

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2021

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DELL'OSSOLA

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

GESTIONE FINANZIARIA

SALDO DI CASSA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2021			1.157.706,12
RISCOSSIONI	38.344,81	1.229.362,81	1.267.707,62
PAGAMENTI	100.747,17	1.383.635,58	1.484.382,75
FONDO CASSA AL 31.12.2021			941.030,99

Il saldo di cassa risulta in linea con quanto attestato dal conto del tesoriere, come da documentazione allegata al Rendiconto 2021.

INDIVIDUAZIONE DEL FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO 2021

Alla fine dell'esercizio finanziario 2020 (come risulta dal Conto Consuntivo 2020) veniva determinato un Fondo di Cassa di Euro 1.157.706,12.

Al termine dell'esercizio 2021 sono stati determinati i seguenti valori:

TOTALE RISCOSSIONI Euro 1.267.707,62 (38.344,81c/res. + 1.229.362,81c/comp.)

TOTALE PAGAMENTI Euro 1.484.382,75 (100.747,17c/res. + 1.383.635,58c/comp.)

Il differenziale pagamenti /riscossioni risulta pari ad Euro -216.675,13. Sommando a tale differenziale il fondo iniziale di Cassa al 01.01.2020, si ottiene il Fondo di cassa al 31.12.2021 pari ad Euro 941.030,99 (+1.157.706,12- 216.675,13) disponibilità liquida che l'Ente ha sul conto presso la Banca d'Italia.

RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

RISCOSSIONI + FONDO CASSA 01.01.2021	2.425.413,74
PAGAMENTI	1.484.382,75
DIFFERENZA SUI MOVIMENTI PER CASSA	941.030,99
RESIDUI ATTIVI	729.757,58
RESIDUI PASSIVI	198.103,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (di cui F.P.V. 92.239,23)	1.472.684,97

INDIVIDUAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dal Fondo di Cassa determinato al 31.12.2021 in € 941.030,99 occorre effettuare:

- la detrazione dei Residui Passivi (Somme impegnate e non pagate) composti da:

RESIDUI ANNI PRECEDENTI Euro 15.544,31

RESIDUI ANNO 2021 Euro 182.559,29

TOTALE RESIDUI PASSIVI Euro 198.103,60

l'aggiunta dei Residui Attivi (Somme accertate e non riscosse) composti da:

RESIDUI ANNI PRECEDENTI Euro 454.559,51

RESIDUI ANNO 2021 Euro 275.198,07

TOTALE RESIDUI ATTIVI Euro 729.757,58

L'Avanzo di Amministrazione viene così determinato:

FONDO CASSA A FINE 2021 Euro 941.030,99

meno TOTALE RES PASS. Euro 198.103,60

Più TOTALE RESIDUI ATTIVI Euro 729.757,58

AVANZO AMMINISTRAZ. Euro 1.472.684,97

	In conto		TOTALE €
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA AL 01.01.2021			1.157.706,12
RISCOSSIONI	38.344,81	1.229.362,81	1.267.707,62
PAGAMENTI	100.747,17	1.383.635,58	1.484.382,75
FONDO CASSA AL 31.12.2021			941.030,99
+ RESIDUI ATTIVI	454.559,51	275.198,07	729.757,58
- RESIDUI PASSIVI	15.544,31	182.559,29	198.103,60
AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2021 (di cui € 92.239,23 F.P.V.)			1.472.684,97

Nell'avanzo di amministrazione come sopra determinato è incluso il Fondo Pluriennale Vincolato (F.P.V.) corrispondente ad € 92.239,23 e determinato in sede di riaccertamento ordinario dei residui di cui al decreto n. 4 del 14.03.2022 inerente Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio 2021, elenco residui reimputati e creazione del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 (art. 3 comma 4 d.lgs. 23/06/2011 n. 118).

INDIVIDUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2021

L'importo complessivo dei **residui attivi** individuati da riportare al nuovo esercizio 2021 ammonta a **Euro 729.757,58**

Tale importo è così distribuito:

TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	5.000,00
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Euro	9.623,86
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Euro	714.127,92
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	Euro	1.005,80

L'importo complessivo dei **residui passivi** individuati da riportare al nuovo esercizio 2021 ammonta a **Euro 198.103,60** così suddivisi:

TITOLO 1 - Spese correnti	Euro	126.436,74
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	Euro	68.761,06
TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	Euro	0,00
TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	Euro	2.905,80

Precisazione sui totali allegato n.10 rendiconto della gestione

Per quanto attiene **all'entrata**, si tenga presente che conformemente a quanto previsto dal decreto lgs. 118/2011:

- il totale delle previsioni finali di cassa pari a 2.220.008,79 non comprende il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021 (1.157.706,12) e non comprende la variazione relativa a F.P.V. entrata (-92.239,23) pertanto: $(2.220.008,79 + 1.157.706,12 - 92.239,23) = € 3.285.475,68$ a pareggio con il totale previsioni finali per cassa della spesa, che corrisponde ad € 3.285.475,68;
- il totale delle previsioni finali di competenza è pari a 3.254.713,49 a pareggio con la spesa;

Il totale dei residui attivi da riportare, pari ad € 729.757,58 corrisponde a quanto riportato nel decreto n. 4/2022 inerente il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio 2021, elenco residui reimputati e creazione del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 (art. 3 comma 4 d.lgs. 23/06/2011 n. 118).

Per quanto attiene **alla spesa**, si tenga presente che conformemente a quanto previsto dal decreto lgs. 118/2011:

- il totale delle previsioni finali di cassa è pari a € 3.285.475,68 e pareggia con l'entrata;
- il totale delle previsioni finali di competenza è pari a € 3.254.713,49 a pareggio con l'entrata;
- le economie di competenza sono date da previsioni finali in conto competenza (3.254.713,49) – impegni in conto competenza (1.566.194,87) – fondo pluriennale vincolato (92.239,23) determinato in sede di riaccertamento ordinario dei residui di cui al decreto n. 4/2022 inerente Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio 2021, elenco residui reimputati e creazione del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 (art. 3 comma 4 d.lgs. 23/06/2011 n. 118);
- il totale dei residui passivi da riportare, pari ad € 198.103,60 corrisponde a quanto riportato nel decreto n. 4/2022 inerente Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio 2021, elenco residui reimputati e creazione del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 (art. 3 comma 4 d.lgs. 23/06/2011 n. 118);

DEFINIZIONE VINCOLI SULL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione risulta solo in parte libero e disponibile essendo soggetto a vincoli provenienti o dal tipo di trasferimento che ha originato l'iscrizione della somma in bilancio o da scelte pregresse dell'amministrazione di destinazione a scopi determinati dell'avanzo resosi disponibile.

All'interno dell'avanzo di amministrazione, corrispondente complessivamente ad Euro 1.472.684,97 di cui € 92.239,23 per F.P.V. 2021, sono inclusi i seguenti fondi vincolati:

Un primo importante vincolo è rappresentato dalle spese di personale, coperte integralmente da finanziamento regionale finalizzato.

Come si evince dalla tabella di seguito inserita, la parte di avanzo vincolata alla spesa di personale ammonta ad Euro 721.960,29.

Tale importo è stato determinato da avanzi su assegnazioni vincolate a spese per il personale dovuti ad economie di somme destinate alla assunzione di personale a tempo indeterminato derivanti da esercizi finanziari di anni precedenti correlati al fatto che le relative procedure di reclutamento, sospese causa pandemia sono state completate nell'anno 2021, inoltre, l'approvazione dei Piani triennali dei fabbisogni di personale è an-

dato a regime proprio nel corso dell'anno 2021, con l'approvazione del PTFP approvato con D.G.R. n. 3-4237 del 03 dicembre 2021 è stato adottato con delibera di Consiglio n. 31-2021 ed è riferito al triennio 2021-2023.

Nel corso dell'anno 2021 si è proceduto ad assumere il seguente personale:

- a. Personale previsto nel Piano triennale dei fabbisogni di personale 2018/2020 approvato dalla Regione Piemonte con la DGR n.30-8712 del 5.04.2019:
 - 1 Funzionario di Vigilanza
 - 1 Istruttore amministrativo
- b. Personale previsto nel Piano triennale dei fabbisogni di personale 2020/2022 approvato dalla Regione Piemonte con la D.G.R. n. 2 – 3082 del 16 Aprile 2021:
 - 1 Funzionario tecnico
 - 2 Guardiaparco

L'avanzo finanziario di € 721.960,29, vincolato a spese per il personale è di fatto dovuto anche alle ritardate/mancate assunzioni di personale a tempo indeterminato nell'anno 2019, 2020 causa blocco concorsi e dal ritardo nell'approvazione dei P.T.F.P, mentre la relativa spesa per il personale è stata regolarmente finanziata come da P.T.F.P. 2018-2020, da P.T.F.P. 2019-2021, da P.T.F.P. 2020-2022 e P.T.F.P. 2021-2023.

Per quanto concerne l'applicazione della parte di avanzo finanziario vincolata alla spesa di personale, in sede di stesura Bilancio previsione 2022 la somma di € 688.907,87 (come era presunto al momento di predisposizione del bilancio di previsione) è stata ridistribuita sui capitoli di spesa per personale a tempo determinato sui cap. 50-10 e 50-90, poiché l'Ente è autorizzato dal competente Settore regionale ad utilizzare tale avanzo per assunzione di personale a tempo determinato già in servizio o ancora da reclutare e sui capitoli 40-10 (€ 100.000,00) e 40-90 (€ 20.000,00) al fine di procedere nel corso dell'anno 2022 alla liquidazione delle omogeneizzazioni previste per il personale collocato a riposo nel corso dell'anno 2020 come disposto con L.R. 17.05.1980 n. 64 "Omogeneizzazione del trattamento di previdenza del personale regionale"; La differenza in più pari ad € 33.052.42 (721.960,29 determinato in consuntivo – 688.907,87 presunto) verrà applicata alla spesa del bilancio 2022 in sede di approvazione dell'Assestamento al bilancio.

Oltre alla quota vincolata per la pesa di personale di € 721.960,29 risulta inoltre vincolata in quanto soggetta a vincoli provenienti o dal tipo di trasferimento che ha originato l'iscrizione della somma in bilancio o da scelte pregresse dell'amministrazione la somma di Euro 536.378,54;

La quota di € 463,00 è accantonata per fondo crediti di dubbia esigibilità.

All'interno dell'avanzo di amministrazione, corrispondente complessivamente ad Euro 1.472.684,97 è ricompresa la somma di € 92.239,23 discendente dal Riaccertamento Ordinario dei Residui di cui al decreto n. 4/2022 relativa ai seguenti impegni, per i quali l'obbligazione giuridica conseguente non risulta esigibile nell'anno 2021 (Fondo pluriennale vincolato anno 2021 € 92.239,23, iscritto in entrata 2022):

IMPEGNI 2021	CAPITOLO	PROGETTO	D.D.	OGGETTO	beneficiario	ESIGIBILE 2022 PARTE CORRENTE	ESIGIBILE 2022 PARTE CAPITALE
328	295-91		396	MONITORAGGI ITTIOLOGICI E ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA GESTIONE DELLE ACQUE SITE NELLE AREE GESTITE DALL'ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DELL'OSSOLA	OSSOLANA ACQUE SNC	4.514,00	
338	295-91		421	FORNITURA DI AUDIOMOTH E RELATIVE CUSTODIE PER ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DELL'AVIFAUNA	LABMAKER GMBH	1.302,88	
76	297-92	INTERREG - MINERALP	52	INCARICO PER SERVIZI DI DIRETTORE RESPONSABILE, RSPP, PREDISPOSIZIONE DSS	SERTECENGINEERING CONSULTING	4.099,20	
186	297-92	INTERREG - MINERALP	196	ATTIVITA' SUPPORTO E ACCOMPAGNAMENTO PER LO STUDIO E LA PRODUZIONE DI MATERIALE DIVULGATIVO	CONTI MAURO	4.392,00	
187	297-92	INTERREG - MINERALP	197	STUDIO DELLE CARATTERISTICHE, POTENZIALITA', ACCESSIBILITA' E VALORIZZAZIONE DELLE MINIERE D'ORO DELLA VALLE ANTRONA	CAI SEZIONE DI GALLARATE	6.757,01	
233	297-92	INTERREG - MINERALP	268/2020	REALIZZAZIONE DI VIDEOCLIP	GIOVANELLA ALESSANDRO	4.200,00	
239	297-92	INTERREG - MINERALP	299	SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, SUPPORTO E PREDISPOSIZIONE PRATICA DI RICHIESTA CONCESSIONE MINERARIA A FINI TURISTICI DEL SITO MINARARIO VALTOPPA IN COMUNE DI PIEVE VERGONTE1	MARANGON PAOLO	11.712,00	
247	299-90	INTERREG - INTERRACED	309	ELABORAZIONE DEL PIANO D'AZIONE PER LA VALORIZZAZIONE INTEGRATA E SOSTENIBILE DEL PAESAGGIO TERRAZZATO	ASSOCIAZIONE DISLIVELLI	9.025,00	

298	299-90	INTERREG - INTERRACED	306	COORDINAMENTO ATTIVITA' WP4	TAUTEMI	5.499,40	
279	301-90	INTERREG - ALPINE SPACE	352	SUPPORTO ATTIVITA' OPERATIVE ORGANIZZATIVE E ATTUATIVE DEL PROGETTO	CO.R.IN.TE.A.	9.042,40	
339	340-10		423	ACCOMPAGNAMENTO VISITE CENTRALI ENEL	ZANOLETTI ENRICO	2.850,00	
340	340-10		424	GESTIONE ATTIVITA' DIDATTICHE SALTABRIC	ZEDDA MARIANO	1.793,19	
284	425-10		356	FORNITURA MATERIALE PER SISTEMAZIONE RECINZIONE PRESSO CAMPEGGIO ALPE VEGLIA	FERRAMENTA F.LLI SACCO		1.078,15
286	425-10		358	MANUTENZIONE GRUPPO TURBINA GENERATORE ALPEGGIO PIAN DUL SCRICC	IREM		1.037,00
325	450-10		393	MANUTENZIONE PISTA CARRABILE ACCESSO PIAN DUL SCRICC	MINETTI SIMONE SCAVI COSTRUZIONI		7.564,00
341	450-10		431	COLLABORAZIONE CAI SEZIONE VILLADOSSOLA	CAI VILLADOSSOLA		500,00
342	450-10		431	COLLABORAZIONE CAI SEZIONE VARZO	CAI VARZO		500,00
343	450-10		431	COLLABORAZIONE CAI SEZIONE BORGOMANERO	CAI BORGOMANERO		650,00
79	632-90	INTERREG - MINERALP	58	SERVIZIO DI PROGETTAZIONE FRONITURA E POSA ALLESTIMENTI MUSEALI IMPLEMENTAZIONE CENTRO VISITA DI ANTRON	PUBBLIGRAF		15.723,00
						65.187,08	27.052,15

Per un totale complessivo di Fondo pluriennale vincolato anno 2021 € 92.239,23, iscritto in entrata 2022.

Il dettaglio dell'avanzo finanziario vincolato è illustrato nella seguente tabella:

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE OSSOLA
AVANZO FINANZIARIO
SCHEMA DI COMPOSIZIONE AVANZO FINANZIARIO AL 31/12/2020

1.472.684,97 TOT AVANZO
-92.239,23 FPV 2020
 come da allegato a)
 risultato di amministrazione
1.380.445,74

250-11	2021	Prestazioni professionali specialistiche	7.181,67
295-11	2021	Spese per piani, studi, indagini, ricerche in materie tecnico scientifiche-missione 1 - destinazione avanzo libero 2018	19.664,10
295-91	2021	Spese per piani, studi, indagini, ricerche in materie tecnico scientifiche-missione 9 - destinazione avanzo libero 2018	1.874,98
335-10	2021	Destinazione avanzo finanziario libero 2018 per stampa materiale promozionale e fondi propri 2021	1.697,62
366-99	2021	Fondo Crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione di parte corrente	463,00
385-10	2021	Fondi investimento 2021	999,29
430-50	2007	fondi disponibili per ristrutturazione alb. Monte Leone	154.060,69
450-10	2021	Spese per sist. Rete sentieristica. Da destinaz. Avanzo finanz. Libero 2021 (30000)	1.627,43
450-10	2021	Introiti da titoli per raccolta funghi anno 2021 (Vincoli derivanti dalla legge) cap. 450-10	1.095,00
460-10	A.P.	Fondi Valt-ter per contributi realizz.tetti piode	2.780,60
495-90	2019	Fondi da dest. Avanzo libero 2018	2.168,81
146-10	2021	Fond. Cariplo - Progetto Resicets - materiali di consumo	537,95
296-10	2021	Fond. Cariplo - Progetto Resicets - prestaz. Di terzi	1.717,35
71-90	2021	Interreg V-A IT CH Interraced- personale	27.930,00
98-90	2021	Interreg V-A IT CH Interraced- viaggio e soggiorno	4.201,10
148-90	2021	Interreg V-A IT CH Interraced-spese ufficio e amministrazione	3.182,90
299-90	2021	Interreg V-A IT CH Interraced- consulenze e servizi esterni	40.090,32
635-90	2021	Interreg V-A IT CH Interraced- infrastrutture e strutt. edilizie - spesa da 2020	8.479,45
147-90	2021	Fond. Cariplo progetto Sociaaalp - Materiali di consumo	6.340,45
298-90	2021	Fond. Cariplo progetto Sociaaalp - Prest. Profess. Di terzi	2.531,89
638-90	2021	Fond. Cariplo progetto Sociaaalp - Intervento Varchignoli- spesa da 2021	10.000,00
95-92	2021	Interreg V-A IT CH Mineralp- viaggio e soggiorno	11.566,64
297-92	2021	Interreg V-A IT CH Mineralp- consulenze e servizi esterni	38.529,55
632-90	2021	Interreg V-A IT CH Mineralp- infrastrutture e strutt. edilizie	8.266,24

73-93	2020	Interreg Alpine Space Healps2 - Personale	5.787,11
149-90	2020	Interreg Alpine Space Healps2 - Ufficio e Amministrazione	5.019,40
99-90	2020	Interreg Alpine Space Healps2 - Viaggio e soggiorno	14.043,84
301-90	2020	Interreg Alpine Space Healps2 - Consulenze e servizi esterni	21.668,50
620-99	2016	PSR 2014-2020 7.5.1. -Sentieristica - Bivacchi	4.961,61
625-90	2019	Progetto Life Wolfalps	1.175,38
628-90	2021	LIFE18 NAT/IT/000972 WolfAlps EU	65.542,62
676-99	A.P.	PSR Compensazione siti Rete Natura 2000	57.653,95
252-11	2021	Fondazione Compagnia di San Paolo - Next Generation You	4.002,10
A	2021	Totale avanzo vincolato in quanto soggetto a vincoli derivanti dalla legge o provenienti dal tipo di trasferimento che ha originato l'iscrizione della somma in bilancio o da scelte pregresse dell'amministrazione	536.841,54
B	2021	Avanzo da fondi personale 2018-2019-2020-2021	721.960,29
		TOTALE AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO (A+B)	1.258.801,83

	TOTALE AVANZO FINANZIARIO ANNO 2020	1.472.684,97
	DI CUI F.P.V. (fondo pluriennale vincolato)	-92.239,23
	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE COME DA ALLEGATO A	1.380.445,74
	AVANZO VINCOLATO COME ALLEGATO a/1 QUOTE ACCANTONATE + ALLEGATO a/2 QUOTE VINCOLATE	1.258.801,83
	AVANZO FINANZIARIO LIBERO DA VINCOLI	121.643,91

DIMOSTRAZIONE ISCRIZIONE AVANZO LIBERO DA VINCOLI 2021 IN BILANCIO DI PREVISIONE 2022

F.R.S.I. ANNO 2022 - Dimostrazione iscrizione avanzo libero da vincoli presunto

L'avanzo finanziario libero da vincoli – come presunto al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2022 - è stato iscritto in bilancio previsione 2022 al cap. 370-10 (Fondo di Riserva per le Spese Impreviste):

La somma di avanzo finanziario libero da vincoli iscritta al cap. 370-10 in sede di previsione è pari ad € 110.016,76.

L'avanzo finanziario libero da vincoli determinato in sede di approvazione conto consuntivo 2021 è pari ad € 121.643,91.

La differenza, pari a + € 11.627,15 verrà iscritta in sede di Assestamento 2022.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE INTROITATE (ACCERTAMENTI)**Totale accertamenti competenza € 1.504.560,88 – partite di giro € 251.573,84 = 1.252.987,04**

ART. 29, COMMA 5, LETT. C) L.R. 19/2009 E S.M.I.	
descrizione risorse finanziarie	Importo
TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	221.753,43
TRASFERIMENTI STATALI	0,00
TRASFERIMENTI REGIONALI:	954.564,00
- assegnazioni ordinarie per oneri personale	759.564,00
- assegnazioni ordinarie per gestione corrente	185.000,00
- assegnazioni straordinarie per finanziamento progetti specifici	10.000,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	6.758,66
- di cui per recupero somme relative al personale	0,00
ATTIVITA' COMMERCIALI ED EROGAZIONE DI SERVIZI	6.545,96
SPONSORIZZAZIONI DI PRIVATI	0,00
REDDITI PATRIMONIALI	5.686,20

CANONI DI CONCESSIONI E ALTRI DIRITTI	0,00
LASCITI, DONAZIONI ED EROGAZIONI LIBERALI IN DENARO	200,00
TITOLI RACCOLTA FUNGHI	1.095,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE	4.500,00
ALTRE ENTRATE	51.883,79
TOTALE	1.252.987,04

DOCUMENTAZIONE INTEGRATIVA PER LA LETTURA ECONOMICA DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA

CONTO ECONOMICO

Ente Gestione Aree Protette dell'Ossola

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2021)

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	991.355,93	1.105.014,29		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	944.564,00	1.004.419,18		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	46.791,93	100.595,11		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	15.894,42	38.724,70	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	5.686,20	5.817,39		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	409,10	785,80		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	9.799,12	32.121,51		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	19.475,60	4.852,31	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.026.725,95	1.148.591,30		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	51.193,99	14.880,99	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	317.659,64	249.572,94	B7	B7

11	Utilizzo beni di terzi	8.542,28	3.790,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	678.834,62	719.176,09	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	50.941,11	47.596,46	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	6.484,99	5.542,10	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	43.993,12	42.054,36	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	463,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	24.969,92	40.777,03	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.132.141,56	1.075.793,51		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-105.415,61	72.797,79		
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,01	0,03	C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,01	0,03		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,01	0,03		

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	306.483,57	287.904,42	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	226.261,08	268.114,52		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	80.222,49	19.789,90		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	306.483,57	287.904,42		
25	Oneri straordinari	151.110,01	42.566,13	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	11.028,35	29.245,51		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	140.081,66	13.320,62		E21d
	Totale oneri straordinari	151.110,01	42.566,13		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	155.373,56	245.338,29		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	49.957,96	318.136,11		
26	Imposte	45.432,34	34.422,24	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.525,62	283.713,87	E23	E23

Ente Gestione Aree Protette dell'Ossola

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2021)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.500,53	1.320,85	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	48.722,79	33.751,72	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	50.223,32	35.072,57		
	<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II	1 Beni demaniali	4.896,35	4.635,07		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	4.896,35	4.635,07		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	1.590.044,34	1.586.310,40		

2.1	Terreni	142.054,51	142.054,51	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	1.348.516,31	1.371.113,19		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	83.651,85	51.717,11	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	4.008,18		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.739,56	9.223,85		
2.7	Mobili e arredi	8.046,74	6.811,99		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	2.035,37	1.381,57		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	21.009,78	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.615.950,47	1.590.945,47		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.666.173,79	1.626.018,04		

		C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>						
1	Crediti di natura tributaria			0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>			0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi			719.127,92	492.693,52		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			486.821,59	368.404,75		
b	<i>imprese controllate</i>			0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>			232.306,33	124.288,77		
3	Verso clienti ed utenti			2.096,99	210,80	CII1	CII1
4	Altri Crediti			8.069,67	0,00	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>			0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			0,00	0,00		
c	<i>altri</i>			8.069,67	0,00		
		Totale crediti		729.294,58	492.904,32		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>						
1	Partecipazioni			0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>						
1	Conto di tesoreria			941.030,99	1.157.706,12		
a	<i>Istituto tesoriere</i>			941.030,99	1.157.706,12		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali			0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c

3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	941.030,99	1.157.706,12		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.670.325,57	1.650.610,44		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	19.756,92	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	19.756,92	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.356.256,28	3.276.628,48		

Ente Gestione Aree Protette dell'Ossola

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2021)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	2.120.613,44	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	4.525,62	0,00	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	1.033.013,62	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.158.152,68	3.153.627,06		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		

	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	<u>D) DEBITI</u>				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	162.426,19	52.042,51	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5	Altri debiti	35.677,41	70.958,91	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	145,00	7.777,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	35.532,41	63.181,91		
	TOTALE DEBITI (D)	198.103,60	123.001,42		
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		

2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.356.256,28	3.276.628,48		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	92.239,23	61.082,41		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	92.239,23	61.082,41		

INVENTARIO

Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Anno 2021)

Stato Patrimoniale	Iniziale	Acquisti	Alienazioni	Altre Cause	Quota d'Amm	Finale
1.2.2.02.04.99.001 - Impianti [A B III 2 2.3]	44.270,01	0,00	0,00	0,00		44.270,01
2.2.3.01.04.01.002 - Fondo ammortamento impianti	44.270,01		0,00		0,00	44.270,01
1.2.2.02.05.01.001 - Attrezzature scientifiche [A B III 2 2.4]	4.887,30	0,00	0,00	0,00		4.887,30
2.2.3.01.05.01.001 - Fondo ammortamento attrezzature scientifiche	909,00		0,00		244,37	1.153,37
1.2.2.02.05.02.001 - Attrezzature sanitarie [A B III 2 2.4]	1.500,60	0,00	0,00	0,00		1.500,60
2.2.3.01.05.01.002 - Fondo ammortamento attrezzature sanitarie	100,04		0,00		300,12	400,16
1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c. [A B III 2 2.4]	105.535,16	36.905,50	0,00	0,00		142.440,66
2.2.3.01.05.01.999 - Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	59.196,91		0,00		4.426,27	63.623,18
1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio [A B III 2 2.6]	2.684,00	0,00	0,00	0,00		2.684,00
2.2.3.01.06.01.001 - Fondo ammortamento macchine per ufficio	939,40		0,00		536,80	1.476,20
1.2.2.02.07.01.001 - Server [A B III 2 2.6]	6.252,05	0,00	0,00	0,00		6.252,05
2.2.3.01.07.01.001 - Fondo ammortamento server	5.095,24		0,00		1.156,81	6.252,05
1.2.2.02.07.02.001 - Postazioni di lavoro [A B III 2 2.6]	11.049,60	0,00	0,00	0,00		11.049,60
2.2.3.01.07.01.002 - Fondo ammortamento postazioni di lavoro	7.459,26		0,00		1.552,12	9.011,38
1.2.2.02.07.03.001 - Periferiche [A B III 2 2.6]	7.612,58	0,00	0,00	0,00		7.612,58
2.2.3.01.07.01.003 - Fondo ammortamento periferiche	5.051,52		0,00		993,50	6.045,02

Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Anno 2021)

Stato Patrimoniale	Iniziale	Acquisti	Alienazioni	Altre Cause	Quota d'Amm	Finale
1.2.2.02.07.05.001 - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile [A B III 2 2.6]	912,30	0,00	0,00	0,00		912,30
2.2.3.01.07.01.005 - Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	741,26		0,00		171,04	912,30
1.2.2.02.07.99.999 - Hardware n.a.c. [A B III 2 2.6]	1.202,98	0,00	0,00	0,00		1.202,98
2.2.3.01.07.01.999 - Fondo ammortamento hardware n.a.c.	1.202,98		0,00		0,00	1.202,98
1.2.2.02.08.01.001 - Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza [A B III 2 2.99]	4.978,00	0,00	0,00	0,00		4.978,00
2.2.3.01.08.01.001 - Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	4.978,00		0,00		0,00	4.978,00
1.2.2.02.09.02.001 - Fabbricati ad uso commerciale [A B III 2 2.2]	135.351,29	0,00	0,00	0,00		135.351,29
2.2.3.01.09.01.002 - Fondi ammortamento di Fabbricati ad uso commerciale	7.413,91		0,00		2.707,03	10.120,94
1.2.2.02.09.14.001 - Opere per la sistemazione del suolo [A B III 2 2.99]	1.564,04	0,00	0,00	0,00		1.564,04
2.2.3.01.09.01.013 - Fondi ammortamento di Opere per la sistemazione del suolo	182,47		0,00		78,20	260,67
1.2.2.02.09.18.001 - Musei, teatri e biblioteche [A B III 2 2.2]	160.372,25	0,00	0,00	0,00		160.372,25
2.2.3.01.09.01.017 - Fondi ammortamento di Musei, teatri e biblioteche	9.622,35		0,00		3.207,45	12.829,80
1.2.2.02.09.19.001 - Fabbricati ad uso strumentale [A B III 2 2.2]	1.020.207,83	607,19	0,00	0,00		1.020.815,02
2.2.3.01.09.01.018 - Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	60.915,70		0,00		20.405,16	81.320,86
1.2.2.02.09.99.999 - Beni immobili n.a.c. [A B III 2 2.2]	141.631,67	1.099,99	0,00	0,00		142.731,66
2.2.3.01.09.01.999 - Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	8.497,89		0,00		2.869,30	11.367,19

Riepilogo Beni Stato Patrimoniale (Anno 2021)

Stato Patrimoniale	Iniziale	Acquisti	Alienazioni	Altre Cause	Quota d'Amm	Finale
1.2.2.02.13.99.999 - Altri terreni n.a.c. [A B III 2 2.1]	142.054,51	0,00	0,00	0,00		142.054,51
1.2.2.03.05.01.001 - Fauna [A B III 1 1.9]	4.774,32	0,00	0,00	0,00		4.774,32
relativo Fondo Ammortamento	139,25		0,00		238,72	377,97
Totale	1.949.639,36	40.945,48	0,00	0,00		1.990.584,84
relativo Fondo Ammortamento	323.621,32		0,00		50.478,11	374.099,43
Totale (al netto F.A.)	1.626.018,04	40.945,48	0,00	0,00	50.478,11	1.616.485,41

Varzo, 13 Maggio 2022

Il Direttore
Dr. Daniele Piazza