.882,00	10.049,75	4.019,90	26.812,35
Contributi Regione Toscana (Artea)	DDRT n.4978/2014 progetto recinzioni	29.972,96	5.618,64	3.745,76	20.608,56
Contributi altri enti	Comune di Grosseto - Lettera assegnazione agli atti dell'ente progetto Casetta dell'acqua e dematerializzazione	27.500,00	5.092,51	3.222,62	19.184,87
TOTALE		2.006.127,34	944.269,52	70.152,71	899.313,85

La quota di contributo imputata a ricavo nel bilancio 2017 per competenza, rappresenta la sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate sul costo storico dei beni strumentali acquistati con i contributi stessi, nel limite proporzionale dello stesso contributo ottenuto. L'importo rinviato con il risconto passivo ammonta ad € 899.313,85.

Contributi Conto Esercizio finalizzati al 31/12/2017

I risconti passivi per contributi in conto esercizio finalizzati ricevuti dalla Regione Toscana e altri Enti pubblici sono così formati:

DESCRIZIONE	Atto erogazione contributi - Anno Contabilizzazione	Importo contributi	C.E. esercizi precedenti	C.E. dell'esercizio	Contributo rinviato esercizio/i successivo/i
Contributi in conto esercizio finalizzati Regione Toscana		138.172,15	114.174,15	9.760,00	14.238,00
Progetto Guardie Ambientali Volontarie	D.D. 4333/2004-4745/2005-4368/2006-4496/2007-4985/2008-5882/2009-3890/2010-2443/2011-5730/2012-3712/2013-4850/2014	28.522,15	28.522,15	0,00	0,00
Progetto Piani Gestione SIC-SIR	DDRT 6584/2008	20.000,00	15.327,00	0,00	4.673,00
Scheda 4/21 Fondi Regionali 2010-2011 (itinerario Faunistico Forestale)	DDRT N.6268/2012	45.000,00	35.240,00	9.760,00	0,00
Progetto Terre Toscana	DDRT N.5608/2013 anno contabilizzazione 2014	30.900,00	30.900,00	0,00	0,00
Progetto C.E.T.S.	DGRT 6686/2015 anno contabilizzazione 2016	13.750,00	4.185,00	0,00	9.565,00
Contributi in conto esercizio finalizzati altri enti		48.479,15	12.434,54	27.084,80	8.959,81
Progetto Mobilità Sostenibile	Comune di Grosseto - anno contabilizzazione 2016	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Progetto Turismo (prolungamento orario apertura Infopoint Centro Visite di Alberese)	Comune di Grosseto - anno contabilizzazione 2016	7.084,80	0,00	7.084,80	0,00
Progetto recupero immobili e falco pescatore PNAT	Parco Nazionale Arcipelago Toscano - Convenzione per servizi a terzi - anno contabilizzazione 2016	21.394,35	12.434,54	0,00	8.959,81
Contributi in conto esercizio finalizzati di soggetti privati e fondazioni(donazioni in denaro)		8.250,00	0,00	0,00	8.250,00
Progetto Acquario Talamone-Tartanet	Soggetti privati - donazione	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
Progetto manutenzione itinerario disabili - Boca Ombrone	Fondazione U.N.A.- donazione	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
TOTALE		194.901,30	126.608,69	36.844,80	31.447,81

L'importo complessivo di € 36.844,80 è inserito a ricavo nel bilancio 2017 per la parte correlata ai relativi costi sostenuti. L'importo rinviato con il risconto passivo ammonta ad € 31.447,81.

CONTO ECONOMICO

Nei prospetti che seguono vengono confrontati i ricavi conseguiti e i costi sostenuti con quelli relativi all'esercizio precedente.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

L'aggregato valore della produzione è costituito dai proventi derivanti dall'attività istituzionale e commerciale oltre ad altri ricavi e proventi derivanti da erogazione di contributi corrisposti per il funzionamento dell'ente, nonché finalizzati a investimenti (sterilizzo quote di ammortamento) e progetti (costi sospesi).

Nel rispetto del Decreto legislativo n.139 del 18 agosto 2015 i ricavi provenienti dalla gestione straordinaria sono stati riallocati tra i ricavi nel rispetto dell'OIC n.12 nella nuova versione aggiornata.

Descrizione	2017	2016	Diff.
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	508.215,39	489.223,99	18.991,40
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Variazioni dei lavori	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi	1.652.530,71	1.608.211,87	44.318,84
TOTALE	2.160.746,10	2.097.435,86	63.310,24

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Descrizione	2017	2016	Diff.
Ricavi da attività istituzionale	39.337,47	17.755,40	21.582,07
da sanzioni amministrative	22.678,47	5.739,14	16.939,33
da locazione patrimonio immobiliare	0,00	0,00	0,00
da rilascio permessi di pesca	13.815,00	10.060,05	3.754,95
da oneri istruttori	1.260,00	0,00	1.260,00
dalla didattica ambientale	1.584,00	1.956,21	-372,21
Ricavi da attività commerciale	468.877,92	471.468,59	-2.590,67
da ingressi e visite parco	342.487,30	338.652,35	3.834,95
da noleggio e/o concessione beni del parco	82.040,72	90.819,68	-8.778,96
dalla vendita della fauna	33.224,46	34.984,29	-1.759,83
da locazione patrimonio immobiliare	11.125,44	7.012,27	4.113,17
TOTALE	508.215,39	489.223,99	18.991,40

ALTRI RICAVI

Descrizione	2017	2016	Diff.
Contributi in conto esercizio della Regione	1.155.698,30	1.156.374,18	-675,88
Contributo di funzionamento	1.120.666,67	1.100.666,67	20.000,00
Contributi finalizzati a progetti	35.031,63	46.458,60	-11.426,97
Ricavi da sopravvenienze attive	0,00	9.248,91	-9.248,91
Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici	406.301,75	341.249,28	65.052,47
Contributo di funzionamento	214.814,74	295.814,74	-81.000,00
Contributi finalizzati a progetti	108.508,08	12.434,54	96.073,54
Ricavi da sopravvenienze attive (Provincia Grosseto e Artea)	82.978,93	33.000,00	49.978,93
Contributi in conto esercizio da altri soggetti	17.540,11	10.000,00	7.540,11
Contributo di funzionamento	0,00	0,00	0,00
Contributi finalizzati a progetti	13.310,00	10.000,00	3.310,00
Ricavi da sopravvenienze attive (Sanzioni v/privati)	4.230,11	0,00	4.230,11
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	70.152,71	77.164,13	-7.011,42
Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	2.837,84	23.424,28	-20.586,44
Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	2.800,14	3.876,74	-1.076,60
Ricavi da riduzione debiti insussistenti o prescritti	37,70	18.609,80	-18.572,10
Ricavi da sopravvenienze attive	0,00	937,74	-937,74
TOTALE	1.652.530,71	1.608.211,87	44.318,84

In merito al vincolo eventuale delle erogazioni da parte del soggetto erogante si espongono i prospetti che seguono individuando le liberalità in c/to funzionamento e/o in c/to finanziamento finalizzato.

Contributi in conto esercizio di funzionamento:

Descrizione	Atto di assegnazione	2017	2016	Diff.
Contributo della Regione Toscana	Nota Settore Regione Toscana A00GRT/471488/P.130.020 del 21/11/2016 e Decisione n.32 8/12/2016	1.120.666,67	1.100.666,67	20.000,00
Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici		295.814,74	295.814,74	0,00
Comune di Grosseto	L.R.n.30/2015	175.756,74	175.756,74	0,00
Provincia di Grosseto	L.R.n.30/2015	81.000,00	81.000,00	0,00
Comune di Orbetello	L.R.n.30/2015	27.340,00	27.340,00	0,00
Comune di Magliano in Toscana	L.R.n.30/2015	11.718,00	11.718,00	0,00
TOTALE		1.416.481,41	1.396.481,41	20.000,00

L'incremento è dovuto al maggior contributo della Regione Toscana.

Contributi in conto esercizio finalizzati su progetti

Di seguito vengono specificati i contributi finalizzati a particolari progetti dell'ente iscritti a ricavo per la quota correlata ai costi sostenuti:

Descrizione	Atto di assegnazione	Importo	Importo a C.E. anni precedenti	Importo a C.E. 2017	Importo rinviato a esercizio successivo
Contributi della Regione Toscana esercizio in corso		6.320,00	0,00	6.320,00	0,00
progetto Festa dei Parchi	L.R. 30/2015 - D.G.R.T. n.334/2017	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
progetto Estate nei Parchi		1.320,00	0,00	1.320,00	0,00
Contributi della R.T. da esercizi precedenti		140.265,89	116.267,89	9.760,00	14.238,00
progetto Carta Europea del Turismo Sostenibile (C.E.T.S.)	DGRT 6686/2015	13.750,00	4.185,00	0,00	9.565,00
Fondi regionali 2011 progetto Scheda 4-21 Forestale Faunistico	DGRT 5845/2011	45.000,00	35.240,00	9.760,00	0,00
Piani gestione SIC-SIR	DDRT 6584/2008	20.000,00	15.327,00	0,00	4.673,00
progetto integrato Terre regionali di Toscana	D.D. n. 5608 13/12/2013 - contabilizzato nel 2014	30.900,00	30.900,00	0,00	0,00
Servizio Guardie Ambientali Volontarie	DGRT 4333/2004-4745/2005-4368/2006-4496/2007-4985/2008-5882/2009-3890/2010-2443/2011-5730/2012-3712/2013-4850/2014	30.615,89	30.615,89	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici nell'esercizio in corso		123.932,83	12.434,54	102.538,48	8.959,81
Comune di Grosseto-progetto Mobilità sostenibile	Delibera G.C.n.44/2016	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Comune di Grosseto-progetto Prolungamento orario Infopoint Centro Visite di Alberese	Delibera G.C. n.212/2016	7.084,80	0,00	7.084,80	0,00
Parco Nazionale Arcipelago Toscano - Coeso - EPRMSR - contributi per servizi a terzi	Convenzione tra Enti - Progetto ex-Essenza - Falco pescatore - Direttore facente funzioni	96.848,03	12.434,54	75.453,68	8.959,81
Contributi in conto esercizio da altri Enti e/o soggetti privati		18.250,00	0,00	10.000,00	8.250,00
Banca Tesoriere	Convenzione di Tesoreria	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Donazioni in denaro	Fondazione Una - interventi disabili	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Donazioni in denaro	Centro Tartanet	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
TOTALE		288.768,72	128.702,43	128.618,48	31.447,81

Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti

Sono costituiti dalle quote di contributi in conto capitale imputate per competenza al conto economico sulla base di un criterio sistematico e razionale durante la vita utile dei beni strumentali acquistati con i contributi stessi e rappresentano pertanto la sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate sul costo storico dei cespiti ammortizzabili oggetto di contributo.

DESCRIZIONE	Atto erogazione contributi - Anno Contabilizzazione	Importo contributi	C.E. esercizi precedenti	Costo sterilizzato 31/12/2017
Acquisto Immobile ex-Frantoio				
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	1.384.751,37	538.410,64	39.882,27
Contributi altri enti	Decreto n.972 Ministero Tesoro - Delibera C.S. n.103 Comunità del Parco			
Acquisto Immobile Casa del Guardiacaccia				
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	63.354,16	22.047,25	1.520,50
Acquisto Immobile Casa dei Pinottolai				
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	121.889,54	43.512,11	2.925,35
Contributi altri enti	Contributi annuali della Comunità del Parco dal 1975	337.777,31	320.691,53	14.836,31
Contributi Regione Toscana	DDRT 5845/2011-5059/2012-6268/2012 Scheda 4/22 Identificazione delle riserve integrali del parco	40.882,00	10.049,75	4.019,90
Contributi Regione Toscana	DDRT 4978/2014 (Artea)	29.972,96	5.618,64	3.745,76
Contributi altri enti	Comune di Grosseto - Lettera di assegnazione agli atti dell'ente	27.500,00	5.092,51	3.222,62
TOTALE		2.006.127,34	944.269,52	70.152,71

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Importo
ricavi da riduzione debiti per insussistenza/prescrizione	37,70
rimborsi e recuperi diversi (casetta acqua e altro)	2.800,14
TOTALE	2.837,84

Di seguito si analizzano i ricavi più rilevanti derivanti dalla soppressione della gestione straordinaria di bilancio e confluiti nella voce A5) Altri ricavi e proventi.

Descrizione	Importo
ricavi da sopravvenienze attive per accantonamenti a Fondo svalutazione crediti rivelatisi eccedenti:	
accantonamenti a Fondo rischi su crediti vantati nei confronti della Provincia di Grosseto, incassati nel 2017	81.000,00
accantonamento a Fondo rischi su crediti vantati nei confronti di Artea per progetti conclusi e incassati nel 2017	1.978,93
accantonamenti a Fondo rischi su crediti vantati nei confronti di privati per sanzioni emesse, incassate nel 2017	4.230,11
TOTALE	87.209,04

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione rappresentano tutti i costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria.

Nel rispetto del Decreto legislativo n.139 del 18 agosto 2015 i costi provenienti dalla gestione straordinaria sono stati riallocati tra i costi nel rispetto dell'OIC n.12 nella nuova versione aggiornata.

Descrizione	2017	2016	Diff.
Acquisti di beni	49.796,19	24.843,25	24.952,94
Acquisti di servizi	615.727,59	534.598,57	81.129,02
Manutenzioni e riparazioni	153.230,82	83.046,40	70.184,42
Godimento beni di terzi	65.594,65	77.027,03	-11.432,38
Costo del personale	882.742,85	889.746,85	-7.004,00
Ammortamenti	71.540,15	78.372,28	-6.832,13
Accantonamenti	96.369,17	226.073,17	-129.704,00
Oneri diversi di gestione	87.176,37	116.187,56	-29.011,19
TOTALE	2.022.177,79	2.029.895,11	-7.717,32

Acquisti di beni

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi relativi all'acquisto di beni:

Descrizione	2017	2016	Diff.
Acquisto divise e vestiario personale	8.946,49	0,00	8.946,49
Acquisto materiali per riparazioni	6.634,44	3.324,05	3.310,39
Acquisto materiale di consumo	518,42	2.946,73	-2.428,31
Carburante e lubrificante	11.850,17	10.141,78	1.708,39
Acquisto materiale divulgativo	5.441,89	2.114,75	3.327,14
Acquisto munizioni per abbattimenti	1.436,00	2.026,22	-590,22
Acquisto materiali per riparazioni commerciale	3.948,97	2.392,99	1.555,98
Acquisto materiale di consumo commerciale	2.014,45	1.896,73	117,72
Acquisto materiale divulgativo commerciale	9.005,36	0,00	9.005,36
TOTALE	49.796,19	24.843,25	24.952,94

Questi costi aumentano del 50% per l'esigenza, da un lato, di rinnovare i capi di vestiario al personale addetto alla vigilanza e all'operaio e, dall'altro, perché nel corso dell'esercizio 2017, sono aumentati sia gli interventi manutentivi che divulgativi.

Acquisti di servizi

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi relativi all'acquisto di servizi (B.7.b "altri acquisti di servizi"):

Descrizione	2017	2016	Diff.
Utenze telefoniche	8.990,91	9.502,79	-511,88
Utenze elettriche	20.545,65	18.228,23	2.317,42
Utenze gas e riscaldamento	5.493,21	4.631,25	861,96
Utenze acqua	6.855,52	4.984,22	1.871,30
Altre utenze	301,33	301,10	0,23
Servizio di pulizia	20.193,63	22.276,79	-2.083,16
Servizio trasporto	103.275,60	101.435,77	1.839,83
Servizio guida turistica	37.160,40	32.344,09	4.816,31
Servizio eviscerazione e smaltimento animali	4.112,53	93,94	4.018,59
Oneri bancari	1.202,31	1.090,05	112,26
Servizi di assicurazione	22.972,26	24.579,69	-1.607,43
Servizi pubblicità e promozione	0,00	0,00	0,00
Spesa di rappresentanza	0,00	33,98	-33,98
Servizi per manifestazioni e convegni	18.799,71	14.073,97	4.725,74
Servizi professionali tecnici	37.266,98	26.223,22	11.043,76
Servizi professionali scientifici	44.883,85	32.101,17	12.782,68
Patrocinio legale	7.295,60	1.141,92	6.153,68
Servizi sicurezza e salute sui luoghi di lavoro	13.973,30	14.025,94	-52,64
Servizi appaltati all'esterno	198.933,49	164.767,51	34.165,98
Altri servizi	15.000,00	12.785,00	2.215,00
Visite fiscali dipendenti	0,00	274,98	-274,98
Buoni pasto e missioni personale	5.234,31	9.020,84	-3.786,53
Servizi formazione	11.071,36	14.034,23	-2.962,87
Direttivo (n.8)	20.982,51	18.273,78	2.708,73
Competenze Collegio dei Revisori (n.3)	7.048,88	5.259,26	1.789,62
Competenze Comitato Scientifico (n.10)	808,43	297,05	511,38
Oneri Inps su amm.ri	3.325,82	2.817,80	508,02
TOTALE	615.727,59	534.598,57	81.129,02

Questi costi aumentano del 15,18%.

Nella tabella seguente si specificano i servizi i cui costi sono variati con particolare rilevanza, peraltro rilevabili in dettaglio dalla contabilità dell'ente:

Descrizione		Importo
UtENZE elettriche	l'incremento del costo nel 2017 rispetto al 2016 di € 2.317,42 è dipeso dal prolungamento dell'orario di apertura del centro visite e dall'apertura del centro visite in loc. Talamone.	20.545,65
Servizi guida turistica	l'incremento pari ad € 4.816,31 è dovuto al fatto che nel periodo alta pericolosità incendi il parco può essere visitato solo con guida obbligatoria il cui costo rimane a carico del parco. Il costo è pertanto legato alle presenze turistiche	37.160,40
Servizi di eviscerazione e/o smaltimento animali abbattuti	l'incremento pari ad € 4.018,59 è dovuto al fatto che nel 2017 si è reso necessario, per normative sanitarie, affidare all'esterno l'eviscerazione degli animali abbattuti	4.112,53
Servizi per manifestazioni e convegni	l'incremento pari ad € 4.725,74 è dovuto al fatto che sono stati messi in atto giornate di formazione in materia di educazione ambientale e in materia scientifica	18.799,71
Servizi professionali tecnici	l'incremento pari ad € 11.043,76 è dovuto servizi tecnici affidati per per un'indagine geologica e una progettazione lavori in merito a manutenzioni obbligatorie da effettuare su un'immobile in loc. Scoglietto e sul percorso per disabili presso Bocca d'Ombrone	37.266,98
Servizi professionali scientifici	l'incremento pari ad € 12.782,686 è dovuto al fatto che si integrata una convenzione con l'Università di Siena di natura scientifica per lo studio degli ungulati nel Parco della Maremma	44.883,85
Patrocinio legale	l'incremento pari ad € 6.153,68 è dovuto a contenziosi in corso in materia di richieste risarcimento danni da animali selvatici non dovuti (Legance- Avvocati-Associati)	7.295,60
Servizi appaltati all'esterno	i costi subiscono un incremento di € 34.165,98. In questa categoria di costi figurano i servizi di assistenza ai progetti di manutenzione; i servizi di assistenza alla rete informatica compreso il protocollo informatico e tutti i servizi turistici affidati all'esterno: la gestione del front-office del centro visite di Alberese e di Talamone;servizi legati alla manutenzione dell'Acquario di Talamone e tutti i servizi legati alla fruizione del territorio (canoa,carrozza,cavallo,bicicletta....). L'incremento è dipeso dalle maggiori presenze turistiche	198.933,49
Altri servizi	i costi subiscono un incremento di € 2.215,00 e vi rientrano i servizi legati all'assistenza su progetti C.E. e i servizi di assistenza al sito del Parco e alla comunicazione in genere	15.000,00
Consiglio Direttivo	i costi aumentano di € 2.708,73. L'indennità del Presidente è stata reintrodotta nel 2015 con L.R. n.30/2015 mentre i consiglieri percepiscono un gettone di presenza. L'incremento è dipeso dal maggior numero di sedute del C.D. e dai rimborsi	20.982,51

Manutenzioni e riparazioni

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi inerenti le manutenzioni e le riparazioni:

Descrizione	2017	2016	Diff.
Manutenzioni ord.assetto parco	109.168,20	51.458,53	57.709,67
Manutenzioni ord. riparazioni beni	31.649,94	17.700,68	13.949,26
Manutenzione ord. riparazioni impianti	7.966,29	8.673,21	-706,92
Manutenzione fabbricati	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni automezzi	4.446,39	5.213,98	-767,59
TOTALE	153.230,82	83.046,40	70.184,42

Dopo il sensibile calo registrato nel 2016, nel corso dell'esercizio 2017 si è avuto un incremento dei costi di quasi il 50% superando anche i livelli del 2015 (€ 114.323,69) a causa dei molteplici interventi manutentivi che si sono resi necessari nell'anno di riferimento. Tale spesa è stata in parte finanziata da un'entrata straordinaria relativa al contributo della Provincia di Grosseto.

Godimento beni di terzi

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi inerenti l'utilizzo di beni di terzi:

Descrizione	2017	2016	Diff.
Canoni locazione immobili	0,00	6.628,26	-6.628,26
Canoni noleggio software	17.413,29	16.589,39	823,90
Canoni noleggio software commerciale	6.556,55	5.762,53	794,02
Canoni noleggio automezzi	27.900,71	34.452,23	-6.551,52
Canoni noleggio attrezzature ufficio (fotocopiatrice)	1.385,92	1.385,92	0,00
Royalties passive	12.338,18	12.208,70	129,48
TOTALE	65.594,65	77.027,03	-11.432,38

I costi diminuiscono di € 11.432,38 tornando ai valori del 2015 (€ 63.468,44).

Costi per il personale

In base al principio della competenza economica sono stati iscritti i costi del personale comprensivi della regolazione del premio assicurativo Inail e dei compensi da incarichi al personale per servizi a terzi, al netto dell'accantonamento al fondo risorse decentrate del salario accessorio 2017 e degli oneri previdenziali Inps (Amministratori) pari ad € 3.325,82.

Descrizione	2017	2016	Diff.
Stipendi direttore e dirigenza	128.450,87	135.762,27	-7.311,40
Stipendi personale tecnico e amm.vo	432.372,41	458.386,29	-26.013,88
Competenze per personale comandato e per incarichi per servizi a terzi	37.728,21	12.434,54	25.293,67
Competenze accessorie fisse	69.066,72	72.669,92	-3.603,20
Competenze accessorie variabili	17.939,47	18.112,43	-172,96
Straordinari e festivi	3.856,49	2.472,24	1.384,25
Oneri sociali	174.768,79	182.892,25	-8.123,46
Oneri sociali per personale comandato e per incarichi per servizi a terzi	10.670,85	0,00	10.670,85
Oneri assicurativi (Inail)	7.889,24	7.016,91	872,33
TOTALE	882.743,05	889.746,85	-7.003,80

Si registra una diminuzione della spesa di personale che, se calcolata al netto degli emolumenti erogati “per personale comandato e per incarichi per servizi a terzi”, per i quali l’Ente è stato rimborsato, registrerebbe una diminuzione pari al 6% (€ 55.40286).

La tabella che segue riporta il numero dei giorni e il costo delle ferie maturate e non godute:

Personale	31/12/17		31/12/16		Variazioni
	giorni	importo	giorni	importo	
Dirigenza	107	26.168,65	106	25.653,38	515,27
Controllo del territorio (vigilanza)	87	6.586,27	71	5.312,67	1.273,60
Tecnici e amministrativi	115	8.201,49	121	8.433,99	-232,50
TOTALE	309	40.956,41	298	39.400,04	1.556,37

Il dato viene reso disponibile solo a fini conoscitivi senza che la valorizzazione abbia trovato collocazione specifica nelle poste di bilancio per la posizione espressa in tal senso dai principi contabili regionali.

Ammortamenti

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi inerenti le quote annue di ammortamento delle immobilizzazioni ancora produttive di valore:

Descrizione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.271,74
Immobilizzazioni materiali	67.268,41
TOTALE	71.540,15

Accantonamenti per rischi ed oneri

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi per accantonamento effettuati durante l'esercizio:

Descrizione	Importo
Accantonamento per risarcimento danni colture agricole	8.879,00
Accantonamento per rischi su crediti	14.234,72
Accantonamenti per fondo risorse decentrate	50.063,42
Accantonamenti per canoni demaniali	8.000,00
Accantonamenti per fondo rinnovi contrattuali	12.692,03
Accantonamenti per canoni da contratti in corso	2.500,00
TOTALE	96.369,17

Oneri diversi di gestione

Nella tabella che segue sono dettagliati i costi:

Descrizione	2017	2016	Diff.
Iva indretabile (pro-rata)	766,26	5.968,77	-5.202,51
Imu	1.862,00	1.862,00	0,00
Tarsu Trise ed altri tributi locali	10.420,33	11.068,61	-648,28
Valori bollati	249,71	300,73	-51,02
Imposta registro contratti e AVCP	668,63	1.564,81	-896,18
Imposte ed oneri demaniali	264,45	262,90	1,55
Tassa automezzi	67,44	67,44	0,00
Quote associative annuali	7.185,00	5.952,12	1.232,88
Cancelleria e stampati	7.803,88	352,79	7.451,09
Spese postali	1.099,06	1.491,02	-391,96
Oneri consorzi bonifica	427,81	0,00	427,81
Costi da risarcimento danni fauna	50.793,43	79.897,85	-29.104,42
Costi diversi	5.568,37	1.568,80	3.999,57
TOTALE	87.176,37	110.357,84	-23.181,47

I costi diminuiscono di € 23.181,47. Calano soprattutto i costi da risarcimento danni causati dalla fauna selvatica come conseguenza dei piani di gestione faunistica messi in atto dall'Ente Parco negli anni.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

L'area finanziaria della gestione presenta un saldo negativo costituito come segue:

Descrizione	2017	2016	Diff.
PROVENTI FINANZIARI			
Interessi attivi su c/c bancario	0,09	0,00	0,09
Interessi attivi su c/c postale	0,00	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI			
Oneri finanziari diversi	403,36	15,85	387,51
TOTALE	403,27	15,85	387,42

Gli oneri finanziari esposti fanno riferimento ai costi di gestione del conto corrente postale.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio in esame non risultano iscritte rettifiche di valore di attività finanziarie .

IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO

La voce "Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate" accoglie l'IRAP e l'IRES di competenza dell'esercizio 2017 calcolata sulla base delle norme di legge applicabili agli enti pubblici sulla base dell'art. 10-bis del D.lgs. 446/1997.

Descrizione	2017	2016	Diff.
Irap retributivo	57.402,83	56.901,78	501,05
Irap differita	5.541,18	4.755,15	786,03
Irap produttiva	42,50	0,00	42,50
Ires	2.834,53	2.830,00	4,53
TOTALE	65.821,04	64.486,93	1.334,11

L'Irap differita fa riferimento ad Irap di competenza economica 2017, ma che sarà versata nell'anno successivo in quanto dovuta su salario accessorio e arretrati retributivi da erogare al personale dipendente e agli organi dell'Ente Parco.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Visto il risultato dell'esercizio, che è pari ad un utile di € 72.344,00 si propone di destinare lo stesso, nel rispetto delle direttive regionali, come indicato nella relazione dell'Organo di Amministrazione ovvero:

“La destinazione dell'utile avverrà nel rispetto delle direttive regionali : il 20% va a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future e per l'80% se ne propone l'utilizzo per spese di investimento”.

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DICASSA

E' redatto ai sensi dell'art.17 del D.lgs.n.118 del 23/06/2011 predisposto ai sensi dell'art.2428 comma 2 del Codice Civile:

RENDICONTO FINANZIARIO ENTE PARCO REGIONALE MAREMMA

2017

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	72.344,00
Imposte sul reddito	65.821,04
Interessi passivi/(interessi attivi)	-0,09
(Dividendi)	0,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione **138.164,95**

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	96.369,17
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.540,15
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto **167.909,32**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	0,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-4.355,90
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	75.240,31
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	2.699,12
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-99.509,21
Altre variazioni del capitale circolante netto	-7.611,40

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto **-33.537,08**

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	0,09
(Imposte sul reddito pagate)	-58.571,19
Dividendi incassati	

Utilizzo dei fondi		-162.737,24
	4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-221.308,34
	Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	51.228,85

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		50.137,80
(Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		50.137,80
Immobilizzazioni immateriali		-64.008,27
(Investimenti)		64.008,27
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
Immobilizzazioni finanziarie		0,00
(Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
Attività Finanziarie non immobilizzate		0,00
(Investimenti)		0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0,00
	Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-13.870,47

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		0,00
Accensione finanziamenti		0,00
Rimborso finanziamenti		0,00
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie		0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		0,00
	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0,00

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	37.358,38
Disponibilità liquide al 1 gennaio	738.921,84
Disponibilità liquide al 31 dicembre	776.280,22

CONTI D'ORDINE

Si descrivono di seguito i conti d'ordine di importo pari ad € 10.324,31 per i quali non è più previsto l'inserimento nell'apposita sezione in calce allo Stato Patrimoniale:

BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE PARCO										
NUMERO ORDINE	DENOMINAZIONE DEL BENE	UBICAZIONE	TITOLO GIURIDICO	DESTINAZIONE	SUPERFICIE	CLASSE CATASTALE	RENDITA CATASTALE - VALORE	CONDIZIONI D'USO	FORNITORE	NOTE
1	Fabbricato denominato Casello idraulico Bocca d'Ombrone	Loc. Bocca d'Ombrone Marina di Alberese (Gr)	comodato d'uso	Foresterie e rappresentanza	mq. 128,51 (piano terra mq.69,37 - piano primo mq. 59,14)	A4	€ 443,82	BUONO	Demanio Stato	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
2	Fabbricato denominato Centro visite Collecchio (ex-scuola)	Loc. Collecchio - Magliano in Toscana	comodato d'uso gratuito	Centro visite	mq. 145	E3	€ 1.446,00	BUONO	Comune di Magliano in Toscana	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
3	Fabbricato denominato Centro visite Talamone	Loc.Talamone - Orbetello	comodato d'uso gratuito del piano terra	Centro visite e Acquario di Talamone	mq. 538	B5	€ 5.626,49	BUONO	Comune di Orbetello	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
4	Centro Integrato Servizi	strada Marina di Alberese - Alberese (Gr)	comodato d'uso gratuito - Convenzione Azienda Agricola (Terre regionali di Toscana)	Servizi turistici	mq. 390	D6	€ 2.808,00	BUONO	Azienda Regionale Agricola di Alberese - Terre regionali di Toscana	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
5	Barca Canadian 510 alluminio di m.5,10 lunghezza matricola n.0052 (n.inv. 20329 Università di Firenze)	strada Marina di Alberese - Alberese (Gr)	comodato d'uso gratuito (Contratto sottoscritto con Università di Firenze)	Servizi ricerca scientifica	-	-	€ 0,00	scadente	Università di Firenze	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
6	Motore marino modello 98 Johnson J40E matricola 4473143 fuoribordo benzina	strada Marina di Alberese - Alberese (Gr)	comodato d'uso gratuito (Contratto sottoscritto con Università di Firenze)	Servizi ricerca scientifica	-	-	€ 0,00	scadente	Università di Firenze	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
7	Carrello per barca Canadian 510 di alluminio,rimorchio marca ELLEBI targa AA13276	strada Marina di Alberese - Alberese (Gr)	comodato d'uso gratuito (Contratto sottoscritto con Università di Firenze)	Servizi ricerca scientifica	-	-	€ 0,00	scadente	Università di Firenze	Principio contabile n.8 - Beni di terzi presso l'ente -Conti d'ordine
							€ 10.324,31			

Responsabile Servizi Finanziari
f.to dott.ssa Catia Biliotti

Il Direttore
f.to arch. Enrico Giunta

Allegato sub B)

Consiglio Direttivo n.32
del 25/05/2018

Bilancio di esercizio 2017

Relazione illustrativa



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

RELAZIONE AI SENSI DEGLI ART.LI 35-36 L.R. N.30/2015

Sommario

1. PREMESSA	3
Il Bilancio di esercizio 2017– Costi e Ricavi.....	4
Criticità	5
2. ANALISI DEI RICAVI	5
Contributi in conto esercizio.....	5
Contributi in conto esercizio di funzionamento	8
Contributi in conto esercizio finalizzati	8
Contributi in conto capitale – quota annuale (sterilizzo ammortamenti)	9
Contributi e Ricavi ex Area Straordinaria.....	11
Ricavi da attività istituzionali	11
Ricavi da attività commerciali	11
3. ANALISI DEI COSTI	12
Acquisti di beni.....	12
Acquisti di servizi	13
Manutenzioni e riparazioni	14
Godimento di beni di terzi	15
Personale.....	15
Oneri diversi di gestione compresa ex Area Straordinaria.....	15
Ammortamenti.....	16
Accantonamenti	17
Proventi ed oneri finanziari.....	18
Imposte e tasse.....	18
4. RISULTATO DI ESERCIZIO – DESTINAZIONE UTILE	18
5. OBIETTIVI DI RISPARMIO POSTI DALLE NORME REGIONALI	21
Spesa del personale.....	21
Spesa per incarichi di consulenza,studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa (co.co.co.)	24
Spesa per gli Organi dell’Ente Parco	25
4. SOCIETA’ PARTECIPATE	27
5. PIANO DEGLI INVESTIMENTI	28
6. ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA’ 2017	28



1. **PREMESSA**

Il Bilancio di esercizio 2017 è stato adottato in regime contabile economico-patrimoniale.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana, stabiliti con la DGRT n.13 del 14 gennaio 2013, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto.

Si è inoltre tenuto conto delle novità intervenute con il D.Lgs.n.139 del 18/08/2015 e la L.R. n.5/2017 che ha modificato l'art.35 della L.R.n.30/2015.

Per quanto attiene agli enti in contabilità civilistica, con il decreto legislativo n.139 del 18/08/2015 è stata recepita la normativa comunitaria in materia di bilanci d'esercizio e a tal proposito le norme di maggior impatto sono quelle che hanno portato all'eliminazione dell'area straordinaria e la nuova formulazione dell'art.2426 del codice civile.

La modifica introdotta dalla L.R. n.5/2017 all'art.35 della L.R.n.30/2015 ribadisce che i contenuti dei bilanci sono stabiliti con deliberazione della Giunta Regionale in conformità alla disciplina statale.

E' stato predisposto un rendiconto finanziario in termini di cassa.

Il Bilancio di esercizio è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota Integrativa, dal conto consuntivo in termini di cassa secondo le regole tassonomiche individuate (art.15 del D.Lgs. 118/2011 - allegato 15 Cofog/Siope) e da un rendiconto finanziario in termini di cassa (inserito nella Nota Integrativa); è corredato da una relazione di accompagnamento sulla gestione e dalla relazione del collegio dei revisori dei conti.

Ad oggi non viene allegato il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio nel rispetto del disposto dell'art.18-bis comma 4) del D.Lgs. n.118/2011.

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria;
- gli enti locali e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria.

Con successivi decreti, **ad oggi non emanati**, sarà definito il piano degli indicatori degli enti strumentali degli enti territoriali che adottano solo la contabilità economico patrimoniale.

Il Bilancio di esercizio 2017– Costi e Ricavi

Il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 è stato adottato dal Consiglio Direttivo con deliberazione n. 34 del 22/12/2016.

Con la deliberazione n. 32 del 15/06/2017 sono state apportate delle variazioni.

Il prospetto che segue riassume in maniera sintetica tutte le categorie di ricavo e di costo del bilancio di esercizio 2017.

RICAVI

	2017	2016	Variazione	%
Contributi c/esercizio di funzionamento	€ 1.416.481,41	€ 1.396.481,41	€ 20.000,00	1,41%
Contributi c/esercizio su progetti dell'anno	€ 108.673,84	€ 16.619,54	€ 92.054,30	84,71%
Contributi c/esercizio su progetti da esercizi precedenti	€ 36.844,80	€ 42.273,60	-€ 5.428,80	-14,73%
Contributi c/capitale - quota sterilizzo amm.ti	€ 70.152,71	€ 77.164,13	-€ 7.011,42	-9,99%
Ricavi straordinari	€ 0,00	€ 61.796,45		
Ricavi da attività istituzionali	€ 39.337,47	€ 17.755,40	€ 21.582,07	54,86%
Ricavi da attività commerciali	€ 468.877,92	€ 471.468,59	-€ 2.590,67	-0,55%
Proventi diversi	€ 20.377,95	€ 13.876,74	€ 6.501,21	31,90%
Proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
TOTALE RICAVI	€ 2.160.746,10	€ 2.097.435,86	€ 63.310,24	2,93%

COSTI

	2017	2016	Variazione	%
Acquisto di beni	€ 49.796,19	€ 24.843,25	€ 24.952,94	5011%
Acquisto di servizi	€ 615.727,59	€ 534.598,57	€ 81.129,02	13,18%
Manutenzioni e riparazioni	€ 153.230,82	€ 83.046,40	€ 70.184,42	45,80%
Godimento beni di terzi	€ 65.594,65	€ 77.027,03	-€ 11432,38	-17,43%
Personale	€ 882.742,85	€ 889.746,85	-€ 7.004,00	-0,79%
Oneri diversi di gestione	€ 87.176,37	€ 116.187,56	-€29.011,19	-33,28%
Ammortamenti	€ 71.540,15	€ 78.372,28	-€ 6.832,13	-9,55%
Accantonamenti	€ 96.369,17	€ 226.073,17	-€ 129.704,00	-134,59%
Variazione delle rimanenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Oneri finanziari	€ 403,27	€ 15,85	€ 387,42	0,00%
Rettifiche valore attività finanziarie	€ 0,00	€ 2.500,00	-€ 2.500,00	0,00%
Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Imposte e tasse	€ 65.821,04	€ 64.486,93	€ 1.334,11	0,00%
TOTALE COSTI	€ 2.088.402,10	€ 2.096.897,89	-€ 8.495,79	-0,41%



La differenza tra Ricavi (€ 2.160.746,10) e Costi d esercizio (€ 2.088.402,10) determina **l'utile dell'esercizio 2017 pari ad € 73.344,00.**

Criticità

Il dato positivo non evita di mettere in luce, comunque, alcune criticità anzi le evidenzia:

1. pur apprezzando gli sforzi che la Regione Toscana ha fatto negli anni per reperire maggiori risorse, l'incertezza dei contributi di funzionamento, che devono essere confermati anno per anno, non permette una corretta programmazione e realizzazione delle attività a medio lungo termine;
2. le modifiche normative intervenute con il D.Lgs.n.139 del 18/08/2015 e la L.R. n.5/2017, che ha modificato l'art.35 della L.R.n.30/2015, se da un lato rendono in parte superati i principi contabili obbligatori per gli enti dipendenti stabiliti con la DGRT n.13 del 14 gennaio 2013, dall'altro impongono il loro rispetto. Gli stessi uffici regionali hanno preso atto della necessità di una revisione condivisa della DGRT n.13/2013;
3. la L.R. n.30/2015 ha preso atto del venire meno delle Amministrazioni Provinciali tra gli enti facenti parte la Comunità del Parco cancellando, di fatto, i loro contributi alle spese di funzionamento degli enti parco;
4. la difficoltà nel reperire risorse, come avveniva in passato, sia attraverso contributi su progetti di parte corrente che su investimenti rendono molto difficile attuare politiche ambientali efficaci ed incisive. Particolarmente complicato è il reperimento di risorse per attuare investimenti. L'unica possibilità è quella dell'utilizzo degli utili realizzati. Tale utilizzo, però, deve essere autorizzato, su indicazioni del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco, con delibera di Consiglio Regionale all'approvazione del bilancio di esercizio; sarebbe auspicabile avere la possibilità di utilizzare parte del contributo di funzionamento anche per poter finanziare le spese di investimento necessarie anch'esse al "funzionamento" degli enti parco;
5. la continua evoluzione normativa in materia di aree protette non supportata da un adeguato rinnovamento del personale e da una continua formazione dello stesso rendono difficile la realizzazione di quanto possa essere programmato.

2. ANALISI DEI RICAVI

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio e i ricavi sono contabilizzati in base al principio della competenza economica e non al momento dell'incasso.



In base a questo principio i contributi e i ricavi del 2017 comprendono:

- per quanto riguarda i contributi in conto esercizio di funzionamento questi vengono imputati alla competenza per l'intero importo assegnato;
- per quanto riguarda i contributi in conto esercizio finalizzati (assegnati su progetti) vengono imputati per la quota correlata ai costi sostenuti nell'esercizio di competenza; viene pertanto riportata a ricavo anche la quota di competenza economica di questo anno relativa a risorse assegnate ed erogate in esercizi precedenti;
- vengono inseriti anche i ricavi provenienti dall'area straordinaria che viene indicata e commentata in Nota Integrativa

	2017	2016	Variazione	%
Contributi c/esercizio di funzionamento:	€ 1.348.791,41	€ 1.406.481,41	-€ 57.690,00	-4,28%
Contributi c/esercizio Regione Toscana	€ 1.120.666,67	€ 1.100.666,67	€ 20.000,00	1,78%
Contributi c/esercizio Comune di Grosseto	€ 175.756,74	€ 175.756,74	€ 0,00	0,00%
Contributi c/esercizio Provincia di Grosseto	€ 0,00	€ 81.000,00	-€ 81.000,00	#DIV/0!
Contributi c/esercizio Comune di Orbetello	€ 27.340,00	€ 27.340,00	€ 0,00	0,00%
Contributi c/esercizio Comune di Magliano in Toscana	€ 11.718,00	€ 11.718,00	€ 0,00	0,00%
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ 13.310,00	€ 10.000,00	€ 3.310,00	24,87%
Contributi c/esercizio su progetti dell'anno:	€ 108.673,84	€ 16.619,54	€ 92.054,30	€ 1,21
Contributi c/esercizio Regione Toscana	€ 6.320,00	€ 4.185,00	€ 2.135,00	33,78%
Contributi c/esercizio Comune di Grosseto	€ 5.969,60	€ 0,00	€ 5.969,60	0,00%
Contributi c/esercizio Provincia di Grosseto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ 96.384,24	€ 12.434,54	€ 83.949,70	87,10%
Contributi c/esercizio su progetti da esercizi precedenti:	€ 36.844,80	€ 42.273,60	-€ 5.428,80	-14,73%
Contributo della R.T. per l'attivazione del servizio di guardie ambientali volontarie	€ 0,00	€ 7.000,00	-€ 7.000,00	0,00%
Contributo della R.T. finalizzato alla redazione dei piani di gestione dei SIC e SIR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	100,00%
Contributo della R.T. per ultimazione lavori di manutenzione ordinaria sull'itinerario Forestale Faunistico in loc. Alberese	€ 9.760,00	€ 29.773,60	-€ 20.013,60	100,00%
Contributo della R.T. per progetto Terre regionali di Toscana	€ 0,00	€ 5.500,00	-€ 5.500,00	100,00%
Contributo del Comune di Grosseto alla mobilità sostenibile	€ 27.084,80	€ 0,00	€ 27.084,80	100,00%
Contributi per sterilizzo ammortamenti:	€ 70.152,71	€ 77.164,13	-€ 7.011,42	-9,99%
Contributi per sterilizzo ammortamenti	€ 70.152,71	€ 77.164,13	-€ 7.011,42	100,00%
Ricavi per rimborsi:	€ 2.800,14	€ 3.876,74	-€ 1.076,60	-38,45%
Rimborsi e recuperi diversi	€ 2.800,14	€ 3.876,74	-€ 1.076,60	100,00%
Contributi da ex-Area Straordinaria:	€ 85.267,81	€ 61.796,45	€ 23.471,36	27,53%
Ricavi da maggior incasso crediti	0	666,67	-€ 666,67	100,00%
Ricavi da diminuzione Fondo rischi su crediti	€ 85.230,11	€ 42.519,98	€ 42.710,13	100,00%
Ricavi da diminuzione debiti	€ 37,70	€ 18.609,80	-€ 18572,10	100,00%
TOTALE RICAVI	€ 1.652.530,71	€ 1.608.211,87	€ 44.318,84	€ 0,81

Contributi in conto esercizio di funzionamento

	Importo 2017	Importo 2016	Importo erogato	Importo a credito
Contributi c/esercizio di funzionamento:	€ 1.348.791,41	€ 1.406.481,41	€ 1.390.733,41	€ 39.058,00
Contributi c/esercizio Regione Toscana	€ 1.120.666,67	€ 1.100.666,67	€ 1.120.666,67	€ 0,00
Contributi c/esercizio Comune di Grosseto	€ 175.756,74	€ 175.756,74	€ 175.756,74	€ 0,00
Contributi c/esercizio Provincia di Grosseto	€ 0,00	€ 81.000,00	€ 81.000,00	€ 0,00
Contributi c/esercizio Comune di Orbetello	€ 27.340,00	€ 27.340,00	€ 0,00	€ 27.340,00
Contributi c/esercizio Comune di Magliano in Toscana	€ 11.718,00	€ 11.718,00	€ 0,00	€ 11.718,00
Contributi c/esercizio da altri soggetti	€ 13.310,00	€ 10.000,00	€ 13.310,00	€ 0,00

I ricavi da contributi in conto esercizio per spese di funzionamento sono ricavi di competenza dell'esercizio per l'intero importo. Gli importi iscritti in bilancio corrispondono ai decreti e/o lettere con le quali sono stati assegnati o comunque derivano da quanto prescritto dalla L.R.n.30/2015. Al 31 dicembre 2017 i contributi ordinari alle spese di funzionamento sono stati totalmente erogati ad eccezione di quelli del Comune di Orbetello e del Comune di Magliano in Toscana, che figurano tra i crediti da enti pubblici all'attivo della Situazione Patrimoniale.

In merito al contributo della Provincia di Grosseto (ultimo anno il 2016) a fine esercizio finanziario 2016 è stata inviata formale diffida al pagamento del contributo ai sensi della L.R. n.30/2015 come prescritto dalla Regione Toscana medesima e contestualmente è stato accantonato l'importo a "Fondo rischi su crediti". Nel corso del 2017 il ricavo è stato realizzato ed è stata contabilizzata la "sopravvenienza attiva" secondo le nuove regole contabili.

I ricavi conseguiti nel corso del 2017 sono in linea con le previsioni di bilancio.

Contributi in conto esercizio finalizzati

La tipologia degli altri contributi pubblici, finalizzati alla realizzazione di attività, deve avvenire per l'intero importo nell'esercizio finanziario in cui viene assunto (o comunicato) con atto amministrativo l'impegno sul bilancio regionale e, in applicazione del principio di competenza economica (costi correlati ai ricavi), i ricavi connessi ad attività ancora da svolgere devono essere sospesi con l'istituto del risconto.

Nella tabella che segue si riassumono i contributi erogati dalla Regione Toscana (in esercizi precedenti il 2017) e da altri Enti che sono stati soggetti a sospensione di ricavo tramite l'istituto del risconto:

Tipologia Contributi assegnati	Atto di assegnazione	Descrizione	Importo	% attività svolta	Costi - Ricavi competenza	Attività da svolgere	Costi - Ricavi differiti
Contributo Regione Toscana per la realizzazione dei piani di gestione dei Sic e SIR	DDRT n. 6584/2008	Realizzazione dei piani di gestione di aree protette di importanza regionale e comunitaria	€ 4.673,00	0,00%	€ 0,00	in corso	€ 4.673,00
Fondi Regionali 2011-2012 Scheda 4/21 Itinerari Faunistico-Forestale	DDRT n. 5845/2011-5059 e 6268/2012	Manutenzioni ordinarie assetto degli itinerari A5 e A6 del Parco	€ 9.760,00	100,00%	€ 9.760,00	concluso	€ 0,00
Contributo Regione Toscana alla Carta Europea Turismo Sostenibile (C.E.T.S)	DGRT 6686/2015	Realizzazione C.E.T.S.	€ 9.565,00	0,00%	€ 0,00	in corso verifica C.E.	€ 9.565,00
Contributo Comune di Grosseto alla mobilità sostenibile	Det.dir. n. 1428/2017	Implementazione linea TPL per Marina di Alberese	€ 27.084,80	100,00%	€ 27.084,80	concluso	€ 0,00
TOTALE			51.082,80		36.844,80		14.238,00

Con la D.G.R.T. n.1387 del 11/12/2017 gli enti parco sono stati inseriti nel perimetro di consolidamento del bilancio 2017 della Regione Toscana ai sensi dell'art.11/bis e 11/quinques del D.Lgs.n.118/2011.

Secondo le nuove disposizioni regionali in merito agli obblighi derivanti dalla stesura del Bilancio consolidato regionale ai sensi del D.Lgs.n.118/2011 e s.m. le situazioni creditorie/debitorie tra gli enti che rientrano nel perimetro porteranno ad una corrispondenza dei ricavi e dei costi correlati inseriti nei rispettivi bilanci con una conseguente progressiva eliminazione dei risconti passivi.

Contributi in conto capitale – quota annuale (sterilizzo ammortamenti)

I contributi pubblici in conto capitale devono essere iscritti in bilancio secondo il sistema reddituale ovvero attraverso la loro sistematica imputazione a conto economico dei contributi.

Tale metodo prevede l'iscrizione del contributo come ricavo differito correlato alla vita utile del bene che ha generato il relativo costo. Il provento imputato al conto economico in ciascun esercizio corrisponde pertanto alla quota di ammortamento del cespite imputata a conto economico dello stesso esercizio.

Con questi proventi si sterilizzano gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale ricevuti.

Si richiama di seguito la tabella riepilogativa:

DESCRIZIONE	Atto erogazione contributi - Anno Contabilizzazione	Importo contributi	C.E. esercizi precedenti	C.E. dell'esercizio	Contributo rinviato esercizio successivo (al netto del terreno resede ove presente)
Acquisto Immobile ex-Frantoio					
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	1.384.751,37	537.257,73	39.882,27	751.115,98
Contributi altri enti	Decreto n.972 Ministero Tesoro - Delibera C.S. n.103 Comunità del Parco				
Acquisto Immobile Casa del Guardiacaccia					
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	63.354,16	22.047,25	1.520,50	27.115,58
Acquisto Immobile Casa dei Pinottolai					
Contributi Regione Toscana	D.G.1346/1999 - Decreto n.7594/1999	121.889,54	43.512,11	2.925,35	52.168,72
Contributi altri enti	Contributi annuali della Comunità del Parco dal 1975 al 2013	337.777,31	320.691,53	14.836,31	2.307,79
Contributi Regione Toscana	DDRT 5845/2011-5059/2012-6268/2012 Scheda 4/22 Identificazione delle riserve integrali del parco	40.882,00	10.049,75	4.019,90	26.812,35
Contributi Regione Toscana (Artea)	DDRT n.4978/2014 progetto recinzioni	29.972,96	5.618,64	3.745,76	20.608,56
Contributi altri enti	Comune di Grosseto - Lettera assegnazione agli atti dell'ente progetto Casetta dell'acqua e dematerializzazione	27.500,00	5.092,51	3.222,62	19.184,87
TOTALE		2.006.127,34	944.269,52	70.152,71	899.313,85

Contributi e Ricavi ex Area Straordinaria

Di seguito si riportano i ricavi più rilevanti derivanti dalla soppressione della gestione straordinaria di bilancio e confluiti nella voce A5) "Altri ricavi e proventi":

Descrizione	Importo
ricavi da sopravvenienze attive per accantonamenti a Fondo svalutazione crediti rivelatisi eccedenti:	
accantonamenti a Fondo rischi su crediti vantati nei confronti della Provincia di Grosseto, incassati nel 2017	81.000,00
accantonamenti a Fondo rischi su crediti vantati nei confronti di soggetti privati per sanzioni, incassate nel 2017	4.230,11
TOTALE	85.230,11

Descrizione	Importo
ricavi da sopravvenienze attive per riduzione debiti	
debiti ad oggi insussistenti :	
fattura da ricevere 2016 - ditta Eredi Caoduro	37,70
TOTALE	37,70

Ricavi da attività istituzionali

Nella tabella che segue si evidenziano gli scostamenti rispetto l'anno precedente:

	2017	2016	Variazione	%
Ricavi da attività istituzionali:	€ 39.337,47	€ 17.75,40	€ 21.582,07	54,86%
Sanzioni amministrative	€ 22.678,47	€ 5.739,14	€ 16.939,33	74,69%
Locazione patrimonio immobiliare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Rilascio autorizzazioni alla pesca	€ 13.815,00	€ 10.060,05	€ 3.754,95	27,18%
Ricavi da oneri istruttori	€ 1.260,00	€ 0,00	€ 1.260,00	100,00%
Didattica ambientale	€ 1.584,00	€ 1.956,21	-€ 372,21	0,00%

Aumentano di oltre il 50%. Le sanzioni amministrative aumentano per effetto dell'applicazione dell'art.63 della L.R.30/2015 e i ricavi realizzati, per espressa disposizione di legge, sono destinati ad attività inerenti alle finalità dell'area protetta. Si registra un buon incremento dei ricavi provenienti dal rilascio dei permessi di pesca. Nell'esercizio 2017 si registrano inoltre per la prima volta i ricavi da oneri istruttori per disposizione della D.G.R. n.1319 del 19/12/2016.

Ricavi da attività commerciali

Nella tabella che segue si evidenziano gli scostamenti rispetto l'anno precedente:

	2017	2016	Variazione	%
Ricavi da attività commerciali:	€ 468.877,92	€ 471.485,59	-€ 2.590,67	-0,55%
Ingressi parco	€ 342.487,30	€ 338.652,35	€ 3.834,95	1,2%
Noleggi e concessioni beni parco	€ 82.040,72	€ 90.819,68	-€ 8.778,96	-10,70%
Vendita fauna	€ 33.224,46	€ 34.984,29	-€ 1.759,83	-5,30%
Locazione patrimonio immobiliare	€ 11.125,44	€ 7.012,27	€ 4.113,17	36,97%

Viene confermato il dato del 2016 con un lieve calo dello 0,55%. Gli ingressi al parco si mantengono più che positivi con un ulteriore incremento del 1,12%.

3. ANALISI DEI COSTI

Si riportano di seguito le singole categorie di costo.

Nelle tabelle che seguono si evidenziano gli scostamenti rispetto l'anno precedente.

Acquisti di beni

DESCRIZIONE	2017	2016	Variazione	%
Acquisto di beni:	49.796,19	24.843,25	€ 24.952,94	50,11%
Acquisto divise e vestiario personale	8.946,49	0,00	€ 8.946,49	
Materiale per manutenzioni/riparazioni	6.634,44	3.324,05	€ 3.310,39	
Materiale di consumo	518,42	2.946,73	-€ 2.428,31	
Carburanti e lubrificanti	11.850,17	10.141,78	€ 1.708,39	
Materiale divulgativo	5.441,89	2.114,75	€ 3.327,14	
Munizioni per abbattimenti fauna	1.436,00	2.026,22	-€ 590,22	
Materiale per manutenzioni/riparazioni commerciali	3.948,97	2.392,99	€ 1.555,98	
Materiale di consumo commerciale	2.014,45	1.896,73	€ 117,72	
Materiale divulgativo comm.le	9.005,36	0,00	€ 9.005,36	

Si registra un incremento delle voci di costo del 50,11%.

Aumentano in particolare:

- le spese per il vestiario al personale addetto alla vigilanza e all'operaio in quanto il vestiario è soggetto ad usura ed è necessario il rinnovo;
- le spese per acquisto di materiale per manutenzioni ordinarie;
- le spese per materiale divulgativo per la ristampa delle cartine del parco, dei cartelli informativi, del calendario del parco e delle targhe per gli agriturismi consigliati dal parco.

I beni strumentali acquistati nell'anno per importi inferiori ad € 516,46 sono inseriti a costo tra gli ammortamenti (ammortamento al 100%).

Acquisti di servizi

	2017	2016	Variazione	%
Acquisto di servizi:	€ 615.727,59	€ 534.598,57	€ 81.129,02	13,18%
Utenze telefoniche	8.990,91	9.502,79	-€ 511,88	
Utenze elettriche	20.545,65	18.228,23	€ 2.317,42	
Utenze gas e riscaldamento	5.493,21	4.631,25	€ 861,96	
Utenze acqua	6.855,52	4.984,22	€ 1.871,30	
Altre utenze	301,33	301,10	€ 0,23	
Servizio di pulizia	20.193,63	22.276,79	-€ 2.083,16	
Servizio trasporto	103.275,60	101.435,77	€ 1.839,83	
Servizio guida turistica	37.160,40	32.344,09	€ 4.816,31	
Servizio eviscerazione e smaltimento animali	4.112,53	93,94	€ 4.018,59	
Oneri bancari	1.202,31	1.090,05	€ 112,26	
Servizi di assicurazione	22.972,26	24.579,69	-€ 1.607,43	
Spesa di rappresentanza	0,00	33,98	-€ 33,98	
Servizi per manifestazioni e convegni	18.799,71	14.073,97	€ 4.725,74	
Servizi professionali tecnici	37.266,98	26.223,22	€ 11.043,76	
Servizi professionali scientifici	44.883,85	32.101,17	€ 12.782,68	
Patrocinio legale	7.295,60	1.141,92	€ 6.153,68	
Servizi sicurezza e salute sui luoghi di lavoro	13.973,30	14.025,94	-€ 52,64	
Servizi appaltati all'esterno	198.933,49	164.767,51	€ 34.165,98	
Altri servizi	15.000,00	12.785,00	€ 2.215,00	
Visite fiscali dipendenti	0,00	274,98	-€ 274,98	
Buoni pasto	4.005,25	7.902,44	-€ 3.897,19	
Servizi formazione	11.071,36	14.034,23	-€ 2.962,87	
Competenze Presidente e Consiglio Direttivo (n.8)	20.982,51	18.273,78	€ 2.708,73	
Competenze Collegio dei Revisori (n.3)	7.048,88	5.259,26	€ 1.789,62	
Competenze Comitato Scientifico (n.10)	808,43	297,05	€ 511,38	
Oneri Inps su amm.ri	3.325,82	2.817,80	€ 508,02	
Missioni personale	1.229,06	1.118,40	€ 110,66	

Si registra un incremento delle voci di costo del 13,18%.

Tenendo conto che il bilancio di previsione economico 2017 è stato predisposto sulla base dell'analisi del trend dei consumi dell'ultimo triennio, dai dati a bilancio di chiusura del 2017 si può osservare:

1. si assestano in generale tutti i costi per le utenze. Si registra un lieve aumento della spesa per l'energia elettrica come conseguenza del prolungamento dell'orario di apertura del Centro Visite di Alberese

- e all'apertura, nel periodo estivo, di quello in loc. Talamone. Tale incremento di costo viene coperto al 100% da un contributo del Comune di Grosseto;
2. aumentano i costi per servizi di guida turistica. Anche in questo caso l'aumento avviene in conseguenza del prolungamento dell'orario di apertura del Centro Visite di Alberese e all'apertura, nel periodo estivo, di quello in loc. Talamone. Tale incremento di costo viene coperto al 100% da un contributo del Comune di Grosseto;
 3. aumentano i costi per i servizi di eviscerazione e smaltimento animali selvatici. Nel corso del 2017 è stato affidato tale servizio che, per motivi sanitari, non può essere svolto internamente;
 4. aumentano i costi per manifestazioni e convegni legati a Festambiente, Festa dei parchi ed Estate nei parchi (finanziati dalla Regione Toscana) e convegni sull'educazione ambientale;
 5. aumentano i costi per i servizi professionali tecnici e scientifici dovuti sia ad interventi tecnici per lavori di manutenzioni da effettuare sugli immobili del Parco che per l'integrazione di una convenzione a carattere scientifico con l'Università di Siena;
 6. aumentano i costi per il patrocinio legale dovuto ad un contenzioso in atto (extragiudiziale) in materia di risarcimento danni causati da animali selvatici;
 7. aumentano i costi per servizi appaltati all'esterno. Tra questi costi rientrano quelli sostenuti per i servizi turistici: vi rientrano l'allestimento dei campi estivi di volontariato, servizi guida obbligatoria, servizi di ausilio al front-office, servizi legati alla fruizione degli itinerari in canoa, carrozza.... e pertanto legati alle presenze turistiche nell'area protetta;
 8. si assestano i costi per organi dell'ente come conseguenza della Legge Regionale n.30/2015 che ha reintrodotta l'indennità di carica per i Presidenti dei Parchi regionali; l'incremento dipende dai rimborsi e dal numero di sedute del Consiglio Direttivo e dalle presenze dei consiglieri.

Manutenzioni e riparazioni

	2017	2016	Variazione	%
Manutenzioni e riparazioni:	€ 153.230,82	€ 83.046,40	€ 70.184,42	45,80%
Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	109.168,20	51.458,53	€ 57.709,67	
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	0,00	0,00	€ 0,00	
Manutenzioni riparazioni beni e attrezzature	31.649,94	17.700,68	€ 13.949,26	
Manutenzioni e riparazioni automezzi	4.446,39	5.213,98	-€ 767,59	
Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili	0,00	0,00	€ 0,00	
Manutenzioni e riparazioni contrattuali	7.966,29	8.673,21	-€ 706,92	

Si registra un incremento delle voci di costo del 45,80%.

Nel corso dell'esercizio 2017 si sono resi necessari importanti interventi di manutenzione ordinaria a tutela dell'ambiente (pista ciclabile – itinerari ed aree parco)

Godimento di beni di terzi

	2017	2016	Variazione	%
Godimento beni di terzi	€ 65.594,65	€ 77.027,03	-€ 11432,38	-17,43%
Canone locazione parcheggio Marina Alberese	€ 0,00	€ 6.628,26		
Canoni noleggio software	€ 23.969,84	€ 22.351,92		
Canone noleggio automezzi	€ 27.900,71	€ 34.452,23		
Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.385,92	€ 1.385,92		
Royalties passive	€ 12.338,18	€ 12.208,70		

Si registra un decremento delle voci di costo del 17,43%.

Personale

	2017	2016	Variazione	%
Personale	€ 882.742,85	€ 889.746,85	-€ 7.004,00	-0,79%
Stipendi direttore e dirigenza	128.450,67	148.196,81	-€ 19.746,14	
Stipendi personale tecnico e amm.vo	432.372,41	458.386,29	-€ 26.013,88	
Competenze accessorie fisse	69.066,72	72.669,92	-€ 3.603,20	
Competenze accessorie variabili	17.939,47	18.112,43	-€ 172,96	
Competenze per servizi a terzi	37.728,21	0,00	€ 37.728,21	
Straordinari e festivi	3.856,49	2.472,24	€ 1.384,25	
Oneri sociali	185.439,64	182.892,25	€ 2.547,39	
Oneri assicurativi (Inail)	7.889,24	7.016,91	€ 872,33	

Si registra un decremento del costo dello - 0,79%.

Tali costi sono al netto degli accantonamenti per il salario accessorio ancora da erogare.

Oneri diversi di gestione compresa ex Area Straordinaria

	2017	2016	Variazione	%
Oneri diversi di gestione	€ 87.176,37	€ 116.187,56	-€ 29.011,19	-33,28%
Iva indetraibile (pro-rata)	766,26	5.968,77		
Imu	1.862,00	1.862,00		
Tarsu Trise ed altri tributi locali	10.420,33	11.068,61		
Valori bollati	249,71	300,73		
Imposta registro contratti e AVCP	668,63	1.564,81		
Imposte ed oneri demaniali	264,45	262,90		
Tassa automezzi	67,44	67,44		
Quote associative annuali	7.185,00	5.952,12		
Cancelleria e stampati	7.803,88	352,79		
Spese postali	1.099,06	1.491,02		
Oneri consorzi bonifica	427,81	0,00		
Costi da risarcimento danni fauna	50.793,43	79.897,85		
Costi diversi	5.568,37	1.568,80		
Costi da perdite su crediti	0,00	5.829,72		

Si registra un decremento delle voci di costo del -33,28%. Tali costi avevano già registrato un significativo calo nel 2016 passando dal dato del 2015 di € 154.084,92 al dato del 2016 di € 116.187,56 (-32,62%).

Da segnalare che il trend positivo del contenimento del costo è dato soprattutto dalla diminuzione dei costi da risarcimenti danni alle colture agricole causati dalla fauna selvatica : € 121.955,97 (2015), € 79.897,85 (2016), € 50.793,43 (2017) per effetto sia di una buona gestione della fauna che di una politica volta a condividere le problematiche sul campo con le associazioni di categoria.

Le quote associative annuali comprendono la quota associativa a Federparchi e ad Europarc.

L'incremento della spesa per la cancelleria è dovuta all'acquisto di materiale di facile consumo quali penne, cartelline e carta da fotocopie.

L'incremento dei costi diversi è dovuto al rimborso effettuato alle GAV (Guardie Ambientali Volontarie).

Ammortamenti

	2017	2016	Variazione	%
Ammortamenti	€ 71.540,15	€ 78.372,28	-€ 6.832,13	-9,55%
Immobilizzazioni immateriali	€ 4.271,74	€ 4.069,23		
Fabbricati	€ 44.328,12	€ 44.328,12		
Impianti e attrezzature	€ 20.691,08	€ 27.283,92		
Mobili e arredi	€ 2.249,21	€ 2.191,01		
Automezzi	€ 0,00	€ 500,00		

Gli ammortamenti del 2017 manifestano un decremento del 9,55%.

I costi per ammortamenti sono da attribuire al loro valore al 31/12/2016 (beni per i quali finisce l'ammortamento e beni acquistati nel 2016 che passano dal 50% al 100%) cui si aggiungono quelli dovuti

alla realizzazione delle spese di investimento previste nel Piano degli Investimenti 2017 (variazione di bilancio) e all'acquisto di cespiti di importo inferiore ad €516,45 ammortizzati al 100% nell'anno.

La diminuzione è dovuta ai beni per i quali si è concluso l'ammortamento.

Per i beni acquisiti tramite contributi in conto capitale, gli ammortamenti sono sterilizzati tramite accredito a conto economico dell'importo corrispondente alla quota di contributo di competenza.

Per l'anno 2017 sono state effettuate sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in conto capitale per **€ 70.152,71**.

DESCRIZIONE	Ammortamenti 2017 su cespiti al 31/12/2016	Ammortamento acquisti 2017 P.I. 2017	TOTALE	Ammortamenti non soggetti a sterilizzazione
Beni immateriali	€ 4.069,22	€ 202,52	€ 4.271,74	€ 59174
Immobili e terreni	€ 44.328,12	€ 0,00	€ 44.328,12	€ 000
Impianti Macchinari e Attrezzature (cat.17-21-28-33-34-35)	€ 15.369,65	€ 46,15	€ 15.415,80	€ 355,15
Informatica e macchine da ufficio (cat.29-32)	€ 5.140,48	€ 134,80	€ 5.275,28	€ 654,85
Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi (22-23-24)	€ 2.158,01	€ 91,20	€ 2.249,21	€ 377,44
Totale	€ 71.065,48	€ 474,67	€ 71.540,15	€ 1.387,44
Quota sterilizzazione 2017	€ 70.152,71			

Accantonamenti

	2017	2016	Variazione	%
Accantonamenti	€ 96.369,17	€ 226.073,17	-€ 129.704,00	134,59%
Rischi su crediti	€ 14.234,72	€ 125.653,45		
Altri accantonamenti (contratti in corso)	€ 2.500,00	€ 5.000,00		
Fondo risarcimento danni da fauna	€ 8.879,00	€ 39.360,00		
Fondo risorse decentrate	€ 50.063,42	€ 48.059,72		
Fondo rinnovi CCNL	€ 12.692,03	€ 0,00		
Fondo canoni demaniali pregressi	€ 8.000,00	€ 8.000,00		

Il sensibile decremento degli accantonamenti è dovuto soprattutto alla voce "Rischi su crediti" dove nel 2016 era stato interamente accantonato a rischio il credito nei confronti della Provincia di Grosseto nei confronti

della quale è stata presentata diffida ai sensi della L.R. n.30/2015; nel 2017 tale contributo non è più dovuto. Diminuisce sensibilmente anche l'accantonamento per rischi conseguenti a richieste risarcimento danni causati dalla fauna selvatica (perizia agronomo). E' stato fatto un accantonamento come conseguenza del rinnovo del CCNL per la parte relativa al 2016-2017, secondo le disposizioni del D.P.C.M. del 27/02/2017.

Proventi ed oneri finanziari

	2017	2016	Variazione	%
Oneri finanziari	-€ 403,36	-€ 15,85	€ 387,42	96,07%
Proventi finanziari	€ 0,09	€ 0,00		
TOTALE	-€ 403,27	-€ 15,85		

Gli oneri finanziari sono quelli sostenuti per la gestione del conto corrente postale e i proventi finanziari sono gli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria.

Imposte e tasse

	2017	2016	Variazione	%
Imposte e tasse	€ 65.821,04	€ 64.486,93	€ 1.334,11	0,00%

Trattasi di Ires ed Irap di competenza 2017.

4. RISULTATO DI ESERCIZIO – DESTINAZIONE UTILE

L'esercizio 2017 si chiude **con un utile di € 72.344,00.**

Questo risultato è stato raggiunto:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.160.746,10	€ 2.097.435,86	2,93%
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.022.177,79	€ 2.029.895,11	0,38%
MARGINE OPERATIVO	€ 138.568,31	€ 67.540,75	51,26%
GESTIONE FINANZIARIA	-€ 403,27	-€ 15,85	
RETTIFICHE	€ 0,00	-€ 2.500,00	
IMPOSTE	€ 65.821,04	€ 64.486,93	
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 72.344,00	€ 537,97	

Il risultato di esercizio è giustificato dall'incremento dei ricavi che non hanno determinato un incremento dei costi di pari importo, ma una contrazione degli stessi. Il margine operativo aumenta del 51,26% rispetto al 2016.

Da un'attenta analisi dell'incremento dei ricavi, però, va osservato che il valore della produzione è determinato anche dai ricavi provenienti dall'ex area straordinaria, senza i quali il risultato registrerebbe una perdita di -€ 14.865,04:

Ricavi vendite e prestazioni	508.215,39		508.215,39	
Altri ricavi	1.565.321,67		1.565.321,67	
Sopravvenienze attive	87.209,04		0,00	
VALORE DELLA PRODUZIONE		2.160.746,10		2.073.537,06
Acquisto beni	49.796,19		49.796,19	
Acquisto servizi	768.958,41		768.958,41	
Godimento beni di terzi	65.594,65		65.594,65	
Personale	882.742,85		882.742,85	
Ammortamenti	71.540,15		71.540,15	
Accantonamenti	96.369,17		96.369,17	
Oneri diversi di gestione	87.176,37		87.176,37	
COSTI DELLA PRODUZIONE		2.022.177,79		2.022.177,79
MARGINE OPERATIVO			138.568,31	51.359,27
Proventi(+) Oneri (-) finanziari			-403,27	-403,27
Imposte			-65.821,04	-65.821,04
Utile(+) Perdita (-) esercizio			72.344,00	-14.865,04

Da un'attenta analisi dei costi va altresì evidenziato che nel corso del 2017, verificata l'erogazione del contributo (annualità 2016 – gestione straordinaria) della Provincia di Grosseto, sono stati fatti molti interventi manutentivi di natura ordinaria che non si ripeteranno negli esercizi successivi. Inoltre molti degli

interventi manutentivi previsti in fase di preconsuntivo non è stato possibile realizzarli in quanto di natura straordinaria e finanziabili solo con contributi agli investimenti.

PRECONSUNTIVO 2017

Il risultato di esercizio è risultato maggiore di €72.208,09 rispetto al pre-consuntivo 2017 dove il valore è pari ad € 135,91.

Il valore della produzione nella previsione assestata al 31/12/2017 ammonta ad € 2.197.178,59 diminuendo di -€ 36.432,49. I costi diminuiscono maggiormente di -€ 110.455,91 passando da una previsione assestata al 31/12/2017 di € 2.132.633,70 al dato effettivo di € 2.022.177,79.

	Pre-Consuntivo	Dato effettivo	Differenza
Ricavi istituzionali	34.794,00	39.337,47	4.543,47
Ricavi commerciali	486.581,95	468.877,92	-17.704,03
Contributi	1.675.802,64	1.652.530,71	-23.271,93
TOTALE	2.197.178,59	2.160.746,10	-36.432,49
Acquisto beni	51.175,84	49.796,19	-1.379,65
Acquisto servizi	812.594,52	768.958,41	-43.636,11
Godimento beni di terzi	96.344,04	65.594,65	-30.749,39
Personale	967.583,95	882.742,85	-84.841,10
Ammortamenti	80.769,83	71.540,15	-9.229,68
Accantonamenti	0,00	96369,17	96.369,17
Oneri diversi	124.165,52	87.176,37	-36.989,15
TOTALE	2.132.633,70	2.022.177,79	-110.455,91
MARGINE OPERATIVO	64.544,89	138.568,31	74.023,42
Proventi ed oneri finanziari	200,00	-403,27	-603,27
Imposte	64.608,98	65.821,04	1.212,06
RISULTATO D'ESERCIZIO	135,91	72.344,00	72.208,09

In merito agli scostamenti in termini negativi nella previsione dei costi (preconsuntivo) va evidenziato:

- lo scostamento nella spesa per acquisto di servizi fa riferimento a minori costi sostenuti per manutenzioni essendo le stesse risultate non ordinarie, ma di natura straordinaria e pertanto non finanziabili con i contributi ordinari di funzionamento;
- lo scostamento nella spesa per godimento di beni di terzi è dipeso principalmente dai minori costi sostenuti per royalties passive ovvero la quota parte degli incassi dalla vendita degli ingressi sugli itinerari del parco riconosciuti ai proprietari dei terreni su cui insistono gli itinerari medesimi;



- lo scostamento nella spesa del personale è dipeso dalla fine del rapporto di lavoro in corso d'anno di due dipendenti a tempo indeterminato che saranno reintegrati nel corso del 2018 nel rispetto della normativa in materia riportando la spesa in linea con i valori assestati al netto della spesa di personale per eventuali comandi e/o servizi a terzi;
- lo scostamento nei costi per oneri diversi è dipeso principalmente dal minore costo sostenuto per risarcimento danni causati alle colture agricole dagli animali selvatici.

La destinazione dell'utile avverrà nel rispetto delle direttive regionali : il 20% pari ad € 14.468,80 va a riserva legale per la copertura di eventuali perdite future e del rimanente 80% pari ad € 57.875,20 se ne propone l'utilizzo per spese di investimento vista la difficoltà nel reperire risorse.

5. OBIETTIVI DI RISPARMIO POSTI DALLE NORME REGIONALI

Spesa del personale

L'obiettivo di risparmio sulla spesa del personale per il 2017 disposto dalle direttive regionali è quello del **limite di spesa conseguito nel 2015.**

Il personale in servizio al 31/12/2016 ammonta a 21 unità compreso il Direttore.

Rispetto al 31/12/2015 il personale diminuisce di n.2 unità (nel corso dell'anno si è avuto il pensionamento di un guardiaparco categoria C5 e il licenziamento di un collaboratore addetto al centro visite categoria B3).

Di seguito il costo sostenuto in bilancio:

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2017		Stipendi lordi	Oneri Sociali carico ente	Irap retributivo carico ente	Inail carico ente	Salario accessori o fisso	Salario accessori o variabile - compresa dirigenza	Straordinari
C.E. B9 - PERSONALE								
B.9.a) Salari e stipendi	689.413,97							
0001 - Direttore e dirigenza	128.450,67	128.450,67						
0002-Personale tecnico e amministrativo	432.372,41	432.372,41						
0005-Accessorie fisse dirigenza	0,00							
0006-Accessorie fisse tecnico amm.vo	69.066,72					69.066,72		
0007-Accessorie variabili dirigenza	0,00							
0008-Accessorie variabili tecnico amm.vo	17.939,47						17.939,47	
0009-Straordinari	3.856,49							3.856,49
0010-Personale comandato	37.728,21	37.728,21						
B.9.b) Oneri sociali	193.328,88							
0001 - Direttore e dirigenza	36.424,14		36.424,14					
0002-Personale tecnico e amministrativo	138.344,65		138.344,65					
0006-Inail	7.889,24				7.889,24			
0007-Personale comandato	10.670,85		10.670,85					
C.E. B.12 - ACCANTONAMENTI	62.755,45							
B.12.e) Fondo risorse decentrate								
0001-Salario accessorio da erogare compresa dirigenza con cpdel	50.063,42	774,69	9.375,08				39.913,65	
0002-Rinnovo CCNL arretrati 2016-2017con cpdel	12.692,03	9.863,25	2.828,78					
C.E. F1 - IMPOSTE	62.849,66							
F.1.a) Imposte correnti esercizio								
0002-Irap retributivo	57.402,83			57.402,83				
0003-Irap differita su S.A.	4.608,45			4.608,45				
0004-Irap differita su arretrati CCNL	838,38			838,38				
Totale spesa personale	1.008.347,96	609.189,23	197.643,50	62.849,66	7.889,24	69.066,72	57.853,12	3.856,49

Nella tabella che segue si evidenzia l'andamento della spesa di personale calcolata in base alle indicazioni impartite con la direttiva regionale n. prot.A00GRT0092492/B.120.020 (circolare MEF n. 9 17/02/2006) :

Spesa personale calcolata: Direttiva R.T. n.prot.A00GRT 0092492/B. 120.020 del 12/04/2011 - Disposizioni legge regionale n. 65/2010 - Circolare MEF n. 9 del 17/02/2006	Spesa personale Consuntivo 2015	Spesa personale Consuntivo 2017	DIFFERENZA
Totale spesa del personale	977.121,05	1.008.347,96	31.226,91
Arretrati	0	-13.530,41	-13.530,41
Rimborsi (personale comandato - rimborsi inail per infortuni)	0,00	-48.399,06	-48.399,06
Categorie protette	-38.879,73	-38.300,04	579,69
co.co.co.	0	0,00	0,00
buoni pasto	5.972,46	4.005,25	-1.967,21
spese finanziate con contributi che non gravano sul bilancio regionale	-10.836,28	-16.998,66	-6.162,38
Totale spesa personale	933.377,50	895.125,04	-38.252,46

Nella direttiva regionale (DGR n.50/2016) viene disposto che il costo del personale *per l'esercizio 2017* debba essere mantenuto uguale a quello sostenuto nel 2015.

L'obiettivo è pertanto rispettato.

Nel corso dell'esercizio 2017:

1. sono stati previsti accantonamenti per il rinnovo del CCNL secondo il dettato del D.P.C.M. 27/02/2017 e pertanto l'importo ammonta allo 0,36% (2016) oltre all' 1,09% (2017) sul monte salari 2015. Tale importo, che entrerà a regime solo nel 2018 (ad oggi il CCNL non è ancora firmato), è stato detratto per rendere comparabili le due annualità messe a confronto, in analogia con quanto indicato dalla circolare MEF n.9/2006;
2. vi sono stati n.1 pensionamento a decorrere dal 01 marzo 2017 (categoria C) di e n.1 licenziamento a decorrere dal 23 maggio 2017 (categoria B);
3. secondo quanto disposto con D.G.R. n.1156 del 22/11/2016 sono state messe in atto forme di collaborazione tramite sottoscrizione di convenzioni tra l'Ente Parco della Maremma e l'Ente Parco di Migliarino San Rossore in particolare per lo svolgimento temporaneo da parte del Direttore dell'Ente Parco regionale della Maremma del ruolo di Direttore anche dell'Ente Parco regionale di Migliarino San Rossore nel rispetto delle disposizioni in materia di limiti retributivi di cui agli art.23 bis e 23 ter del D.L.201/2011 come integrato dall'art.1 comma 471 della Legge 147/2013.

I costi sostenuti di competenza economica dell'esercizio 2017 sono riportati nella tabella che segue:

NATURA INCARICO		IMPORTO
		2017
		COSTI
Incarichi di studio	Dott. Forestale	5.000
	Biologo naturalista	4.000
Incarichi di consulenza	Dott. Agronomo	20.000
	Veterinario	9.474
Incarichi di ricerca		
Co.co.co.		0,00
TOTALE		38.474

Limite max di spesa per incarichi di studio, consulenza e ricerca ai sensi del D.L. n.66/2014	43.097,71	Limite rispettato
Art.14 comma 4-ter D.L. n.66/2014 - Importo riduzione altre voci di costo esclusi gli ammortamenti ed accantonamenti		0,00

Secondo gli indirizzi regionali, conformi alla legislazione in materia, non rientrano in materia di affidamento di incarichi di consulenza, studio o di ricerca gli incarichi conferiti per gli adempimenti obbligatori per legge come le prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge, qualora non vi siano uffici o struttura a ciò deputati; la rappresentanza in giudizio ed il patrocinio dell'amministrazione e gli appalti e le "esternalizzazioni" di servizi necessari per raggiungere gli scopi dell'amministrazione. Vanno esclusi dal computo gli oneri coperti mediante finanziamenti di provenienza comunitaria, statale o privatistica delle risorse.

L'obiettivo è pertanto rispettato.

Spesa per gli Organi dell'Ente Parco

La spesa riguarda:

1. Il Presidente dell'Ente Parco regionale della Maremma
1. Il Consiglio Direttivo composto da n.7 unità
2. Il Collegio regionale unico dei revisori composto da n.3 unità



3. La Comunità del parco composto da n. 4 unità
4. Il Comitato Scientifico composto da n. 10 unità

L'art. 25 della legge regionale n. 65/2010 ha introdotto importanti modifiche all'art. 11 della legge regionale n. 24/1994 "Durata in carica e rinnovo degli organi dell'Ente e del Comitato Scientifico. Indennità e gettone di presenza".

La sostituzione dell'indennità con il gettone di presenza per tutti i componenti del Consiglio direttivo è stata disposta a decorrere dal primo rinnovo degli organi successivo al 01/01/2011.

Gli organi dell'Ente Parco Regionale della Maremma sono stati rinnovati nel corso dell'esercizio finanziario 2016.

L'art. 24 della Legge Regionale n. 30 del 19/03/2015 ha mantenuto il gettone di presenza per i componenti il Consiglio Direttivo mentre ha reintrodotta l'indennità di carica per il Presidente nella misura massima del 15% dell'indennità complessiva spettante al Presidente della Giunta Regionale. Tale indennità è determinata con deliberazione di Giunta Regionale.

La delibera di Giunta Regionale n. 441 del 07/04/2015 ha determinato in € 18.270,00 annuali l'indennità spettante ai Presidenti degli Enti Parco regionali.

Infine l'art.21 della Legge Regionale n.30/2015 al comma 1) ha disposto il ridimensionamento del numero dei consiglieri da dieci a sette.

Si riporta di seguito una tabella che evidenzia, per ciascuna carica, l'atto di nomina, la scadenza e il compenso lordo con gli oneri riflessi tenuto conto delle misure di contenimento introdotte dalla legge regionale n. 65/2010 come modificate dalla legge regionale n. 39/2012:

Organo	N°	Atto Nomina	Scadenza	Indennità o Gettone presenza	Oneri riflessi - Inps	Irap	Totale	Commento
Consiglio Direttivo	7	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.5 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	2.712,51	508,02	230,56	3.451,09	Art.li 21, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Presidente	1	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.5 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	18.270,00	2.817,80	1.552,95	22.640,75	Art.li 20, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Comitato Scientifico	10	Delibera C.D. n.15 30/03/2017	Ai sensi dell'art.25 L.R. n.30/1995 durano in carica come C.D.	0,00	0,00	0,00	0,00	Art.li 25 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Comunità Parco	4	Nomina elettiva	Mandato elettorale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Collegio Revisori Conti	3	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.6 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	7.048,88	0,00	599,15	7.648,03	Art.li 23,24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
SPESA TOTALE				28.031,39	3.325,82	2.382,67	33.739,88	

4. SOCIETA' PARTECIPATE

Alla 31/12/2016 l'ente parco aveva le seguenti quote di partecipazione:

- n.10 quote di partecipazione nel **Polo Universitario Grossetano s.c.a.r.l.** (Grosseto) del valore di € 516,00 ciascuna.

Al 31/12/2017 le quote di partecipazione sono state cessate nel rispetto della deliberazione di Giunta Regionale n.50/2016.

Nel corso del 2017, infatti, si è conclusa la trasformazione del consorzio Polo Universitario in "Fondazione Polo Universitario Grossetano" senza scopo di lucro con finalità di natura culturale e scientifica in linea con le finalità del parco.



L'Ente Parco regionale della Maremma con espressa deliberazione del Consiglio Direttivo n. 46 del 18/09/2017 ha deciso la permanenza nella Fondazione in qualità di socio mantenendo la propria quota a fondo patrimoniale intangibile della Fondazione senza essere tenuto al versamento di quote annuali.

5. PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli Investimenti 2017-2019 approvato in allegato al Bilancio preventivo 2017-2019 con delibera del Consiglio Direttivo n.34/2016 è stato successivamente integrato con delibera del Consiglio Direttivo n.32/2017. Due sono gli interventi programmati:

1. la realizzazione di un tratto di Pista Ciclabile – Ciclopista Tirrenica per € 97.588,04; non è stato realizzato ed è stato riportato all'esercizio finanziario successivo;
2. l'acquisto, per sostituzione, di strumenti informatici obsoleti negli uffici dell'ente parco per € 12700,00; è stato realizzato per € 9.716,01 e può ritenersi concluso.

6. ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA' 2017

Ai sensi dell'art.36 della Legge Regionale n.30/2015 il Programma annuale delle attività, con proiezione triennale, è una sezione della relazione illustrativa del bilancio preventivo economico di cui all'art.35.

Esso definisce il quadro delle azioni da realizzare nel triennio, ne indica i costi imputabili all'anno di riferimento e ne individua le modalità di attuazione anche in sinergia con gli altri enti parco regionali e con gli altri enti gestori di aree protette.

Tale programma viene redatto in conformità con il PAER "Piano Ambientale ed Energetico Regionale" approvato con deliberazione 11 febbraio 2015 del Consiglio regionale e che al suo interno prevede obiettivi generali, obiettivi specifici tra cui l'obiettivo B1 "Conservare la biodiversità terrestre e marina; promuovere la fruibilità e la gestione sostenibile delle aree protette" e progetti speciali tra i quali il progetto "Parchi e turismo" con particolare riferimento al rispetto del principio di promozione dello sviluppo sostenibile e rinnovabile del territorio ed alla definizione di un modello di crescita per il territorio regionale che si coniuga con la tutela e la valorizzazione delle risorse territoriali ed ambientali.

Con la Delibera di Giunta Regionale n.1156 del 22/11/2016 è stato approvato in documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali.

In tale documento si è ritenuto di confermare anche per il 2017 gli indirizzi operativi e le direttive dettati dalla Delibera di Giunta Regionale n.974/2015 in quanto esprimono criteri fondamentali di riferimento ai quali i Parchi devono uniformare la propria attività al fine di perseguire forme efficaci di autofinanziamento e gli obiettivi di crescita economico-culturale delle comunità interessate.



Nel nuovo documento di indirizzo per gli enti parco regionali **viene disposto** nel rispetto dell'art.42 della L.R. 30/2015:

1. la semplificazione delle attività e la razionalizzazione delle spese
2. il potenziamento delle relazioni fra gli uffici degli enti e relativo scambio di informazioni
3. la promozione dello svolgimento sinergico di attività di comune interesse

Nel nuovo documento di indirizzo **viene prescritto** agli enti parco regionali:

1. di individuare forme di collaborazione tra i parchi regionali, in attuazione dell'art.58 della L.R. 30/2015, mirate allo sviluppo economico delle attività presenti sul territorio

In tale documento di indirizzo **vengono richiamati** gli enti parco regionali alla piena attuazione della normativa in materia di prevenzione e repressione della corruzione di cui alla L. 190/2012 ed ai suoi decreti attuativi in materia di trasparenza (D.Lgs.n.33/2013) e di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi (D.Lgs.n.39/2013) nonché all'applicazione della Delibera dell'Autorità Nazionale Anticorruzione n. 144/2014 "Obblighi di pubblicazione concernenti gli organi di indirizzo politico nelle pubbliche amministrazioni".

La semplificazione delle attività per conseguire una razionalizzazione delle spese e una maggiore efficienza gestionale potrà essere conseguita attraverso un' uniformità delle procedure e delle strumentazioni dei tre parchi regionali.

A tale scopo nel corso del triennio di riferimento:

1. sono state potenziate le relazioni tra gli uffici dei tre parchi regionali al fine di scambiare informazioni e tecniche applicative;
2. sono state messe in atto forme di collaborazione, anche tramite sottoscrizione di convenzioni tra gli enti parco, con particolare riferimento all'Ente Parco regionale di Migliarino San Rossore:
 - a. collegamento dei siti web istituzionali in conformità agli indirizzi del Tavolo della comunicazione regionale e l'aggiornamento dei dati in materia di trasparenza dell'amministrazione;
 - b. la standardizzazione delle procedure in materia di dematerializzazione della documentazione amministrativa;
 - c. l'elaborazione di regolamenti interni il più possibile uniformi ai tre enti parco regionali, con particolare riferimento al regolamento di contabilità;
 - d. l'elaborazione di una bozza di statuto-tipo condivisa tra i tre parchi regionali e gli uffici regionali competenti;
 - e. l'uniformità dei contenuti e delle modalità di redazione dei bilanci di previsione e di esercizio.

In merito agli elementi prescrittivi contenuti nella sopra richiamata delibera di Giunta Regionale n.1156 del 22/11/2016 sono state individuate, nel triennio di riferimento, forme di collaborazione che, in attuazione



dell'articolo 58 della L.R. n.30/2015, hanno mirato allo sviluppo economico delle attività presenti sul territorio coniugandole con le finalità di tutela della natura e della biodiversità e con i principi di sostenibilità ambientale e di diffusione delle buone pratiche.

In particolare si è proceduto con le seguenti azioni:

1. creazione di un sistema coordinato, con personale comune dedicato, per l'individuazione e l'attivazione di forme di finanziamento, anche comunitarie, tese alla realizzazione di interventi e progetti per la conservazione e lo sviluppo del territorio, coerenti con le finalità istitutive degli enti parco stessi;
2. elaborazione e attuazione, mediante specifici atti di intesa e la costituzione di gruppi interni di lavoro, di progetti unitari di promozione e di valorizzazione dei territori di competenza e di conservazione del sistema regionale della biodiversità;
3. elaborazione e realizzazione di materiale divulgativo e promozionale del territorio che interessa i parchi e delle attività economiche che vi si svolgono anche mediante forme di collaborazione con soggetti che svolgono istituzionalmente attività attinenti al turismo e all'educazione ambientale;
4. sviluppo condiviso di forme di comunicazione sui social e adeguamento dei propri siti istituzionali per la messa in rete delle informazioni e la loro divulgazione;
5. attivare forme di coordinamento per l'elaborazione del piano integrato per il parco, di cui all'articolo 27 della L.R. n.30/2015, in stretta condivisione con gli uffici regionali di riferimento;

Ai sensi del dettato dell'art.36 della Legge n.30/2015 il "Programma annuale delle attività" definisce il quadro delle azioni da attuare nel triennio di riferimento del Bilancio di previsione 2017-2019, ne individua i costi e le modalità di attuazione.

La declinazione delle attività da intraprendere è stata analiticamente riportata nel "Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa del personale" (PQPO) ai sensi dell'art.37 della Legge n.30/2015.

Gli obiettivi strategici declinati in obiettivi sono stati:

1. Dinamismo e competitività dell'economia toscana.

1.1 Nuove tipologie di itinerario e diversa modalità di fruizione. La finalità è stata quella di mantenere e/o incrementare le presenze dei turisti con riduzione delle spese di gestione.

Sono state incrementate le proposte di fruizione dell'area protetta variando sostanzialmente le modalità stesse di utilizzo dei singoli itinerari. E' stato soppresso, anche per il 2017 come già per il 2016, nei soli periodi 01/01 - 21/03 e 02/11 - 31/12, il servizio di trasporto tramite noleggio di mezzo con conducente, in modo da incidere sensibilmente nella riduzione delle spese dello stesso trasporto; contestualmente, al fine di non penalizzare sia la possibilità di fruizione del territorio sia i conseguenti introiti derivanti dalla bigliettazione, sono stati ripensati per lo stesso



periodo le modalità di accesso agli itinerari medesimi. I visitatori, acquistato il biglietto di ingresso presso il centro visite, possono autonomamente con il loro mezzo raggiungere il punto di partenza (che naturalmente si trova in un'area assai meno sensibile della precedente), limitando pertanto le spese di trasporto sostenute dal Parco senza penalizzare gli introiti preventivati. Detta sperimentazione è risultata fondamentale per variare, in prospettiva, le modalità di fruizione del territorio del Parco eliminando, nel medio periodo, il bus interno anche nei periodi al di fuori dell'autunno e dell'inverno.

1.2 Predisposizione ed attivazione del marchio collettivo di qualità. La finalità è stata quella di far aumentare la fiducia nelle politiche di economia sostenibile del parco. Le aziende presenti all'interno dell'area parco sono circa 120. Nel corso del 2017 siamo passati da 6 a 40 adesioni. L'obiettivo ha previsto, dopo la predisposizione e l'attivazione del **marchio collettivo di qualità** ai sensi dell'articolo 2570 del Codice Civile e dell'articolo 11 del Codice di Proprietà Industriale, la richiesta ed il conferimento dello stesso marchio alle aziende presenti nell'area protetta e contigua del Parco della Maremma. Detto marchio persegue le seguenti finalità: promuovere la tutela e la qualità dell'ambiente attraverso il miglioramento delle prestazioni ambientali dei processi produttivi che vi vengono svolti e, quindi, della riduzione delle pressioni esercitate dalle varie organizzazioni pubbliche e private sulle risorse ambientali; valorizzare e diffondere le conoscenze sulle peculiarità del territorio integrando gli interessi per gli aspetti naturalistici a quelli sociali e storico-culturali, materiali e immateriali; rafforzare il tessuto economico e produttivo utilizzando il *Marchio del Parco* come punto di partenza per la costituzione di una rete tra organizzazioni, economiche e non, tesa a coordinare e integrare le varie filiere produttive e a proporre il territorio come meta turistica di eccellenza; integrare tra loro le diverse filiere economiche: turismo, produzione e trasformazione dei prodotti agroalimentari, artigianato, servizi di educazione ambientale, ecc.; integrare tra loro le attività svolte nel Parco così da creare un'immagine unitaria del territorio e facilitare la definizione di un'offerta turistica complessiva basata sui principi della qualità. Il risultato è stato pertanto duplice: la formale approvazione del marchio di qualità medesimo, e l'adesione al marchio di un numero significativo di aziende agricole presenti nell'area protetta e nell'area contigua del Parco della Maremma.

1.3 Predisposizione del biglietto di ingresso al parco on-line. La finalità è stata quella di offrire una pluralità di mezzi di pagamento (oltre a contante – pos- carta credito).

La fruizione degli itinerari di visita del Parco Regionale della Maremma è subordinata all'acquisto di un biglietto di ingresso presso i centri visita; il costo del biglietto varia in rapporto alla tipologia dell'itinerario medesimo (sviluppo lineare e localizzazione) ed alla modalità di fruizione (a piedi, a cavallo, in carrozza, in bicicletta, etc.). Si è attuata, nel 2017, la vendita dei biglietti online sia per garantire un servizio aggiuntivo nei confronti dei turisti, in linea con le

nuovo possibilità di acquisto legate allo sviluppo della rete, sia per ottimizzare i costi del personale in front office presso i centri visite del Parco. E' stato possibile programmare la propria visita dell'area protetta ed acquistare i biglietti di ingresso per gli itinerari scelti direttamente dal website del Parco; la nuova possibilità di acquisto dei biglietti on line ha consentito, contestualmente all'implementazione del servizio, di ottenere un effettivo beneficio economico legato ad una migliore organizzazione del personale in front office presso i centri visite, dovendo utilizzare soggetti che coadiuvano i dipendenti del Parco della Maremma stante l'attuale numero della dotazione organica

2. Il patrimonio culturale come opportunità di "buona rendita".

2.1 Attivazione di campi di lavoro volontario nell'EPRM nel periodo estivo. La finalità è stata quella di avere nello stesso più presenza e controllo sul territorio a maggiore pressione turistica per la balneazione nella stagione etiva utilizzando volontari e minori costi da sostenere per eventuale personale di vigilanza temporaneo.

Il Parco Regionale della Maremma ha attivato in via sperimentale fin dal 2015, nei mesi di luglio ed agosto, un campo di lavoro volontario insieme a Legambiente per rendere ancora più efficace la propria azione di tutela, conoscenza e valorizzazione dell'area protetta in un contesto economico molto difficile; detta esperienza, assolutamente positiva per il controllo e la tutela del territorio. E' stata prevista la presenza di volontari, precedentemente formati in apposito seminario organizzato dal personale specializzato di Legambiente, presso l'arenile al limite nord dell'area protetta in prossimità del centro abitato di Principina a Mare; detti volontari forniscono informazioni sul Parco della Maremma indicando le modalità di visita e di comportamento, oltre a verificare, mediante sopralluoghi giornalieri, la situazione complessiva dell'ambito di Parco ricompreso tra la foce del fiume Ombrone e il limite nord del Parco medesimo, segnalando al personale tecnico e di vigilanza eventuali comportamenti scorretti dei turisti o puntuali situazioni di degrado. Gli ottimi risultati della sperimentazione effettuata nel 2015 e nel 2016 hanno determinato la volontà di riproporre il campo di lavoro volontario anche per l'anno 2017, in considerazione dell'efficacia della sua azione di tutela, informazione e controllo dell'area protetta, in sinergia con il personale del Parco, in un ambito molto fragile e sottoposto, nel periodo estivo, ad una forte pressione turistica; tutto ciò con costi assolutamente limitati e, stante la difficile congiuntura economica, compatibili con le disponibilità di bilancio per il 2017.

2.2 Redazione del Piano di gestione dei SIC Monti dell'Uccellina. La finalità è quella di una corretta gestione del patrimonio forestale nel contesto dell'area protetta. Tale Piano è in fase di approvazione in conseguenza di integrazioni richieste dal Comitato Scientifico.



L'obiettivo ha previsto **l'adozione del piano di gestione del SIC denominato Monti dell'Uccellina**. Detto sito di interesse comunitario ricomprende tutta la zona boscata del Parco (ad eccezione delle aree pinetate costiere) e, conseguentemente, la gestione ed il taglio forestale hanno una notevole incidenza sia sugli ecosistemi e la biodiversità presenti, sia sulla organizzazione economica delle aziende proprietarie dei terreni. L'approvazione del piano di gestione rappresenta dunque un fondamentale strumento di gestione del territorio sia per quanto concerne gli aspetti conservazionistici e di salvaguardia, sia per quanto concerne gli aspetti prettamente forestali.

3. Una P.A. trasparente e leggera: innovazione istituzionale, semplificazione e contenimento della spesa.

- 3.1 Attivazione di forme di collaborazione con gli altri parchi regionali per standardizzare procedure e per la dematerializzazione della documentazione amministrativa. La finalità è quella di garantire procedure e strumentazioni comuni, potenziando l'utilizzo di piattaforme condivise. Il percorso di condivisione è stato avviato ma non si è concluso.
- 3.2 Redazione condivisa con gli altri enti parco regionali di una proposta di Statuto tipo. Il progetto è in fase di ultimazione.
- 3.3 Elaborazione con gli altri parchi regionali di progetti unitari per la promozione e la valorizzazione dei territori di competenza. Il progetto è in corso.
- 3.4 Elaborazione del Piano triennale della Prevenzione, della Corruzione e della Trasparenza. Progetto concluso.

La Presidente

f.to dott.ssa Lucia Venturi

Il Direttore

f.to arch. Enrico Giunta

**ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA
BILANCIO ESERCIZIO 2017**

**PROSPETTO RIPARTIZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI - PROGRAMMI - COFOG e SIOPE
(allegato n. 15 D.Lgs. N.118/2011)**

MISSIONI		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMI		AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	
COFOG		09.05.054	
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTI PER CODICE SIOPE	PROGRESSIVI COFOG
1101	Compensi indennità e rimborsi agli organi di amministrazione dell'Ente	25.348,41	25.348,41
1102	Compensi indennità e rimborsi ai componenti del collegio dei revisori dei conti	5.622,45	30.970,86
1199	Compensi indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente (Comitato Scientifico)	0,00	30.970,86
1201	Competenze fisse a favore del personale a tempo indeterminato	503.002,64	533.973,50
1202	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo indeterminato	44.403,13	578.376,63
1203	Competenze fisse a favore del personale a tempo determinato	165.147,36	743.523,99

1204	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo determinato	8.190,85	751.714,84
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	195.497,46	947.212,30
1208	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	64.024,95	1.011.237,25
1212	Formazione del personale	7.098,00	1.018.335,25
1213	Buoni pasto	3.932,40	1.022.267,65
1215	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.312,36	1.023.580,01
1299	Altri oneri per il personale	11.509,15	1.035.089,16
1301	Carta cancelleria e stampati	4.448,83	1.039.537,99
1302	Equipaggiamento e vestiario	8.576,08	1.048.114,07
1303	Combustibili carburanti e lubrificanti	11.176,44	1.059.290,51
1304	Pubblicazioni giornali e riviste	0,00	1.059.290,51
1305	Acquisto di derrate alimentari	0,00	1.059.290,51
1306	Medicinali e materiale igienico sanitario	1.744,33	1.061.034,84
1307	Materiali e strumenti per manutenzione	8.875,78	1.069.910,62
1308	Materiale divulgativo, gadget e prodotti tipici locali	12.178,55	1.082.089,17
1399	Altri materiali di consumo	1.273,70	1.083.362,87
1401	Studi consulenze indagini	39.024,91	1.122.387,78
1405	Organizzazione manifestazione e convegni	14.745,27	1.137.133,05
1408	Spese postali	0,00	1.137.133,05
1409	Assicurazioni	22.681,04	1.159.814,09

1410	Spese di rappresentanza	0,00	1.159.814,09
1411	Assistenza informatica e manutenzione software	27.767,10	1.187.581,19
1412	Spese per liti arbitraggi	0,00	1.187.581,19
1413	Smaltimento rifiuti nocivi	327,74	1.187.908,93
1414	Utenze telefoniche	9.331,53	1.197.240,46
1415	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	27.639,80	1.224.880,26
1417	Manutenzione ordinaria e riparazioni immobili	81.713,97	1.306.594,23
1418	Manutenzione ordinaria e riparazioni apparecchiature	39.514,42	1.346.108,65
1419	Manutenzione ordinaria e riparazioni automezzi	3.942,29	1.350.050,94
1420	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00	1.350.050,94
1421	Servizi ausiliari traslochi e facchinaggio	109.255,03	1.459.305,97
1422	Locazioni	0,00	1.459.305,97
1423	Noleggi di automezzi e spese accessorie	25.142,54	1.484.448,51
1424	Altri noleggi e spese accessorie	1.323,44	1.485.771,95
1499	Altre spese per servizi	239.236,36	1.725.008,31
2222	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni locali	296,36	1.725.304,67
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese Pubbliche	7.185,00	1.732.489,67
2306	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	0,00	1.732.489,67

2393	Commissioni bancarie ed intermediazioni	1.573,36	1.734.063,03
2401	IRAP	145,95	1.734.208,98
2402	IRES	2.834,53	1.737.043,51
2403	IVA	47.942,65	1.784.986,16
2406	Altre imposte tasse e tributi	12.445,42	1.797.431,58
2501	Restituzioni e rimborsi vari	0,00	1.797.431,58
2502	Rimborsi spese personale comandato	0,00	1.797.431,58
2504	Indennizzi danni recati dalla fauna selvatica	90.147,67	1.887.579,25
2601	Oneri straordinari	0,00	1.887.579,25
2699	Altre spese correnti non classificabili	0,01	1.887.579,26
5113	Beni Immateriali	0,00	1.887.579,26
5199	Acquisizioni altri beni immobili	0,00	1.887.579,26
5201	Beni mobili macchine ed attrezzature	3.146,95	1.890.726,21
5202	Hardware	0,00	1.890.726,21
5203	Acquisizione o realizzazione software	1.012,60	1.891.738,81
5205	Automezzi	0,00	1.891.738,81
5299	Altre immobilizzazioni tecniche	0,00	1.891.738,81
6201	Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	1.891.738,81
7101	Ritenute erariali	13.265,11	1.905.003,92
7105	Anticipazione fondi economali	11.095,51	1.916.099,43
	TOTALE SPESA 2017	1.916.099,43	1.916.099,43



DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

COPIA

N. 21 DEL 08-02-2018

Oggetto: Conto agenti contabili interni - Approvazione resa del conto dell'Economo del Parco esercizio 2017



RICHIAMATO il Titolo IV "Disciplina del servizio economato" del regolamento di contabilità vigente dell'Ente Parco regionale della Maremma, approvato con delibera del C.D. n.18/2013, in particolare l'art.65 che disciplina all'ultimo comma la rendicontazione delle spese effettuate dall'economista al Direttore;

VISTE le proprie determinazioni n.91 del 23/05/2017, n.187 e 188 del 16/10/2017 e n.243 del 21/12/2017 con le quali sono state rendicontate ed approvate le spese effettuate nei mesi da gennaio a dicembre 2017 ed è stata autorizzata la restituzione dell'anticipazione 2017 ai sensi dell'art. 64 del Regolamento di contabilità vigente;

VISTI pertanto:

- la resa del conto dell'Economista-cassa economale nel prospetto riepilogativo che viene allegato alla presente determinazione e che riporta in ordine cronologico tutte le operazioni di cassa effettuate nel rispetto del Regolamento di Contabilità;
- la resa del conto della cassa del centro visite del Parco, nel prospetto riepilogativo che viene allegato alla presente determinazione e le determinazioni con le quali sono stati approvati i rendiconti degli incassi/ricavi provenienti dalla vendita dei biglietti di ingresso del Centro visite del Parco nei mesi di gennaio-dicembre 2017, agli atti dell'ente;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 64 comma 1) e comma 3) del citato Regolamento di Contabilità dell'Ente Parco, l'Economista ha provveduto a dotarsi del fondo di anticipazione di € 5.000,00 ad inizio esercizio finanziario 2017 con mandato n. 1 del 03/01/2017 e che ha provveduto a restituire con reversale n. 290/2017;

DETERMINA

1. Di approvare il rendiconto presentato dall'Economista dell'Ente per l'esercizio finanziario 2017, parte integrante della presente determinazione - Allegato sub A).
2. Di approvare i rendiconti presentati e approvati con determinazioni dall'Economista dell'Ente per l'esercizio finanziario 2017 e il prospetto riepilogativo della cassa - Allegato sub B).

Il Responsabile
F.to digitalmente
Arch. Enrico Giunta



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto CERTIFICA che la presente determinazione é pubblicata all'Albo on line dal 08-02-2018 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ai sensi di legge.

Alberese (Gr), 08-02-2018

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto ATTESTA che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'Albo on line per quindici giorni consecutivi a far data dal 08-02-2018 sino al 23-02-2018.

Alberese (GR), 24-02-2018

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

La presente copia in formato digitale è conforme all'originale dell'atto con l'aggiunta delle indicazioni relative alla pubblicazione all'albo pretorio on line.

Le firme in formato digitale sono state apposte nell'originale elettronico dell'atto conservato negli archivi dell'Ente Parco Regionale della Maremma.



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

***RESA CONTO ECONOMO
CASSA ECONOMALE
ESERCIZIO 2017***

*Economo
Dott.ssa Catia Biliotti*

Catia Biliotti



*Il Direttore
Arch. Enrico Giunta*



AnnoRegistrazione	MeseRegistrazione	N^	CodConto	DesContoPartitario	CausaleContabile	ImpDareUdc	ImpAvereUdc
2017	1	3	710365	Spese postali	TASSATE POSTALI	10,90	0,00
2017	1	4	710365	Spese postali	TASSATA POSTALE	5,45	0,00
2017	1	5	710365	Spese postali	TASSATA POSTALE	5,45	0,00
2017	1	6	710309	Cancelleria e stampati	CANCELLERIA PER MOSTRA FOTOGRAFICA PIANO AMMEZZATO	10,20	0,00
2017	1	7	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	ACQUISTO MATERIALE OPERATIVO	7,40	0,00
2017	1	8	550155	Acquisto materiale di consumo	ACQUISTO N.2 TELEFONI CORDLESS DUO	59,90	0,00
2017	1	9	710365	Spese postali	INVIO P.V.62/D/16	13,60	0,00
2017	1	10	710365	Spese postali	SPESA POSTALE (RESA BUONI PASTO SCADUTI)	11,20	0,00
2017	1	11	710351	Oneri diversi di gestione	RIMBORSO RINNOVO PATENTE NAUTICA DI SERVIZIO	138,00	0,00
2017	1	12	710365	Spese postali	SPESA POSTALE	5,95	0,00
2017	1	13	710365	Spese postali	SEPE POSTALI DEPOSITI C.V.	4,50	0,00
2017	1	14	710365	Spese postali	spese invio verbali P.V.63-67/2016	34,00	0,00
2017	1	15	710365	Spese postali	invio Mesi notificatori Comune di Orbetello	7,40	0,00
2017	1	16	710309	Cancelleria e stampati	Sole 24 ore mese di dicembre 2016	40,00	0,00
TOTALE CASSA ECONOMALE						353,95	0,00
							353,95
2017	2	17	710365	Spese postali	Invio contratto decentrato dott.ssa Scafa(revisori con	7,85	0,00
2017	2	18	710365	Spese postali	Tassate da contenzioso	28,80	0,00
2017	2	19	710309	Cancelleria e stampati	Sole 24 ore mese di gennaio 2017	41,00	0,00
2017	2	20	190305	Cassa valori bollati	Acquisto n.10 marche bollo da €16,00	160,00	0,00
2017	2	21	710365	Spese postali	Raccomandata A/r Frulletti	5,95	0,00
TOTALE MESE DI FEBBRAIO						243,60	0,00
2017	3	22	610513	Competenze collegio revisori	Rimborso Adele Scafa (Revisore Conti)	49,20	0,00
2017	3	23	710309	Cancelleria e stampati	Sole 24Ore mese di Febbraio2017	37,50	0,00
2017	3	24	710309	Cancelleria e stampati	Acquisto toner stampante	169,00	0,00
2017	3	25	610137	Servizi missioni e trasferte	Anticipo missione Firenze	31,00	0,00
2017	3	26	550155	Acquisto materiale di consumo	Accessori telefono servizio Direttore Giunta	29,98	0,00
2017	3	27	710351	Oneri diversi di gestione	Rinnovo FD Giunta e Poli	50,00	0,00
2017	3	28	550155	Acquisto materiale di consumo	Duplicazione chiavi	6,00	0,00
2017	3	29	550155	Acquisto materiale di consumo	Acquisto guanti operaio	4,50	0,00
2017	3	30	710351	Oneri diversi di gestione	Spese notifica sanzioni	7,38	0,00
2017	3	31	710309	Cancelleria e stampati	Plottaggio cartografie ufficio tecnico	59,00	0,00
2017	3	32	710365	Spese postali	Invio P.V.n.69-75.D.17	54,40	0,00
TOTALE MESE DI MARZO						497,96	0,00
						550150	7,40
						550155	100,38
						610513	49,20
						610137	31,00
						710309	356,70
						710351	195,38
						710365	195,45
						190305	160,00
Determina n.91 23/05/2017							1.095,51

AnnoRegistrazione	MeseRegistrazione	DataRegistrazione	CodConto	DesContoPartitario	CausaleContabile	ImpDareUdc	ImpAvereUdc
2017	4	04/04/2017	570985	Spesa per manifestazioni e convegni	Piccolo buffet "Convegno formativo Tartarughe Marine" 04/04/2017	204,50	0,00
2017	4	04/04/2017	190303	Cassa economale	Piccolo buffet "Convegno formativo Tartarughe Marine" 04/04/2017	0,00	204,50
2017	4	05/04/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Materiale operativo	24,00	0,00
2017	4	05/04/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	24,00
2017	4	05/04/2017	610513	Competenze collegio revisori	Rimborso Scafa Adele(Revisore Conti)	49,20	0,00
2017	4	05/04/2017	190303	Cassa economale	Rimborso Scafa Adele(Revisore Conti)	0,00	49,20
2017	4	06/04/2017	710365	Spese postali	Tassate contenzioso	15,00	0,00
2017	4	06/04/2017	190303	Cassa economale	Tassate contenzioso	0,00	15,00
2017	4	07/04/2017	710365	Spese postali	Tassata contenzioso	5,00	0,00
2017	4	07/04/2017	190303	Cassa economale	Tassata contenzioso	0,00	5,00
2017	4	10/04/2017	710365	Spese postali	Tassata vigilanza	5,95	0,00
2017	4	10/04/2017	190303	Cassa economale	Tassata vigilanza	0,00	5,95
2017	4	12/04/2017	710365	Spese postali	Invio P.V.n.76-80.D.17	34,00	0,00
2017	4	12/04/2017	190303	Cassa economale	Invio P.V.n.76-80.D.17	0,00	34,00
2017	4	13/04/2017	710365	Spese postali	Tassate	5,00	0,00
2017	4	13/04/2017	190303	Cassa economale	Tassate	0,00	5,00
2017	4	19/04/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	6,00	0,00
2017	4	19/04/2017	190303	Cassa economale	Tassata	0,00	6,00
2017	4	19/04/2017	710309	Cancelleria e stampati	Acquisto Sole 24ore mese di Marzo2017	35,50	0,00
2017	4	19/04/2017	190303	Cassa economale	Acquisto Sole 24ore mese di Marzo2017	0,00	35,50
2017	4	20/04/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale per manutenzione acquario (didattica)	99,00	0,00
2017	4	20/04/2017	190303	Cassa economale	Materiale per manutenzione acquario (didattica)	0,00	99,00
2017	4	27/04/2017	190305	Cassa valori bollati	Acquisto n.50 marche bollo da € 2,00	100,00	0,00
2017	4	27/04/2017	190303	Cassa economale	Acquisto n.50 marche bollo da € 2,00	0,00	100,00
2017	4	28/04/2017	710365	Spese postali	Tassate	5,95	0,00
2017	4	28/04/2017	190303	Cassa economale	Tassate	0,00	5,95
2017	4	28/04/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	12,80	0,00
2017	4	28/04/2017	190303	Cassa economale	Acquisto materiale operativo	0,00	12,80
TOTALE MESE DI APRILE						601,90	
2017	5	03/05/2017	710365	Spese postali	Telegramma dip. Piro	12,00	0,00
2017	5	03/05/2017	190303	Cassa economale	Telegramma dip. Piro	0,00	12,00
2017	5	09/05/2017	710365	Spese postali	Invio P.V. n.81-86/D/2017	40,80	0,00
2017	5	09/05/2017	190303	Cassa economale	Invio P.V. n.81-86/D/2017	0,00	40,80
2017	5	09/05/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	14,00	0,00
2017	5	09/05/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	12,50	0,00
2017	5	09/05/2017	190303	Cassa economale	Acquisto materiale operativo	0,00	26,50
2017	5	11/05/2017	710106	Tarsu - Trise e altri tributi locali	Pubbliche affissioni Festa Parchi 2017 Comunità Parco	8,00	0,00
2017	5	11/05/2017	710106	Tarsu - Trise e altri tributi locali	Pubbliche affissioni Festa Parchi 2017 Comunità Parco	17,50	0,00
2017	5	11/05/2017	190303	Cassa economale	Pubbliche affissioni Festa Parchi 2017 Comunità Parco	0,00	25,50
2017	5	15/05/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Acquisto gabbia per topi	7,00	0,00
2017	5	15/05/2017	190303	Cassa economale	Acquisto gabbia per topi	0,00	7,00
2017	5	16/05/2017	710106	Tarsu - Trise e altri tributi locali	Affissione Comune Grosseto Festa Parchi 2017	55,91	0,00
2017	5	16/05/2017	190303	Cassa economale	Affissione Comune Grosseto Festa Parchi 2017	0,00	55,91
2017	5	17/05/2017	710365	Spese postali	Tassate	5,95	0,00
2017	5	17/05/2017	190303	Cassa economale	Tassate	0,00	5,95
2017	5	18/05/2017	710309	Cancelleria e stampati	Acquisto Sole24ore Aprile2017	33,50	0,00
2017	5	18/05/2017	190303	Cassa economale	Acquisto Sole24ore Aprile2017	0,00	33,50
2017	5	22/05/2017	710365	Spese postali	Spese deposito ccp	31,50	0,00
2017	5	22/05/2017	190303	Cassa economale	Spese deposito ccp	0,00	31,50
2017	5	22/05/2017	710309	Cancelleria e stampati	Acquisto blocco ricevute	10,00	0,00
2017	5	22/05/2017	190303	Cassa economale	Acquisto blocco ricevute	0,00	10,00
2017	5	23/05/2017	710106	Tarsu - Trise e altri tributi locali	Tassa SCIA Comune Grosseto - Festa del Parchi	319,36	0,00
2017	5	23/05/2017	190303	Cassa economale	Tassa SCIA Comune Grosseto - Festa del Parchi	0,00	319,36
2017	5	23/05/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Materiale per Festa del Parchi	158,48	0,00
2017	5	23/05/2017	190303	Cassa economale	Materiale per Festa del Parchi	0,00	158,48

2017	5	24/05/2017	710106	Tarsu - Trise e altri tributi locali	Suolo Pubblico - Festa Parchi 2017	107,50	0,00
2017	5	24/05/2017	190303	Cassa economale	Suolo Pubblico - Festa Parchi 2017	0,00	107,50
2017	5	25/05/2017	610513	Competenze collegio revisori	Rimborso dott.ssa Scafa (Revisore conti)	49,20	0,00
2017	5	25/05/2017	190303	Cassa economale	Rimborso dott.ssa Scafa (Revisore conti)	0,00	49,20
2017	5	30/05/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	11,50	0,00
2017	5	30/05/2017	190303	Cassa economale	Acquisto materiale operativo	0,00	11,50
2017	5	31/05/2017	550165	Acquisto materiale divulgativo	Degustazioni Festa Parchi 2017	203,40	0,00
2017	5	31/05/2017	190303	Cassa economale	Degustazioni Festa Parchi 2017	0,00	203,40
2017	5	31/05/2017	710309	Cancelleria e stampati	Sole24ore Maggio 2017	39,50	0,00
2017	5	31/05/2017	190303	Cassa economale	Sole24ore Maggio 2017	0,00	39,50

TOTALE MESE DI MAGGIO 1.137,60

2017	6	01/06/2017	710365	Spese postali	Tassata	5,95	0,00
2017	6	01/06/2017	190303	Cassa economale	Tassata	0,00	5,95
2017	6	05/06/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale operativo	5,00	0,00
2017	6	05/06/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	5,00
2017	6	06/06/2017	710365	Spese postali	Raccomandata A/R Piro	7,85	0,00
2017	6	06/06/2017	190303	Cassa economale	Raccomandata A/R Piro	0,00	7,85
2017	6	08/06/2017	710365	Spese postali	TASSATA	5,95	0,00
2017	6	08/06/2017	190303	Cassa economale	TASSATA	0,00	5,95
2017	6	09/06/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	8,00	0,00
2017	6	09/06/2017	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	8,00
2017	6	13/06/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	11,10	0,00
2017	6	13/06/2017	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	11,10
2017	6	16/06/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	19,20	0,00
2017	6	16/06/2017	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	19,20
2017	6	16/06/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	54,80	0,00
2017	6	16/06/2017	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	54,80
2017	6	27/06/2017	570985	Spesa per manifestazioni e convegni	Promozione su facebook evento Estate nei Parchi2017	26,90	0,00
2017	6	27/06/2017	190303	Cassa economale	Promozione su facebook evento Estate nei Parchi2017	0,00	26,90
2017	6	29/06/2017	710365	Spese postali	Invio P.V. n.87-89/D/17 e O.I. 01/2017	27,20	0,00
2017	6	29/06/2017	190303	Cassa economale	Invio P.V. n.87-89/D/17 e O.I. 01/2017	0,00	27,20
2017	6	30/06/2017	570903	Utenze telefoniche mobile	Scheda telefonica AIB2017	15,00	0,00
2017	6	30/06/2017	190303	Cassa economale	Scheda telefonica AIB2017	0,00	15,00

TOTALE MESE DI GIUGNO 186,95

TOTALE 2^TRIMESTRE 2017 1.926,45

550150	253,90
550155	189,48
550165	203,40
570903	15,00
570985	231,40
610513	98,40
710309	118,50
710365	208,10
710106	508,27
190305	100,00

Determina n.187 16/10/2017 1.926,45

AnnoRegistrazione	MeseRegistrazione	DataRegistrazione	CodConto	DesContoPartitario	CausaleContabile	ImpDareUdc	ImpAvereUdc
2017	7	04/07/2017	190303	Cassa economale	Tassata	0,00	5,00
2017	7	04/07/2017	710365	Spese postali	Tassata	5,00	0,00
2017	7	06/07/2017	190303	Cassa economale	Acquisto acqua per C.D.	0,00	3,00
2017	7	06/07/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Acquisto acqua per C.D.	3,00	0,00
2017	7	06/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	63,96
2017	7	06/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale operativo	63,96	0,00
2017	7	10/07/2017	190303	Cassa economale	Spese postali (deposito C.V.)	0,00	40,50
2017	7	10/07/2017	710365	Spese postali	Spese postali (deposito C.V.)	40,50	0,00
2017	7	10/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale di consumo	0,00	38,83
2017	7	10/07/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Materiale di consumo	38,83	0,00
2017	7	11/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	7,50
2017	7	11/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	3,45
2017	7	11/07/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Materiale operativo	10,95	0,00
2017	7	14/07/2017	190303	Cassa economale	Acquisto carta A3	0,00	60,00
2017	7	14/07/2017	710309	Cancelleria e stampati	Acquisto carta A3	60,00	0,00
2017	7	14/07/2017	190303	Cassa economale	Tassata	0,00	5,00
2017	7	14/07/2017	710365	Spese postali	Tassata	5,00	0,00
2017	7	17/07/2017	190303	Cassa economale	Ricarica estintori	0,00	18,30
2017	7	17/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Ricarica estintori	18,30	0,00
2017	7	17/07/2017	190303	Cassa economale	Riparazione frigorifero app.C1 Pinottolaio	0,00	180,00
2017	7	17/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Riparazione frigorifero Pinottolaio	180,00	0,00
2017	7	18/07/2017	190303	Cassa economale	Riparazione frigorifero app.C2 Pinottolaio	0,00	50,00
2017	7	18/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Riparazione frigorifero app.C2 Pinottolaio	50,00	0,00
2017	7	21/07/2017	190303	Cassa economale	Riparazione vetro CIS	0,00	20,00
2017	7	21/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Riparazione vetro CIS	20,00	0,00
2017	7	22/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	6,50
2017	7	22/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	2,50
2017	7	22/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale operativo	9,00	0,00
2017	7	24/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	18,00
2017	7	24/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale operativo	18,00	0,00
2017	7	28/07/2017	710365	Spese postali	Raccomandata Studio legale Morelli	8,40	0,00
2017	7	28/07/2017	190303	Cassa economale	Raccomandata Studio legale Morelli	0,00	8,40
2017	7	28/07/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Materiale operativo	74,55	0,00
2017	7	28/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	74,55
2017	7	31/07/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	Materiale operativo	20,00	0,00
2017	7	31/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	20,00
2017	7	31/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Manutenzione estintore	18,30	0,00
2017	7	31/07/2017	190303	Cassa economale	Manutenzione estintore	0,00	18,30
2017	7	31/07/2017	550165	Acquisto materiale divulgativo	Materiale Festa Parchi 2017	91,50	0,00
2017	7	31/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale Festa Parchi 2017	0,00	91,50
2017	7	31/07/2017	710365	Spese postali	Racc/Ar Agenzia Italia spa	5,95	0,00
2017	7	31/07/2017	190303	Cassa economale	Racc/Ar Agenzia Italia spa	0,00	5,95
2017	7	31/07/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale operativo	30,00	0,00

2017	7	31/07/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	30,00
						TOTALE MESE DI LUGLIO	771,24
2017	8	01/08/2017	550155	Acquisto materiale di consumo	MATERIALE OPERATIVO	29,68	0,00
2017	8	01/08/2017	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	29,68
2017	8	01/08/2017	710351	Oneri diversi di gestione	Spese supercondominio pozzo Alborensis - Pozzo irriguo	51,50	0,00
2017	8	01/08/2017	190303	Cassa economale	Spese supercondominio pozzo Alborensis - Pozzo irriguo	0,00	51,50
2017	8	03/08/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	12,80	0,00
2017	8	03/08/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo	13,50	0,00
2017	8	03/08/2017	190303	Cassa economale	Acquisto materiale operativo	0,00	26,30
2017	8	09/08/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MANUTENZIONE FRIGO PINOTTOLAI	99,00	0,00
2017	8	09/08/2017	190303	Cassa economale	MANUTENZIONE FRIGO PINOTTOLAI	0,00	99,00
2017	8	09/08/2017	710365	Spese postali	Rimborso spese postali C.V.	3,00	0,00
2017	8	09/08/2017	190303	Cassa economale	Rimborso spese postali C.V.	0,00	3,00
2017	8	11/08/2017	710309	Cancelleria e stampati	SOLE 24ORE MESE DI GIUGNO2017	38,00	0,00
2017	8	11/08/2017	190303	Cassa economale	SOLE 24ORE MESE DI GIUGNO2017	0,00	38,00
2017	8	11/08/2017	710309	Cancelleria e stampati	SOLE 24ORE MESE DI LUGLIO2017	36,50	0,00
2017	8	11/08/2017	190303	Cassa economale	SOLE 24ORE MESE DI LUGLIO2017	0,00	36,50
2017	8	14/08/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	5,30	0,00
2017	8	14/08/2017	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	5,30
2017	8	14/08/2017	710365	Spese postali	SPESE POSTALI INVIO P.V.90-92/2017	20,40	0,00
2017	8	14/08/2017	190303	Cassa economale	SPESE POSTALI INVIO P.V.90-92/2017	0,00	20,40
2017	8	18/08/2017	710365	Spese postali	SPESE POSTALI DEPOSITO INCASSI C.V.	9,00	0,00
2017	8	18/08/2017	190303	Cassa economale	SPESE POSTALI DEPOSITO INCASSI C.V.	0,00	9,00
2017	8	21/08/2017	710365	Spese postali	Invio Racc/Ar accesso atti Capoduri	8,40	0,00
2017	8	21/08/2017	190303	Cassa economale	Invio Racc/Ar accesso atti Capoduri	0,00	8,40
2017	8	23/08/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Materiale operativo	45,00	0,00
2017	8	23/08/2017	190303	Cassa economale	Materiale operativo	0,00	45,00
2017	8	24/08/2017	710365	Spese postali	Tassata	5,95	0,00
2017	8	24/08/2017	190303	Cassa economale	Tassata	0,00	5,95
2017	8	25/08/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto n.3 sacchi betoncino per manutenzione strada (Poli)	11,40	0,00
2017	8	25/08/2017	190303	Cassa economale	Acquisto n.3 sacchi betoncino per manutenzione strada (Poli)	0,00	11,40
2017	8	29/08/2017	550165	Acquisto materiale divulgativo	Acquisto prodotti tipici locali Festa Parchi 2017	38,00	0,00
2017	8	29/08/2017	190303	Cassa economale	Acquisto prodotti tipici locali Festa Parchi 2017	0,00	38,00
2017	8	30/08/2017	710365	Spese postali	Tassate	26,90	0,00
2017	8	30/08/2017	190303	Cassa economale	Tassate	0,00	26,90
2017	8	31/08/2017	710309	Cancelleria e stampati	Acquisto Sole 24 ore Agosto 2017	36,00	0,00
2017	8	31/08/2017	190303	Cassa economale	Acquisto Sole 24 ore Agosto 2017	0,00	36,00
						TOTALE MESE DI AGOSTO	490,33
2017	9	06/09/2017	710365	Spese postali	Spesa postale invio Università Firenze	5,15	0,00
2017	9	06/09/2017	190303	Cassa economale	Spesa postale invio Università Firenze	0,00	5,15
2017	9	06/09/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto materiale operativo (Poli)	3,50	0,00
2017	9	06/09/2017	190303	Cassa economale	Acquisto materiale operativo (Poli)	0,00	3,50
2017	9	12/09/2017	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	Acquisto per manutenzione amplificatore audio wolfauling (Tonini)	50,00	0,00
2017	9	12/09/2017	190303	Cassa economale	Acquisto per manutenzione amplificatore audio wolfauling (Tonini)	0,00	50,00
2017	9	12/09/2017	710365	Spese postali	Invio P.V.93-103/2017 vigilanza	74,80	0,00

2017	9	12/09/2017 190303	Cassa economale	Invio P.V.93-103/2017 vigilanza	0,00	74,80
2017	9	13/09/2017 550155	Acquisto materiale di consumo	Acquisto apparato Cordless Panasonic (Madeddu)	39,90	0,00
2017	9	13/09/2017 190303	Cassa economale	Acquisto apparato Cordless Panasonic (Madeddu)	0,00	39,90
2017	9	13/09/2017 710365	Spese postali	Spese postali depositi C.V.	19,50	0,00
2017	9	13/09/2017 190303	Cassa economale	Spese postali depositi C.V.	0,00	19,50
2017	9	21/09/2017 610513	Competenze collegio revisori	Rimborso dott.ssa Scafa (collegio 20/09)	49,20	0,00
2017	9	21/09/2017 190303	Cassa economale	Rimborso dott.ssa Scafa (collegio 20/09)	0,00	49,20
2017	9	22/09/2017 710365	Spese postali	Invio Acquario di Livorno (Tonelli)	12,23	0,00
2017	9	22/09/2017 190303	Cassa economale	Invio Acquario di Livorno (Tonelli)	0,00	12,23

TOTALE MESE DI SETTEMBRE 254,28

Determina n.188 16/10/2017

TOTALE 3^ TRIMESTRE 2017 1.515,85

710365	250,18
550155	216,91
550150	648,06
710309	170,50
550165	129,50
710351	51,50
610513	49,20

AnnoRegistrazione	MeseRegistrazione	n^	DataRegistrazione	TipoDocumento	CodConto	DesContoPartitario	CausaleContabile	ImpDareUdc	ImpAvereUdc
2017	10		02/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	spese postali invio P.V.105/2017 e O.I.06-12/2017	54,40	0,00
2017	10	129	02/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	spese postali invio P.V.105/2017 e O.I.06-12/2017	0,00	54,40
2017	10		03/10/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	30,00	0,00
2017	10	130	03/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	30,00
2017	10		04/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	INVIO RACC A/R MESSI NOTIFICATORI	14,80	0,00
2017	10	131	04/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	INVIO RACC A/R MESSI NOTIFICATORI	0,00	14,80
2017	10		05/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	INVIO fattura Emiliani e Dog Farm	3,80	0,00
2017	10	132	05/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	INVIO fattura Emiliani e Dog Farm	0,00	3,80
2017	10		06/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	TASSATE VIGILANZA	10,00	0,00
2017	10	133	06/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	TASSATE VIGILANZA	0,00	10,00
2017	10		06/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	INVIO AVVOCATURA REGIONALE	5,95	0,00
2017	10	134	06/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	INVIO AVVOCATURA REGIONALE	0,00	5,95
2017	10		09/10/2017	702 - DARE/AVERE	710309	Cancelleria e stampati	SOLE 24 ORE MESE DI SETTEMBRE	35,50	0,00
2017	10	135	09/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	SOLE 24 ORE MESE DI SETTEMBRE	0,00	35,50
2017	10		11/10/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	12,40	0,00
2017	10	136	11/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	12,40
2017	10		11/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	INVIO SANZIONI P.V.104-107/2017 E O.I. 13-17/2017	61,20	0,00
2017	10	137	11/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	INVIO SANZIONI P.V.104-107/2017 E O.I. 13-17/2017	0,00	61,20
2017	10	138	12/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	Determina Direttore n.91/2017 rimborso 1^trim2017	1.095,51	0,00
2017	10		12/10/2017	702 - DARE/AVERE	390552	Debiti verso Economo	Determina Direttore n.91/2017 rimborso 1^trim2017	0,00	1.095,51
2017	10	139	12/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	Versamento sanzioni pagate in contanti	0,00	200,00
2017	10		12/10/2017	702 - DARE/AVERE	190101	Banca tesoriere	Versamento sanzioni pagate in contanti	200,00	0,00
2017	10		16/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	TASSATA VIGILANZA	5,00	0,00
2017	10	140	16/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	TASSATA VIGILANZA	0,00	5,00
2017	10		16/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	RIMBORSO C.V SPESE POSTALI	19,50	0,00
2017	10	141	16/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	RIMBORSO C.V SPESE POSTALI	0,00	19,50
2017	10		16/10/2017	702 - DARE/AVERE	710111	Imposte registro contratti e AVCP	SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTO PARCHEGGIO COMUNE DI GROSSETO	736,07	0,00
2017	10	142	16/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTO PARCHEGGIO COMUNE DI GROSSETO	0,00	736,07
2017	10		17/10/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	5,50	0,00
2017	10	143	17/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	5,50
2017	10		17/10/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MANUTENZIONE BARCA	6,60	0,00
2017	10	144	17/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MANUTENZIONE BARCA	0,00	6,60
2017	10		19/10/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MANUTENZIONE FOTOTRAPPOLE	14,00	0,00
2017	10	145	19/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MANUTENZIONE FOTOTRAPPOLE	0,00	14,00
2017	10		26/10/2017	702 - DARE/AVERE	550155	Acquisto materiale di consumo	Pulizia spiaggia domenica 29/10	8,75	0,00
2017	10	146	26/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	Pulizia spiaggia domenica 29/10	0,00	8,75
2017	10		30/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	TASSATE CONTENZIOSO VIGILANZA	57,60	0,00
2017	10	147	30/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	TASSATE CONTENZIOSO VIGILANZA	0,00	57,60
2017	10		30/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	INVIO POSTA (fatture corrispettivi e Piro)	7,60	0,00
2017	10	148	30/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	INVIO POSTA (fatture corrispettivi e Piro)	0,00	7,60
2017	10		31/10/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	17,90	0,00
2017	10	149	31/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	17,90
2017	10		31/10/2017	702 - DARE/AVERE	550155	Acquisto materiale di consumo	MATERIALE DI CONSUMO	2,90	0,00
2017	10	150	31/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	MATERIALE DI CONSUMO	0,00	2,90
2017	10		31/10/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	TASSATE	11,90	0,00
2017	10	151	31/10/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	TASSATE	0,00	11,90
TOTALE MESE DI OTTOBRE									1.321,37
2017	11		07/11/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	SPESE POSTALI	3,80	0,00
2017	11	152	07/11/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	SPESE POSTALI	0,00	3,80
2017	11		07/11/2017	702 - DARE/AVERE	710365	Spese postali	RACCOMANDATA A/R SCAFA	7,85	0,00
2017	11	153	07/11/2017	702 - DARE/AVERE	190303	Cassa economale	RACCOMANDATA A/R SCAFA	0,00	7,85
2017	11		08/11/2017	702 - DARE/AVERE	550150	Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	17,40	0,00

2017	11	154	08/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	17,40
2017	11		09/11/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	RIMBORSO C.V. SPESE POSTALI	18,00	0,00
2017	11	155	09/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	RIMBORSO C.V. SPESE POSTALI	0,00	18,00
2017	11		10/11/2017 702 - DARE/AVERE	710309 Cancelleria e stampati	BATTERIE TELECOMANDO	4,50	0,00
2017	11	156	10/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	BATTERIE TELECOMANDO	0,00	4,50
2017	11		10/11/2017 702 - DARE/AVERE	710309 Cancelleria e stampati	SOLE 24ORE OTTOBRE	38,00	0,00
2017	11	157	10/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	SOLE 24ORE OTTOBRE	0,00	38,00
2017	11		14/11/2017 702 - DARE/AVERE	710309 Cancelleria e stampati	MANUALI IVA E PROCEDURE NEGOZIATE SOTTO SOGLIA	167,00	0,00
2017	11	158	14/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	MANUALI IVA E PROCEDURE NEGOZIATE SOTTO SOGLIA	0,00	167,00
2017	11		20/11/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	SPESE POSTALI	3,80	0,00
2017	11	159	20/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	SPESE POSTALI	0,00	3,80
2017	11		20/11/2017 702 - DARE/AVERE	550150 Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	6,50	0,00
2017	11	160	20/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	6,50
2017	11		28/11/2017 702 - DARE/AVERE	550150 Acquisto materiale per riparazioni / man	MATERIALE OPERATIVO	24,60	0,00
2017	11	161	28/11/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	MATERIALE OPERATIVO	0,00	24,60
						TOTALE MESE DI NOVEMBRE	291,45
2017	12		01/12/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	Raccomandata Gonnelli Marsilio	11,90	0,00
2017	12	162	01/12/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	Raccomandata Gonnelli Marsilio	0,00	11,90
2017	12		04/12/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	SPESE INVIO FATTURE	8,53	0,00
2017	12	163	04/12/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	SPESE INVIO FATTURE	0,00	8,53
2017	12		06/12/2017 702 - DARE/AVERE	610513 Competenze collegio revisori	Rimborso dott.ssa Scafa seduta 05/12/2017	49,40	0,00
2017	12	164	06/12/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	Rimborso dott.ssa Scafa seduta 05/12/2017	0,00	49,40
2017	12		06/12/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	spese postali	40,00	0,00
2017	12	165	06/12/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	spese postali	0,00	40,00
2017	12		06/12/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	INVIO P.V. 108-111/2017	27,20	0,00
2017	12	166	06/12/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	INVIO P.V. 108-111/2017	0,00	27,20
2017	12		13/12/2017 702 - DARE/AVERE	710365 Spese postali	INVIO RACC/AR AVV.GIUSEPPE STANCANELLI (RIC.EUROTURISM)	7,85	0,00
2017	12	167	13/12/2017 702 - DARE/AVERE	190303 Cassa economale	INVIO RACC/AR AVV.GIUSEPPE STANCANELLI (RIC.EUROTURISM)	0,00	7,85
						TOTALE MESE DI DICEMBRE	144,88
						TOTALE USCITE CASSA ECONOMALE 4^ TRIMESTRE 2017	1.757,70
						710365	380,68
						550150	134,90
						550155	11,65
						710309	245,00
						610513	49,40
						710111	736,07
						190110	200,00
						Determina n.243 21/12/2017	1.757,70



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

***RESA CONTO CASSA CENTRO VISITE
ESERCIZIO 2017***

*Economo
Dott.ssa Catia Biliotti*



*Il Direttore
Arch. Enrico Gianna*



CENTRO VISITE DI ALBERESE

GENNAIO 2017	TOTALE INCASSI -	Pos-Carta credito	BIGLIETTI INGRESSO PARCO — ONLINE —	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE
							INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali	
						Rimborso con Economato	2.616,25		2.616,25	
1	592,00			592,00	2.616,25		592,00		592,00	
2	122,00	20,00		102,00			694,00		694,00	
3	150,00	30,00		120,00			814,00		814,00	
4	518,00	16,00		502,00			1.316,00		1.316,00	
5	266,00	40,00		226,00			1.542,00		1.542,00	
6	581,00			581,00			2.123,00		2.123,00	
7	145,00			145,00			2.268,00		2.268,00	
8	68,00			68,00			2.336,00		2.336,00	
9	198,00			198,00	2.400,00		134,00		134,00	
10							134,00		134,00	
11							134,00		134,00	
12							134,00		134,00	
13	12,00			12,00			146,00		146,00	
14	105,00			105,00			251,00		251,00	
15							251,00		251,00	
16							251,00		251,00	
17							251,00		251,00	
18							251,00		251,00	
19							251,00		251,00	
20	100,00			100,00			351,00		351,00	
21	175,00	70,00		105,00			456,00		456,00	
22	75,00			75,00			531,00		531,00	
23	40,00			40,00			571,00		571,00	
24	4,00			4,00			575,00		575,00	
25	20,00	20,00					575,00		575,00	
26							575,00		575,00	
27	17,00			17,00			592,00		592,00	
28	73,00			73,00			665,00		665,00	
29	364,00	40,00		324,00			989,00		989,00	
30							989,00		989,00	
31	153,00			153,00			1.142,00		1.142,00	
TOTALE	€ 3.778,00	€ 236,00		€ 3.542,00	€ 5.016,25		€ 1.142,00		€ 1.142,00	
				€ 3.542,00			€ 1.142,00			

CENTRO VISITE DI ALBERESE

FEBBRAIO 2017	TOTALE INCASSI -	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giomaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa
						Rimborso con Economato	INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali
					1.142,00		1.142,00		1.142,00
1									
2									
3									
4	72,00	30,00		42,00			42,00		42,00
5							42,00		42,00
6							42,00		42,00
7	8,00			8,00			50,00		50,00
8	10,00			10,00			60,00		60,00
9							60,00		60,00
10	20,00			20,00			80,00		80,00
11	156,80	40,00		116,80			196,80		196,80
12	70,00			70,00			266,80		266,80
13	16,00			16,00			282,80		282,80
14	107,00			107,00			389,80		389,80
15	10,00			10,00			399,80		399,80
16	57,00			57,00			456,80		456,80
17	47,00			47,00			503,80		503,80
18	205,00	65,00		140,00			643,80		643,80
19	504,00	32,00		472,00			1.115,80		1.115,80
20	204,00	20,00		184,00			1.299,80		1.299,80
21	84,00			84,00			1.383,80		1.383,80
22	5,00			5,00			1.388,80		1.388,80
23	40,00			40,00			1.428,80		1.428,80
24							1.428,80		1.428,80
25							1.428,80		1.428,80
26	438,50	79,00		359,50			1.788,30		1.788,30
27	62,00	20,00		42,00			1.830,30		1.830,30
28	25,00			25,00			1.855,30		1.855,30
29							1.855,30		1.855,30
30							1.855,30		1.855,30
31							1.855,30		1.855,30
TOTALE	€ 2.141,30	€ 286,00		€ 1.855,30	€ 1.142,00		€ 1.855,30		€ 1.855,30
				€ 1.855,30			€ 1.855,30		

CENTRO VISITE DI ALBERESE

MARZO 2017	TOTALE INCASSI - (Giorlarieri)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI PESCA (Giornaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse
									INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totall		Bonifici Tesoreria
								Rimborso con Economato	1.855,30		1.855,30		
1	74,00	12,00			62,00	1.855,30		1,50	62,00		62,00		
2	61,00				61,00				91,00		91,00		
3	27,00				27,00				118,00		118,00		
4	15,00				15,00				133,00		133,00		
5	12,00				12,00				145,00		145,00		
6									145,00		145,00		
7	168,00				12,00				157,00		157,00	1	156,00
8	77,00				77,00				234,00		234,00		
9	50,00	16,00			34,00				268,00		268,00		
10	167,00				23,00				291,00		291,00	1	144,00
11	405,00	85,00			320,00				611,00		611,00		
12	755,00	64,00			691,00				1.302,00		1.302,00		
13	30,00	20,00			10,00				1.312,00		1.312,00		
14	187,00				187,00	1.400,00		1,50	99,00		99,00		
15	95,00				95,00				194,00		194,00		
16	278,00	22,00			256,00				450,00		450,00		
17	80,00				80,00				530,00		530,00		
18	780,20	55,00			725,20				1.255,20		1.255,20		
19	999,50	85,00			914,50				2.169,70		2.169,70		
20	42,00				42,00				2.211,70		2.211,70		
21	96,00				96,00				2.307,70		2.307,70		
22	509,00				277,00	2.300,00		1,50	284,70		284,70	1	232,00
23	108,00								284,70		284,70	1	108,00
24	1.390,00				810,00				1.094,70		1.094,70	2	580,00
25	773,20				773,20				1.867,90		1.867,90		
26	668,00				668,00				2.535,90		2.535,90		
27	116,00				116,00	2.500,00			151,90		151,90		
28	299,00				74,00				225,90		225,90	1	225,00
29	768,00	10,00	280,00	65,00	413,00				638,90	65,00	703,90		
30	573,00	134,00		40,00	204,00				842,90	105,00	947,90	1	195,00
31	1.095,00	32,00	125,00	165,00	773,00				1.615,90	270,00	1.885,90		
TOTALE	€ 10.697,90	€ 535,00	€ 405,00	€ 270,00	€ 7.847,90	€ 8.087,30		€ 4,50	€ 1.615,90	€ 270,00	€ 1.885,90	8	TOTALI
					€ 8.117,90				€ 1.885,90				€ 1.640,00



€ 1.640,00

CENTRO VISITE DI ALBERESE

APRILE 2017	TOTALE INCASSI - (Giornalieri)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI PESCA (Giornaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse			
									INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali		Pos-Carta Credito	Bonifici Tesoreria	Assegni	Contanti
									1.615,90	270,00	1.885,90					
1	844,50	178,00		75,00	591,50	1.615,90	270,00		591,50	75,00	666,50					
2	15,00			15,00					591,50	90,00	681,50					
3	712,00	20,00		5,00	387,00				978,50	95,00	1.073,50	2	65,00	235,00		
4	864,80	8,00	310,00	110,00	280,80				1.259,30	205,00	1.464,30	1		156,00		
5	631,00			45,00	588,00				1.845,30	250,00	2.095,30					
6	1.279,00	20,00			309,00				2.154,30	250,00	2.404,30	5		680,00	270,00	
7	1.725,00	14,00	288,00	115,00	1.308,00	2.500,00			962,30	365,00	1.327,30					
8	1.179,80	192,00		200,00	787,80				1.750,10	565,00	2.315,10					
9	1.519,00	224,00		20,00	1.275,00				3.025,10	585,00	3.610,10					
10	1.899,00		420,00	10,00	1.469,00	3.500,00	585,00		994,10	10,00	1.004,10					
11	1.744,40	50,00	92,00	130,00	972,40				1.966,50	140,00	2.106,50	2		500,00		
12	1.170,00	130,00	168,00	115,00	607,00	2.300,00			273,50	255,00	528,50	2		150,00		136,00
13	787,00	131,00			656,00				929,50	255,00	1.184,50					
14	2.318,00	260,60		165,00	1.113,40				2.042,90	420,00	2.462,90	1		779,00		
15	3.730,10	593,00		40,00	3.097,10				5.140,00	460,00	5.600,00					
16	4.608,90	488,00		15,00	4.105,90				9.245,90	475,00	9.720,90					
17	7.568,40	1.116,00			6.452,40				15.698,30	475,00	16.173,30					
18	2.495,00	42,80		135,00	2.122,20	10.000,00			7.820,50	610,00	8.430,50	2		195,00		658,00
19	2.223,00	20,00		65,00	838,00	7.600,00	610,00		1.058,50	65,00	1.123,50	6		1.300,00		
20	1.460,20	114,00			376,20				1.434,70	65,00	1.499,70	2		870,00		
21	1.038,00	15,00		145,00	808,00	2.000,00			242,70	210,00	452,70	1	70,00			
22	1.823,40	359,00		135,00	1.221,40				1.464,10	345,00	1.809,10	1			108,00	
23	5.171,00	955,00		70,00	4.146,00				5.610,10	415,00	6.025,10					
24	4.938,70	953,00		30,00	3.955,70	8.700,00	415,00		865,80	30,00	895,80					
25	3.652,00	563,00		50,00	2.939,00				3.804,80	80,00	3.884,80	1	100,00			
26	3.113,20	32,00	88,00	45,00	1.357,20	4.300,00			862,00	125,00	987,00	3	969,00	622,00		
27	2.850,00	12,00	116,00		279,00				1.141,00	125,00	1.266,00	5		2.443,00		
28	2.767,60	55,00	661,00	100,00	926,60				2.067,60	225,00	2.292,60	4		1.025,00		
29	2.415,60	621,00		185,00	1.609,60	3.000,00			677,20	410,00	1.087,20	1				22,00
30	5.563,00	882,50		50,00	4.630,50				5.307,70	460,00	5.767,70					
TOTALE	€ 72.106,60	€ 8.048,90	€ 2.143,00	€ 2.070,00	€ 49.207,70	€ 45.515,90	€ 1.880,00		€ 5.307,70	€ 460,00	€ 5.767,70	39	TOTALI			
					€ 51.277,70				€ 5.767,70				€ 1.204,00	€ 9.055,00	€ 378,00	€ 816,00

↑

CENTRO VISITE DI ALBERESE

MAGGIO 2017	TOTALE INCASSI - (Giorfari)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI PESCA (Giomaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giomaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse			
									INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totall		Pos-Carta Credito	Bonifici Tesoreria	Assegni	Contanti
									5.307,70	460,00	5.767,70					
1	2.700,60	341,00		5,00	2.354,60	5.307,70	460,00		2.354,60	5,00	2.359,60					
2	801,00			70,00	563,00	2.400,00			517,60	75,00	592,60	2		168,00		244,00
3	3.447,60	18,00	696,00	60,00	1.936,60	2.000,00			454,20	135,00	589,20	4	100,00	637,00		
4	2.380,00	60,00	430,00	50,00	685,00				1.139,20	185,00	1.324,20	5		1.155,00		
5	1.034,00	32,00		165,00	837,00				1.976,20	350,00	2.326,20					
6	640,40	80,00		115,00	445,40				2.421,60	465,00	2.886,60					
7	2.276,00	90,00		45,00	2.141,00				4.562,60	510,00	5.072,60					
8	1.478,00	12,00		30,00	535,00	4.700,00	500,00		397,60	40,00	437,60	6		901,00		
9	1.536,00	20,00	115,00	90,00	577,00				974,60	130,00	1.104,60	4		734,00		
10	868,00	40,00		100,00	636,00				1.610,60	230,00	1.840,60	1		92,00		
11	233,00	50,00			183,00				1.793,60	230,00	2.023,60					
12	1.149,00	16,00		115,00	798,00				2.591,60	345,00	2.936,60	1		220,00		
13	2.083,00	336,00		120,00	1.627,00	3.100,00			1.118,60	465,00	1.583,60	1				817,00
14	2.033,00	167,00		60,00	1.806,00				2.924,60	525,00	3.449,60					
15	1.194,00		436,00	15,00	579,00				3.503,60	540,00	4.043,60	1		164,00		
16	2.884,00		460,00	105,00	2.061,00		800,00		5.564,60	45,00	5.609,60	1		258,00		
17	1.382,00			75,00	1.307,00	5.000,00			1.871,60	120,00	1.991,60					
18	1.564,40	136,00		5,00	483,40	2.100,00			255,00	125,00	380,00	6		940,00		
19	716,00	40,00		55,00	365,00				620,00	180,00	800,00	1		256,00		
20	906,20	50,00		205,00	651,20				1.271,20	385,00	1.656,20					
21	1.702,00	308,00		30,00	1.364,00				2.635,20	415,00	3.050,20					
22	1.909,80	45,00	196,00	10,00	607,80	3.100,00			143,00	425,00	568,00	3		1.051,00		
23	1.276,00	20,00		190,00	1.066,00				1.209,00	615,00	1.824,00					
24	2.395,00	150,00		95,00	2.150,00	2.900,00	450,00		459,00	260,00	719,00					
25	1.687,00			5,00	881,00				1.340,00	265,00	1.605,00	5		801,00		
26	1.599,80	171,00		115,00	908,80	2.100,00			148,80	380,00	528,80	3		405,00		270,00
27	2.436,40	102,00		120,00	2.214,40				2.363,20	500,00	2.863,20	1				160,00
28	1.710,00	35,00		35,00	1.640,00				4.003,20	535,00	4.538,20					
29	1.126,00	94,00		35,00	251,00	3.900,00	500,00		354,20	70,00	424,20	2	296,00	450,00		
30	929,00	10,00		125,00	794,00				1.148,20	195,00	1.343,20					
31	2.326,00	50,00		75,00	981,00				2.129,20	270,00	2.399,20	2		1.220,00		70,00
TOTALE	€ 50.403,20	€ 2.473,00	€ 2.333,00	€ 2.320,00	€ 33.429,20	€ 36.607,70	€ 2.510,00		€ 2.129,20	€ 270,00	€ 2.399,20	49	TOTALI			
				€ 35.749,20					€ 2.399,20				€ 396,00	€ 9.452,00		€ 1.561,00

↑

CENTRO VISITE DI ALBERESE

GIUGNO 2017	TOTALE INCASSI - (Giorfari)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI PESCA (Giomaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giomaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse		
									INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali		Pos-Carta Credito	Bonifici Tesoreria	Contanti
									2.129,20	270,00	2.399,20				
1	2.008,00	50,00			1.100,00	2.129,20	270,00		1.100,00		1.100,00	3		858,00	324,00
2	3.175,90	308,00		100,00	2.767,90				3.867,90	100,00	3.967,90				
3	3.918,80	778,00		125,00	3.015,80	6.450,00			433,70	225,00	658,70				
4	2.674,50	250,00		45,00	2.139,50				2.573,20	270,00	2.843,20	1	240,00		
5	918,00	12,00			514,00	2.850,00	270,00		237,20		237,20	1		392,00	
6	1.066,00	113,00		160,00	793,00				1.030,20	160,00	1.190,20				
7	1.005,00	50,00	20,00	45,00	890,00				1.920,20	205,00	2.125,20				
8	709,00	277,00			432,00	1.900,00			452,20	205,00	657,20				
9	700,00	132,00		120,00	448,00				900,20	325,00	1.225,20				
10	1.851,80	502,00		115,00	1.234,80				2.135,00	440,00	2.575,00				
11	2.352,00	20,00		45,00	2.287,00				4.422,00	485,00	4.907,00				
12	843,20				843,20	5.000,00			265,20	485,00	750,20				
13	962,00			110,00	852,00				1.117,20	595,00	1.712,20				
14	1.976,00			45,00	1.931,00				3.048,20	640,00	3.688,20				
15	1.397,00	171,00		10,00	320,00	2.900,00	600,00		468,20	50,00	518,20	2		896,00	
16	1.406,00	25,00		85,00	403,00				871,20	135,00	1.006,20	1		893,00	
17	611,00	139,00		105,00	367,00				1.238,20	240,00	1.478,20				
18	847,00	188,00		15,00	644,00				1.882,20	255,00	2.137,20				
19	224,00			40,00	184,00				2.066,20	295,00	2.361,20				
20	629,00	76,00		60,00	493,00	2.250,00	300,00		309,20	55,00	364,20				
21	649,00	172,00		35,00	442,00				751,20	90,00	841,20				
22	714,60	251,00		15,00	448,60				1.199,80	105,00	1.304,80				
23	601,20	89,20		55,00	457,00				1.656,80	160,00	1.816,80				
24	1.870,00	184,00		160,00	1.526,00				3.182,80	320,00	3.502,80				
25	737,00	252,00		10,00	475,00				3.657,80	330,00	3.987,80				
26	1.670,00			5,00	455,00	3.850,00	330,00		262,80	5,00	267,80	1		1.210,00	
27	744,20			80,00	664,20				927,00	85,00	1.012,00				
28	748,60	118,00		35,00	595,60				1.522,60	120,00	1.642,60				
29	1.494,00	102,00		5,00	1.009,00				2.531,60	125,00	2.656,60	1	378,00		
30	1.124,00	30,00		90,00	1.004,00				3.535,60	215,00	3.750,60				
TOTALE	€ 39.626,80	€ 4.289,20	€ 20,00	€ 1.715,00	€ 28.735,60	€ 27.329,20	€ 1.770,00		€ 3.535,60	€ 215,00	€ 3.750,60	10	TOTALI		
				€ 30.450,60					€ 3.750,60				€ 618,00	€ 4.249,00	€ 324,00

↑

CENTRO VISITE DI ALBERESE

LUGLIO 2017	TOTALE INCASSI - (Giornalieri)	Pos-Carta credito	CONTANTI PESCA (Giornaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse
								INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali		Pos-Carta Credito
								3.535,60	215,00	3.750,60		
1	2.006,00	657,00	135,00	1.214,00	3.535,60	215,00		1.214,00	135,00	1.349,00		
2	1.161,00	261,00	40,00	620,00				1.834,00	175,00	2.009,00	1	240,00
3	554,80		10,00	544,80	1.750,00			628,80	185,00	813,80		
4	790,00	38,00	90,00	662,00				1.290,80	275,00	1.565,80		
5	1.120,00	32,00	75,00	1.013,00				2.303,80	350,00	2.653,80		
6	1.030,00	478,00	15,00	537,00				2.840,80	365,00	3.205,80		
7	837,00	78,00	100,00	659,00	2.950,00	350,00		549,80	115,00	664,80		
8	1.926,60	491,00	155,00	1.280,60				1.830,40	270,00	2.100,40		
9	1.695,00	247,00	35,00	1.413,00				3.243,40	305,00	3.548,40		
10	743,00	174,00	5,00	564,00	3.050,00	300,00		757,40	10,00	767,40		
11	874,80	264,00	65,00	545,80				1.303,20	75,00	1.378,20		
12	1.397,00	192,00	55,00	1.150,00				2.453,20	130,00	2.583,20		
13	964,60	281,00	15,00	668,60				3.121,80	145,00	3.266,80		
14	1.816,00	563,00	95,00	1.158,00	3.200,00			1.079,80	240,00	1.319,80		
15	1.408,40	110,00	135,00	1.163,40				2.243,20	375,00	2.618,20		
16	572,40	100,00	5,00	467,40				2.710,60	380,00	3.090,60		
17	443,00	131,00		312,00	2.400,00	380,00		622,60		622,60		
18	2.023,00	756,00	90,00	1.177,00				1.799,60	90,00	1.889,60		
19	842,00	277,00	65,00	500,00				2.299,60	155,00	2.454,60		
20	1.488,80	791,00	40,00	657,80				2.957,40	195,00	3.152,40		
21	1.086,00	262,00	55,00	769,00	3.200,00			526,40	250,00	776,40		
22	1.537,00	545,00	175,00	817,00				1.343,40	425,00	1.768,40		
23	771,00	95,00	25,00	651,00				1.994,40	450,00	2.444,40		
24	1.334,00	460,00		874,00				2.868,40	450,00	3.318,40		
25	2.386,00	499,00	95,00	1.792,00	3.250,00	450,00		1.410,40	95,00	1.505,40		
26	2.723,00	830,00	125,00	1.768,00				3.178,40	220,00	3.398,40	1	
27	1.891,00	675,00	15,00	1.201,00				4.379,40	235,00	4.614,40		
28	1.795,00	423,00	115,00	1.257,00	4.550,00			1.086,40	350,00	1.436,40		
29	1.804,40	98,00	175,00	1.531,40				2.617,80	525,00	3.142,80		
30	801,00	238,00	15,00	548,00				3.165,80	540,00	3.705,80		
31	1.468,00	331,00	25,00	1.112,00	3.500,00	500,00		777,80	65,00	842,80		
TOTALE	€ 41.289,80	€ 10.377,00	€ 2.045,00	€ 28.627,80	€ 31.385,60	€ 2.195,00		€ 777,80	€ 65,00	€ 842,80	2	TOTALI
			€ 30.672,80					€ 842,80				€ 240,00



CENTRO VISITE DI ALBERESE

AGOSTO 2017	TOTALE INCASSI - (Giorlarieri)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI PESCA (Giornaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse
									INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totalli		Contanti
								777,80	65,00	842,80			
1	1.791,00	400,00		90,00	1.301,00	777,80	65,00	3,00	1.301,00	90,00	1.391,00		
2	1.863,60	616,00	40,00	85,00	1.122,60	1.400,00		1,50	1.023,60	175,00	1.198,60		
3	1.142,00	477,00		30,00	635,00				1.658,60	205,00	1.863,60		
4	1.355,00	365,00		130,00	860,00				2.518,60	335,00	2.853,60		
5	1.585,00	460,00		95,00	1.030,00	2.600,00		1,50	948,60	430,00	1.378,60		
6	718,00	225,00		30,00	463,00				1.411,60	460,00	1.871,60		
7	1.054,00	371,00		15,00	668,00				2.079,60	475,00	2.554,60		
8	1.832,00	602,00		110,00	1.120,00				3.199,60	585,00	3.784,60		
9	3.935,00	847,00		90,00	2.998,00	3.000,00	500,00	3,00	3.197,60	175,00	3.372,60		
10	2.069,00	397,00	50,00	30,00	1.592,00				4.789,60	205,00	4.994,60		
11	2.246,00	435,00		80,00	1.731,00	4.750,00		1,50	1.770,60	285,00	2.055,60		
12	1.935,00	609,00		170,00	1.156,00				2.926,60	455,00	3.381,60		
13	2.389,00	375,00		60,00	1.954,00				4.880,60	515,00	5.395,60		
14	3.354,90	1.015,00		75,00	2.264,90	4.300,00	500,00	3,00	2.845,50	90,00	2.935,50		
15	2.632,00	341,00		40,00	2.251,00				5.096,50	130,00	5.226,50		
16	2.388,00	574,00		195,00	1.619,00	4.900,00		1,50	1.815,50	325,00	2.140,50		
17	2.988,80	634,00			2.354,80				4.170,30	325,00	4.495,30		
18	2.429,20	969,00		100,00	1.360,20	4.100,00	300,00	3,00	1.430,50	125,00	1.555,50		
19	2.542,00	803,00		65,00	1.674,00				3.104,50	190,00	3.294,50		
20	2.563,00	396,00		20,00	2.147,00				5.251,50	210,00	5.461,50		
21	2.195,00	495,00			1.700,00	4.950,00	210,00		2.001,50		2.001,50		
22	3.307,00	961,00		100,00	2.246,00				4.247,50	100,00	4.347,50	1	480,00
23	2.852,00	985,00		110,00	1.757,00	4.950,00			1.054,50	210,00	1.264,50		
24	2.511,00	736,00		25,00	1.750,00				2.804,50	235,00	3.039,50		
25	2.482,00	610,00		155,00	1.717,00	3.450,00			1.071,50	390,00	1.461,50		
26	2.304,00	662,00		95,00	1.547,00				2.618,50	485,00	3.103,50		
27	1.232,00	229,00		30,00	973,00				3.591,50	515,00	4.106,50		
28	1.550,60	325,00		10,00	1.215,60	3.800,00	500,00		1.007,10	25,00	1.032,10		
29	2.937,60	394,00		80,00	2.463,60				3.470,70	105,00	3.575,70		
30	1.991,00	444,00		40,00	1.507,00	3.700,00			1.277,70	145,00	1.422,70		
31	1.317,00	308,00		45,00	964,00				2.241,70	190,00	2.431,70		
TOTALE	€ 67.491,70	€ 17.060,00	€ 90,00	€ 2.200,00	€ 48.141,70	€ 46.677,80	€ 2.075,00	€ 18,00	€ 2.241,70	€ 190,00	€ 2.431,70	1	TOTALI
				€ 50.341,70					€ 2.431,70				€ 480,00



CENTRO VISITE DI ALBERESE

SETTEMBRE 2017	TOTALE INCASSI - (Giorlanieri)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI PESCA (Giomaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giomaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse		
									INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali		Pos-Carta Credito	Bonifici Tesoreria	Contanti
									2.241,70	190,00	2.431,70				
1	2.060,50	298,50		80,00	1.017,00	2.241,70	190,00		1.017,00	80,00	1.097,00	1		665,00	
2	1.456,00	127,00		55,00	1.274,00				2.291,00	135,00	2.426,00				
3	1.201,00	327,00		70,00	804,00				3.095,00	205,00	3.300,00				
4	1.008,00	176,00		15,00	817,00	3.150,00			762,00	220,00	982,00				
5	2.928,00	576,00		125,00	2.227,00				2.989,00	345,00	3.334,00	1			660,00
6	1.735,80	411,00		40,00	1.284,80	3.400,00	220,00		873,80	165,00	1.038,80				
7	1.477,50	236,50			1.065,00				1.938,80	165,00	2.103,80	2		176,00	480,00
8	1.480,00	454,00		75,00	951,00				2.889,80	240,00	3.129,80				
9	1.931,00	108,00		75,00	1.748,00				4.637,80	315,00	4.952,80				
10	271,00	36,00		5,00	230,00				4.867,80	320,00	5.187,80				
11	660,00	20,00			640,00	4.550,00	320,00		957,80		957,80	1			40,00
12	1.198,00	238,60		90,00	869,40				1.827,20	90,00	1.917,20				
13	744,00	90,00		50,00	604,00				2.431,20	140,00	2.571,20				
14	746,00	20,00		10,00	716,00				3.147,20	150,00	3.297,20				
15	1.091,00	62,00		40,00	869,00	3.400,00			616,20	190,00	806,20	1		120,00	
16	445,00	30,00		85,00	330,00				946,20	275,00	1.221,20				
17	914,40	280,00		30,00	604,40				1.550,60	305,00	1.855,60				
18	1.052,00	60,00	490,00		502,00				2.052,60	305,00	2.357,60				
19	1.043,20			35,00	1.008,20	2.800,00	340,00		260,80		260,80				
20	1.172,40	239,00		35,00	898,40				1.159,20	35,00	1.194,20				
21	801,60	119,00		5,00	677,60				1.836,80	40,00	1.876,80				
22	1.466,00	100,00		75,00	664,00				2.500,80	115,00	2.615,80	1		627,00	
23	2.813,20	151,00		105,00	2.137,20				4.638,00	220,00	4.858,00	2	420,00		1.092,00
24	925,40	46,00		30,00	849,40				5.487,40	250,00	5.737,40				
25	831,60				831,60	4.950,00	250,00		1.369,00		1.369,00				
26	1.107,00	60,00		115,00	932,00				2.301,00	115,00	2.416,00				
27	515,00	40,00		45,00	430,00				2.731,00	160,00	2.891,00				
28	946,00	32,00			810,00	3.100,00			441,00	160,00	601,00	1		104,00	
29	1.362,00	30,00		90,00	486,00				927,00	250,00	1.177,00	1		756,00	
30	1.301,00	60,00		130,00	1.111,00				2.038,00	380,00	2.418,00				
TOTALE	€ 36.683,60	€ 4.427,60	€ 490,00	€ 1.510,00	€ 27.388,00	€ 27.591,70	€ 1.320,00		€ 2.038,00	€ 380,00	€ 2.418,00	11	TOTALI		
				€ 28.898,00					€ 2.418,00				€ 420,00	€ 2.448,00	€ 2.272,00

↑

CENTRO VISITE DI ALBERESE

OTTOBRE 2017	TOTALE INCASSI - (Giornalieri)	Pos-Carta credito	CONTANTI PESCA (Giornaliero)	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse		
								INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totall		Pos-Carta Credito	Bonifici Tesoreria	Contanti
							2.038,00	380,00	2.418,00					
1	1.484,00	165,00	35,00	1.284,00	2.038,00	380,00		1.284,00	35,00	1.319,00	1			420,00
2	411,00	60,00	10,00	341,00	1.100,00			525,00	45,00	570,00				
3	667,00	50,00	140,00	477,00				1.002,00	185,00	1.187,00				
4	290,00	4,00	70,00	216,00				1.218,00	255,00	1.473,00				
5	885,00	87,00	25,00	773,00				1.991,00	280,00	2.271,00				
6	1.590,00	124,00	100,00	274,00	2.000,00	300,00		265,00	80,00	345,00	2		1.092,00	
7	868,00	58,00	90,00	720,00				985,00	170,00	1.155,00				
8	2.235,00	470,00	35,00	1.730,00				2.715,00	205,00	2.920,00				
9	469,80	84,00	10,00	375,80	2.800,00			290,80	215,00	505,80				
10	1.587,00	52,00	110,00	1.425,00				1.715,80	325,00	2.040,80				
11	636,00	18,00	90,00	528,00				2.243,80	415,00	2.658,80				
12	419,40	95,00		324,40				2.568,20	415,00	2.983,20				
13	835,00		90,00	247,00	2.250,00	400,00		565,20	105,00	670,20	3		498,00	
14	1.117,40	314,00	100,00	703,40				1.268,60	205,00	1.473,60				
15	1.005,00	383,00	50,00	572,00				1.840,60	255,00	2.095,60				
16	1.478,00	10,00		768,00	2.400,00			208,60	255,00	463,60	3	56,00	644,00	574,00
17	480,00	10,00	100,00	370,00				578,60	355,00	933,60				
18	636,00	20,00	70,00	386,00				964,60	425,00	1.389,60	1		160,00	
19	199,00		5,00	194,00				1.158,60	430,00	1.588,60				
20	285,00	12,00	35,00	238,00				1.396,60	465,00	1.861,60				
21	778,00	212,00	60,00	506,00				1.902,60	525,00	2.427,60				
22	746,00	16,00	30,00	700,00				2.602,60	555,00	3.157,60				
23	84,00			84,00	2.200,00	550,00		486,60	5,00	491,60				
24	306,00	40,00	100,00	166,00				652,60	105,00	757,60				
25	452,00	38,00	95,00	319,00				971,60	200,00	1.171,60				
26	436,80	55,00	10,00	259,80				1.231,40	210,00	1.441,40	1		112,00	
27	639,00		70,00	569,00				1.800,40	280,00	2.080,40	1			374,00
28	782,00	14,00	120,00	648,00				2.448,40	400,00	2.848,40				
29	862,00	92,00	35,00	735,00				3.183,40	435,00	3.618,40				
30	729,00	32,00		697,00	2.650,00	435,00	1,00	1.230,40		1.230,40				
31	427,60	14,00		413,60				1.644,00		1.644,00				
TOTALE	€ 23.820,00	€ 2.529,00	€ 1.685,00	€ 17.044,00	€ 17.438,00	€ 2.065,00	€ 1,00	€ 1.644,00		€ 1.644,00	12	TOTALI		
			€ 18.729,00					€ 1.644,00				€ 56,00	€ 2.506,00	€ 1.368,00

↑

CENTRO VISITE DI ALBERESE

NOVEMBRE 2017	TOTALE INCASSI - (Giornalieri)	Pos-Carta credito	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale Rimborso con Economato	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse
							INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totali		Bonifici Tesoreria
							1.644,00		1.644,00		
1	531,00	50,00	481,00	1.644,00			481,00		481,00		
2	450,20	79,00	371,20				852,20		852,20		
3	523,00	56,00	467,00				1.319,20		1.319,20		
4	445,00	50,00	395,00				1.714,20		1.714,20		
5	20,00		20,00				1.734,20		1.734,20		
6							1.734,20		1.734,20		
7							1.734,20		1.734,20		
8							1.734,20		1.734,20		
9	18,00		18,00				1.752,20		1.752,20		
10							1.752,20		1.752,20		
11	380,40	45,00	335,40	1.850,00			237,60		237,60		
12	213,00		213,00				450,60		450,60		
13							450,60		450,60		
14	363,00	20,00	343,00				793,60		793,60		
15	200,00						793,60		793,60	2	200,00
16	32,00	12,00	20,00				813,60		813,60		
17	132,00		132,00				945,60		945,60		
18	162,00		162,00				1.107,60		1.107,60		
19	342,00	22,00	320,00				1.427,60		1.427,60		
20	21,00		21,00				1.448,60		1.448,60		
21	20,00		20,00				1.468,60		1.468,60		
22	110,00	20,00	90,00				1.558,60		1.558,60		
23	105,00						1.558,60		1.558,60	1	105,00
24	74,20		74,20	1.300,00			332,80		332,80		
25	152,00	60,00	92,00				424,80		424,80		
26	420,00	28,00	392,00				816,80		816,80		
27	17,00	17,00					816,80		816,80		
28							816,80		816,80		
29							816,80		816,80		
30	10,00		10,00				826,80		826,80		
TOTALE	€ 4.740,80	€ 459,00	€ 3.976,80	€ 4.794,00			€ 826,80		€ 826,80	3	TOTALI
			€ 3.976,80				€ 826,80				€ 305,00



CENTRO VISITE DI ALBERESE

DICEMBRE 2017	TOTALE INCASSI - (Giornalieri)	Pos-Carta credito	Bonifici Banca Maremma Tesoreria	CONTANTI INGRESSI PARCO (Giornaliero)	Versamenti C/C Postale INGRESSI PARCO	Versamenti C/C Postale PESCA	Spesa C/C Postale	Cassa da versare	Cassa da versare	Verifica di Cassa	N° FATTURE EMESSE	Modalità pagamento delle fatture emesse
								INGRESSI PARCO RIPORTO MESE PRECEDENTE	PESCA RIPORTO MESE PRECEDENTE	Totall		Contanti
							826,80		826,80			
1	25,00			25,00	826,80		25,00		25,00			
2	182,00			182,00			207,00		207,00			
3	194,00	66,50		127,50			334,50		334,50			
4	154,00			154,00			488,50		488,50	1	144,00	
5	12,00			12,00			500,50		500,50			
6	20,00			20,00			520,50		520,50			
7	53,00			53,00			573,50		573,50			
8	121,60			121,60			695,10		695,10			
9	393,00	105,00		288,00			983,10		983,10			
10	24,00			24,00			1.007,10		1.007,10			
11							1.007,10		1.007,10			
12	145,00		145,00				1.007,10		1.007,10			
13							1.007,10		1.007,10			
14							1.007,10		1.007,10			
15							1.007,10		1.007,10			
16							1.007,10		1.007,10			
17	30,00			30,00			1.037,10		1.037,10			
18							1.037,10		1.037,10			
19	14,00			14,00			1.051,10		1.051,10			
20	236,00		220,00	16,00			1.067,10		1.067,10			
21	36,00			36,00			1.103,10		1.103,10			
22	12,00			12,00			1.115,10		1.115,10			
23	35,00			35,00			1.150,10		1.150,10			
24	57,00			57,00			1.207,10		1.207,10			
25							1.207,10		1.207,10			
26	70,00			70,00			1.277,10		1.277,10			
27							1.277,10		1.277,10			
28	30,00	30,00					1.277,10		1.277,10			
29	466,00	87,00		379,00			1.656,10		1.656,10			
30	450,00	84,00		366,00			2.022,10		2.022,10			
31	443,00	152,00		291,00			2.313,10		2.313,10			
TOTALE	€ 3.202,60	€ 524,50	€ 365,00	€ 2.313,10	€ 826,80			€ 2.313,10		€ 2.313,10	1	TOTALI
				€ 2.313,10				€ 2.313,10				€ 144,00



**COLLEGIO UNICO DEI REVISORI DEI CONTI
DEGLI ENTI PARCO REGIONALI DELLA TOSCANA**

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

VERBALE N. 4/2018 DEL 17/05/2018

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL
BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017**

L'anno 2018, il giorno 17/05/2018 alle ore 10,00 presso la sede dell'Ente Parco Regionale della Maremma si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dott.ssa Adele Scafa (Presidente)
- Dott. Andrea Santucci
- Dott. Corrado Viva

procedono alla verifica del Bilancio di esercizio al 31/12/2017.

Alla riunione sono presenti:

- il Direttore dell'Ente Parco regionale della Maremma – arch. Enrico Giunta
- la Responsabile dei Servizi finanziari dell'Ente Parco regionale della Maremma – dott.ssa Catia Biliotti

L'Ente Parco regionale della Maremma ha predisposto, ai sensi delle Legge Regionale n. 30 del 19/03/2015 e della delibera di Giunta Regionale n. 13 del 14/01/2013, il Bilancio di Esercizio 2017 che sarà adottato dal Consiglio Direttivo e trasmesso alla Comunità del Parco e alla Giunta Regionale per l'esame istruttorio propedeutico alla definitiva approvazione da parte del Consiglio Regionale.

Il Bilancio di Esercizio 2017 è rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota integrativa contenente il Rendiconto finanziario in termini di cassa e dal Prospetto degli scostamenti rispetto al 2016.

Il bilancio è stato redatto in applicazione dei principi contabili della Regione Toscana, integrati dai principi contabili nazionali e comunitari per quanto non disposto, e secondo gli schemi di Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa previsti dalla deliberazione della G.R.T. n. 13 del 14.01.2013 e dalle successive modifiche normative. Il Collegio prende atto che da parte della Regione Toscana, nel rispetto della L.R. n.30/2015 in base alla quale *i contenuti del bilancio del'ente parco sono stabiliti con deliberazione di Giunta Regionale*, è allo studio una revisione della D.G.R. n.13/2013 per adeguarla dall'evoluzione normativa statale (D.Lgs.n.139/2015 e D.Lgs.n.118/2011).

Il Collegio ha esaminato insieme al Bilancio (Conto Economico e Situazione Patrimoniale), la Nota Integrativa al Bilancio contenente il Rendiconto finanziario in termini di cassa, il prospetto di cui all'allegato



n.15 D.Lgs. n.118/2011 (ripartizione della spesa per missioni e programmi), la Relazione dell'Organo di Amministrazione per l'anno 2017 e la Rendicontazione degli investimenti.

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dalle disposizioni in materia relativamente all'indicazione dei criteri di valutazione, alla analitica rappresentazione dei dati sull'occupazione, e ad una dettagliata illustrazione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Il Bilancio evidenzia un utile di esercizio pari ad € 72.344,00.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del Bilancio al 31/12/2017, con evidenziati e confrontati i dati di bilancio dell'esercizio precedente, entrambi espressi in migliaia di euro.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio 2017 ha tenuto conto:

- i contributi in conto esercizio per le spese di funzionamento sono stati imputati tutti a ricavo nell'esercizio di competenza;
- i contributi in conto esercizio finalizzati a progetti sono stati imputati per la parte correlata ai costi;
- i contributi in c/capitale sono stati imputati a ricavo per sterilizzare gli ammortamenti dei relativi investimenti e sono stati sospesi mediante la procedura del risconto;
- non è consentito l'accantonamento per le ferie residue maturate e non godute.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016	PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) IMMOBILIZZAZIONI (valore netto) con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni Immateriali	2.807,35	6.066,49	I. Fondo di dotazione	343.915,10	343.915,10
1) Costi di impianto e ampliamento			II. Riserve	214.914,29	214.376,32
2) Costi di ricerca e sviluppo			1) Riserva legale	24.504,61	24.397,02
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione opere ingegno			2) Riserve vincolate ad investimenti	190.409,68	189.979,30
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.807,35	6.066,49	3) Altre riserve		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			III. Donazioni e lasciti	20.266,50	20.266,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			IV. Utile (perdite) portate a nuovo	0,00	0,00
II. Immobilizzazioni Materiali	1.027.531,71	1.081.942,25	V. Utile (perdita) di esercizio	73.344,00	537,97
1) Terreni	112.657,76	112.657,76	Totale Patrimonio Netto (A)	651.439,89	579.095,89
2) Fabbricati	830.400,28	874.728,40	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Impianti e macchinari(17 e 35)	32.969,28	38.950,90	1) Fondo imposte	19.808,36	14.246,28
4) Attrezzature (21 e 33)	23.349,79	27.507,99	2a) Fondo per contenziosi legali in corso	9.406,92	9.406,92
5) Mobili e arredi (22-23-24)	10.903,83	11.329,08	2b) Fondo per contenziosi da risarcimento danni	11.557,11	4.000,00
6) Automezzi (25)	0,00	0,00	3) Fondo per rischi su crediti	66.434,34	139.408,66
7) Altri beni (28-29-32-34)	17.250,77	16.768,12	4) Fondo per rinnovi contrattuali	12.692,03	
9) Immobilizzazioni in corso e acconti			5) Altri fondi	224.604,15	243.809,12
III. Immobilizzazioni Finanziarie	5.160,00	5.160,00	Totale Fondi per rischi ed oneri (B)	344.502,91	410.870,98

con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	
1) Crediti finanziari				
2) Partecipazione Fondazione	5.160,00	5.160,00		
Totale Immobilizzazioni (A)	1.035.499,06	1.093.168,74		
B) ATTIVO CIRCOLANTE			D) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	
I. Rimanenze			1) Debiti verso Banche	
1) Materie prime sussidiarie e di consumo			entro 12 mesi	
2) Altre			oltre 12 mesi	
3) Acconti			2) Debiti verso Regione Toscana	
			entro 12 mesi	
			480,00	
			0,00	
II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			oltre 12 mesi	
			3) Debiti verso altri soggetti pubblici	
			entro 12 mesi	
			0,00	
			0,00	
1) Crediti verso Regione			oltre 12 mesi	
entro 12 mesi			4) Debiti verso fornitori	
0,00			entro 12 mesi	
0,00			147.582,08	
			72.264,77	
2) Crediti verso altri Enti pubblici			oltre 12 mesi	
entro 12 mesi			16.278,60	
149.634,67			16.355,60	
oltre 12 mesi			5) Debiti Tributari	
80.0000,00			entro 12 mesi	
			10.419,85	
			3.170,00	
3) Crediti verso soggetti privati			oltre 12 mesi	
entro 12 mesi			6) debiti verso istituti previdenziali	
21.521,12			entro 12 mesi	
46.424,55			210,83	
oltre 12 mesi			466,30	
29.259,33			0,00	
0,00			7) Altri debiti	
4.058,63			entro 12 mesi	
			19.670,43	
			971,05	
4) Crediti verso l'Erario			oltre 12 mesi	
entro 12 mesi			Totale Debiti (D)	
0,00			194.641,79	
4.058,63			93.227,72	
5) Crediti verso altri				
entro 12 mesi				
2.545,78				
oltre 12 mesi				
427,48				
427,48				
III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobiliz.				
1) Titoli a breve				
IV. Disponibilità Liquide				
776.280,22				
738.921,84				
1) Cassa				
2.945,37				
3.039,17				
2) Banca c/c				
771.665,19				
731.358,21				
3) Posta c/c				
1.669,66				
4.524,46				
Totale Attivo Circolante (B)				
1.063.727,23				
995.477,64				
C) RATEI E RISCONTI			E) RATEI E RISCONTI	
Ratei Attivi			Ratei Passivi	
			1.280,83	
			792,53	
Risconti Attivi			Risconti Passivi	
23.400,79			930.761,66	
26.099,91			1.030.759,17	
Totale Ratei e Risconti C)			Totale Ratei e Risconti (E)	
23.400,79			932.042,49	
26.099,91			1.031.551,70	
TOTALE ATTIVO			TOTALE PASSIVO	
2.122.627,08			2.122.627,08	
2.114.746,29			2.114.746,29	

Handwritten signature

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nell'esercizio 2017 è stata acquistata una licenza Windows server 2012 per un costo da ammortizzare pari ad € 1.012,60.

Tutti i costi iscritti nell'attivo patrimoniale sono autorizzati.

Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali, ovvero del 20%. Non è stata applicata la riduzione del 50% come previsto per le immobilizzazioni materiali nel primo anno di entrata in uso del bene.

Il valore di acquisto delle Immobilizzazioni immateriali è di € 21.358,75 esposto in bilancio al netto del Fondo di Ammortamento pari ad € 18.551,40 per un valore di € 2.807,35 in diminuzione del 53,72% rispetto alla Situazione Patrimoniale 2016. ..

Le Immobilizzazioni immateriali rappresentano una quota modesta, lo 0,27% del totale delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA per la parte non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, considerato l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote ridotte al 50% nell'anno di entrata in funzione del cespite.

Per i beni di valore unitario non superiore a Euro 516,46, che non rappresentino una universalità di beni, è stato praticato l'ammortamento immediato nell'esercizio di entrata in funzione.

I terreni di proprietà non sono soggetti ad ammortamento. Trattasi di terreni di pertinenza, di recede e sottostanti i fabbricati di proprietà dell'ente parco e di un terreno ricevuto in donazione come evidenziato nella Nota Integrativa al Bilancio .

I fabbricati sono stati più correttamente inseriti al loro valore di acquisto scorporando il valore attribuibile ai terreni sottostanti come evidenziato nella Nota Integrativa al Bilancio.

I beni mobili (impianti, macchinari, attrezzature, mobili da arredo, automezzi ed informatica) sono stati iscritti al loro valore di acquisto e nel corso dell'esercizio finanziario sono stati incrementati per i seguenti acquisti regolarmente inseriti nell'inventario dell'ente:

- acquisto di una carrozzina per disabili da spiaggia in loc. Marina di Alberese;
- acquisto di portabiciclette in legno presso l'area di sosta in loc. Collelungo;
- acquisto di uno smartphone consegnato alla Presidente del Parco per compiti inerenti l'incarico;

- acquisti di computer e videoproiettori relativi alla realizzazione dell'intervento n.2 nel Piano degli Investimenti 2017-2019.

Il valore delle Immobilizzazioni materiali, al netto del Fondo ammortamento, è di €1.027.531,71 in diminuzione del 5,03% rispetto alla Situazione Patrimoniale 2016.

Le Immobilizzazioni materiali rappresentano il 99,23% del totale delle Immobilizzazioni.

Nei prospetti riportati nella Nota Integrativa sono indicate le movimentazioni effettuate, nel corso dell'esercizio 2017, sia relativamente al valore dei fabbricati che a quello delle altre immobilizzazioni.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riportate in bilancio rappresentano le quote di capitale sociale dell'Ente Parco regionale della Maremma in quanto socio della "Fondazione Polo Universitario Grossetano", fondazione senza scopo di lucro che opera nell'ambito dello sviluppo culturale e scientifico del territorio della provincia di Grosseto.

Nel corso del 2016 e del 2017 si è concluso, pertanto, l'iter intrapreso dall'Ente Parco, nel rispetto delle direttive regionali, circa la dismissione dalle partecipate.

Le Immobilizzazioni finanziarie rappresentano lo 0,50% del totale delle Immobilizzazioni.

Rimanenze

Non sono state registrate rimanenze in quanto, come evidenziato nella Nota Integrativa al Bilancio, 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.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Il valore dei crediti è di € 287.447,01. Essi sono aumentati di € 30.891,21 (+12,04%) rispetto all'anno precedente e rappresentano il 27,02% dell'Attivo circolante.

In merito ai crediti vantati nei confronti della Regione Toscana questi, al 31/12/2017, ammontano a zero e sono stati verificati dalla Regione Toscana ed asseverati da questo collegio.

Nella Nota Integrativa al Bilancio è riportato prospetto esaustivo dal quale si osserva un incremento dei crediti sia verso enti pubblici (Comune di Grosseto per la gestione del parcheggio di Marina di Alberese) che privati (sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti del parco).

Disponibilità liquide

Le Disponibilità liquide risultano principalmente dalle certificazioni dell'istituto cassiere.

Il valore delle Disponibilità liquide è di € 776.280,22.



Esse risultano aumentate di € 37.358,38 (+5,06%) rispetto all'anno precedente e rappresentano il 72,98% dell'Attivo circolante.

Il valore delle disponibilità liquide consente di affrontare con sufficiente margine di sicurezza gli impegni finanziari, considerati i vincoli dell'Ente Parco.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono determinati in funzione della competenza temporale. Il valore iscritto in bilancio e dettagliato in Nota integrativa fa riferimento ai soli risconti attivi per un importo di € 23.400,79; l'importo misura quei costi la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria con un decremento di € 2.699,12 pari a -10,34% rispetto il 2016.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto, a fine esercizio, risulta di € 652.269,22 comprensivo sia degli utili 2014, 2015 e 2016 (destinati per il 20% a riserva legale e per l'80% a riserve vincolate ad investimenti), che di quello realizzato nel 2017 pari ad € 73.173,33 registrando un incremento rispetto al 2016 del 12,64%.

Esso rappresenta il 30,73% del Passivo dello Stato Patrimoniale.

In Nota Integrativa viene esposto il dettaglio delle componenti e delle variazioni del Patrimonio Netto.

Fondi per rischi ed 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.

Complessivamente ammontano ad € 344.502,911 registrando un decremento di € 66.368,07 pari a -16,15% rispetto al 2016.

Il Collegio esprime il proprio consenso alla decisione cautelativa dell'Ente Parco come evidenziato nella Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2017.

Si analizzano gli accantonamenti che gravano come costi sul bilancio 2017 e dimostrati nella Nota Integrativa al Bilancio:

- nel Fondo accantonamento Imposte sono state accantonate nell'esercizio 2017 risorse aggiuntive pari ad € 5.562,08 per far fronte all'IRAP (Irap retributiva differita) che sarà versata sul salario accessorio da erogare, sugli arretrati da erogare per il rinnovo del CCNL e per le competenze relative al mese di dicembre da erogare al Consiglio Direttivo;
- nel Fondo accantonamento Rischi su Crediti sono state accantonate nel 2017 risorse aggiuntive pari ad € 14.234,72 per far fronte a presunte passività conseguenti all'inesigibilità dei crediti. Dalla Nota Integrativa emerge che l'Ente Parco per la sua determinazione ha tenuto conto sia dell'anzianità del credito che della natura e del grado di solvibilità; nel corso dell'esercizio finanziario 2017 il Fondo è diminuito per € 87.209,04 e poiché trattasi di crediti andati a buon fine gli stessi importi sono stati

stornati dal fondo e registrati tra gli "Altri ricavi - A.5)" essendo stata eliminata dal conto economico la gestione straordinaria;

- nel Fondo accantonamento Canoni demaniali in corso sono state accantonate le risorse per far fronte alla presunta passività relativa al canone demaniale dovuto per il Casello Idraulico di Bocca d'Ombrone in uso al parco. Agli atti dell'ente risulta che il pagamento delle quote demaniali sono state richieste fino all'esercizio finanziario 2000. Viene accantonato il canone 2017;
- nel Fondo accantonamento risarcimento danni alle colture agricole sono state accantonate le risorse pari € 8.879,00 necessarie per far fronte a presunte passività conseguenti alle stime in corso dei danni causati dalla fauna selvatica al 31/12/2017, stime che vengono effettuate dal professionista incaricato dal Parco;
- nel Fondo accantonamento risorse decentrate sono state accantonate le risorse per far fronte a passività derivanti dal salario accessorio che, per contratto, deve essere erogato al personale dell'Ente Parco pari € 50.063,42 al lordo degli oneri previdenziali;
- nel Fondo rinnovi contrattuali sono state accantonate le risorse pari ad € 12.692,03 per far fronte ai costi da sostenere per il rinnovo del CCNL del comparto regioni-enti locali;
- nel Fondo rischi su contratti in corso è stata accantonata l'annualità relativa al 2017 del contratto di servizio stipulato con Netspring srl per l'accesso ai servizi della Rete Telematica a Banda Larga delle PA della Maremma.

Non è stato ritenuto opportuno istituire un Fondo accantonamento per il contenzioso in materia di lavoro poiché ad oggi non vi sono stati ricorsi intentati dai dipendenti.

Debiti

I Debiti sono esposti al loro valore nominale.

Il valore dei debiti è di € 194.641,79; sono aumentati di € 101.414,07 (+108,78%) rispetto all'anno precedente.

Essi rappresentano il 9,17% del totale del Passivo. Nella Nota Integrativa al Bilancio sono fornite adeguate e dettagliate informazioni per le singole categorie di debito.

L'aumento delle posizioni debitorie sono giustificate soprattutto dall'incremento della voce contabile "fatture da ricevere" che rappresenta un debito per forniture/servizi di competenza dell'anno in corso, ma la cui fattura non è pervenuta al 31/12/2017.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono determinati in funzione della competenza temporale.

I ratei passivi al 31/12/2017 fanno riferimento a costi sospesi per utenze che si manifesteranno nell'esercizio successivo, ammontano ad € 1.280,83 aumentando dell'61,61% rispetto al 2016.

Luca Scuderi

I risconti passivi al 31/12/2017 fanno riferimento a ricavi sospesi, ammontano ad € 930.761,6617 con una diminuzione di € 99.997,51 (-9,70%) rispetto all'esercizio precedente dovuta a un incremento di € 7.000,00 ed un utilizzo di € 106.997,51.

Nella Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2017 sono fornite adeguate e dettagliate informazioni sulla loro determinazione.

L'elevato valore dei risconti passivi in bilancio, è dovuto principalmente all'incremento apportato nella Situazione Patrimoniale Iniziale 2014 (anno inizio contabilità economica) al fine di adeguarsi a quanto stabilito in materia di sterilizzazione degli ammortamenti dai nuovi principi contabili adottati per gli Enti Dipendenti della Regione Toscana.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

Il Bilancio consuntivo 2017 è stato redatto sulla base del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 adottato dal Consiglio Direttivo con deliberazione n. 34 del 22/12/2016 e modificato con la deliberazione n. 32 del 15/06/2017 come indicato nella Relazione dell'Organo di Amministrazione, allegata al Bilancio.

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	508.215,39	489.223,99
A.1.a) Ricavi prestazioni attività istituzionale	39.337,47	17.755,40
A.1.b) Ricavi prestazioni attività commerciale	468.877,92	471.468,59
A.2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,semilavorati e finiti	0,00	0,00
A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	0,00	0,00
A.5) Altri ricavi e proventi	1.652.530,71	1.608.211,87
A.5.a) Contributi c/esercizio da Regione	1.155.698,30	1.156.374,18
A.5.b) Contributi c/esercizio da altri Enti Pubblici	406.301,75	341.249,28
A.5.c) Contributi c/esercizio da altri soggetti	17.540,11	10.000,00
A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	70.152,71	77.164,13
A.5.e) Altri ricavi e proventi,concorsi recuperi e rimborsi	2.837,84	23.424,28
Totale valore della produzione (A)	2.160.746,10	2.097.435,86
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisti di beni	49.796,19	24.843,25
B.7) Acquisti di servizi	768.149,98	617.644,97
B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	153.230,82	83.046,40
B.7.b) Altri acquisti di servizi	614.919,16	534.598,57
B.8) Godimento di beni di terzi	65.594,65	77.027,03
B.9) Personale	882.742,85	889.746,85
B.9.a) Salari e stipendi	689.413,97	699.837,69
B.9.b) Oneri sociali	193.328,88	189.909,16
B.9 c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00

B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
B.9.e) Altri costi	0,00	0,00
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	71.540,15	78.372,28
B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.271,74	4.069,23
B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.268,41	74.303,05
B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci	0,00	0,00
B.12) Accantonamenti per rischi ed oneri	85.869,17	213.073,17
B.12.a) Accantonamenti per imposte	0,00	0,00
B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	0,00	0,00
B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	14.234,72	125.653,45
B.12.d) Accantonamenti per risarcimento danni	8.879,00	39.360,00
B.12.e) Accantonamenti per fondo risorse decentrate	50.063,42	48.059,72
B.12.f) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	12.692,03	0,00
B.13) Altri Accantonamenti	10.500,00	13.000,00
B.14) Oneri diversi di gestione	87.176,37	116.187,56
Totale costi della produzione (B)	2.022.177,79	2.029.895,11
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	138.568,31	67.540,75
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi	0,09	0,00
C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	0,09	0,00
C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	0,00	0,00
C.1.c) Altri Interessi attivi	0,00	0,00
C.2) Altri proventi finanziari	0,00	0,00
C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	0,00	0,00
C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	0,00	0,00
C.3) Interessi passivi	0,00	0,00
C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	0,00	0,00
C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	0,00	0,00
C.3.c) Altri Interessi passivi	0,00	0,00
C.4) Altri oneri finanziari	403,36	15,85
Totale C)	-403,27	-15,85
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00
D.2) Svalutazioni	0,00	2.500,00
Totale D)	0,00	-2.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB +-C+-D)	138.165,04	65.024,90
Imposte d'esercizio, correnti,differite e anticipate	65.821,04	64.486,93
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	72.344,00	537,97

Il valore della produzione risulta di € 2.160.746,10 con un incremento del +3,02% rispetto al 2016.

I costi della produzione ammontano ad € 2.022.177,79, con una diminuzione del -0,38% rispetto al 2016.

Nella Nota Integrativa sono state ben dettagliate le varie tipologie di costo e di ricavo e nella Relazione al Bilancio sono state date le dimostrazioni circa il rispetto delle direttive regionali in materia di contenimento dei costi.

L'utile realizzato è dipeso dall'incremento del valore della produzione cui non corrisponde un uguale incremento dei costi.

Il Collegio raccomanda, per gli esercizi successivi, un continuo e puntuale monitoraggio delle voci di costo e di ricavo. Si osserva, infatti, come evidenziato nella Relazione allegata al Bilancio, che il valore della produzione è determinato anche dai ricavi provenienti dall'ex area straordinaria, senza i quali il risultato registrerebbe una perdita di -€ 14.865,04.

Il Collegio prende comunque atto che la Regione Toscana già con il Bilancio preventivo 2018-2020 ha destinato maggiori risorse al parco le quali aumenteranno i ricavi e, tenuto conto che nell'esercizio 2017 sono stati fatti molti interventi manutentivi di natura ordinaria che non si ripeteranno negli esercizi successivi, si può prevedere una contrazione dei costi tale da determinare un margine operativo più che positivo tale da scongiurare una perdita di esercizio.

Il Collegio si esprime favorevolmente sulla proposta di destinazione dell'utile indicata nella Relazione dell'Organo di Amministrazione al Bilancio di esercizio 2017.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori attuale è stato nominato con decreto del Presidente del Consiglio regionale della Toscana n.6 dell'11/10/2016 e si è formalmente insediato in data 27/10/2016.

Sulla base dei controlli ad oggi svolti è emersa una sostanziale corrispondenza con la situazione contabile e non sono state registrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio, preso atto sia della documentazione agli atti sia del Bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli e le valutazioni necessarie per addivenire ad un giudizio finale.

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni, delle raccomandazioni e delle riserve eventualmente riportate nella relazione, **ritiene di esprimere parere favorevole al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2017.**

Alberese, 17/05/2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Dott.ssa Adele Scafa (Presidente) _____ 

Dott. Andrea Santucci _____ 

Dott. Corrado Viva _____ 