



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

CONSIGLIO DIRETTIVO

DELIBERAZIONE N. 38 DEL 20/12/2010

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013

Il giorno venti del mese di dicembre duemiladieci in Pratovecchio alle ore 15.00 si è riunito il Consiglio Direttivo con l'intervento dei signori:

COMPONENTI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

SACCHINI LUIGI- PRESIDENTE	Presente	
ANGIOLINI CLAUDIA		Assente
CAPPELLI QUINTO		Assente
CRUDELE GUIDO	Presente	
ERCOLANI LUCA ANTONIO		Assente
LOCATELLI GABRIELE	Presente	
MILLI STEFANO	Presente	
PACCIANI ALESSANDRO		Assente
PARDOLESI FAUSTO	Presente	
PINI ROBERTO		Assente
ROSSI LUCA	Presente	
TACCONI LUIGI		Assente
TOGNI IVANO	Presente	
TOTALE	7	6

PRESIEDE LA SEDUTA: Il Presidente Luigi Sacchini
SEGRETARIO: Il Direttore Giorgio Boscagli

TRASMESSA PER QUANTO DI COMPETENZA:

CORPO FORESTALE DELLO STATO	
SERVIZIO AMMINISTRATIVO	
SERVIZIO DIREZIONE	
SERVIZIO PIANIFICAZIONE	
SERVIZIO PROMOZIONE	

COLLEGIO REVISORE DEI CONTI

PELLINI ANNAMARIA	Assente
IACOBACCI GABRIELLA	Assente
CHIARELLI FABRIZIO	Assente

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di Previsione 2011 e pluriennale 2011-2013

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO lo schema di Bilancio di Previsione 2011 e del Bilancio Pluriennale 2011-2013, costituito dai seguenti elaborati previsti dalla vigente normativa in materia:

- Preventivo Finanziario Decisionale 2011, All. "A";
- Preventivo Finanziario Gestionale 2011, All. "B";
- Bilancio pluriennale 2011/2013, All. "C";
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, All. "D" ;
- Preventivo economico, All. "E" ;
- Quadro di riclassificazione, All. "F";
- Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica, All. "G", "G1" e "G2";
- Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H" ;
- Nota preliminare, All. "I";
- Allegato tecnico, All. "J";
- Relazione programmatica, All. "K" ;

PRECISATO che su tali elaborati è stato espresso il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 16 del DPR 97/2003 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità, nella riunione tenutasi il giorno 20 dicembre 2010 come risulta dal Verbale n°11;

VISTO il Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n°11, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, all. "L";

PRESO ATTO di tale parere e del suo contenuto di cui si riporta il seguente stralcio: *"... tutto ciò premesso, tenuto conto delle suesposte osservazioni, il Collegio dei Revisori dei Conti dà atto della corretta predisposizione dei documenti contabili del Bilancio di Previsione 2011 riconoscendo alla struttura amministrativa competenza e dedizione, tuttavia il Collegio ritiene di non poter esprimere parere favorevole in quanto il bilancio stesso non tiene conto dell'indicazione fornita dal Ministero dell'Ambiente in merito all'applicazione di una riduzione del 10% del contributo ordinario rispetto a quello assegnato nel 2010";*

CONSIDERATO tuttavia che la suddetta indicazione, contenuta nella comunicazione ministeriale prot. DPN – 2010- 0026373 del 07/12/2010 è pervenuta al protocollo di questo Ente in data 13 dicembre 2010, successivamente alla predisposizione del bilancio e del suo invio al Collegio dei Revisori ed al Consiglio Direttivo, e che –soprattutto- tale comunicazione non riveste carattere perentorio recitando essa testualmente “...si suggerisce, pertanto, anche per il prossimo esercizio finanziario, di mantenere la linea prudentiale già adottata negli anni scorsi, riducendo di almeno il 10% la previsione definitiva del contributo ordinario assegnato per il corrente esercizio”;

RICORDATO che la predisposizione del Bilancio di Previsione determina l’impegno totalizzante dell’intera struttura organizzativa dell’Ente che, per la sua estrema esiguità, si sarebbe trovata a paralizzare l’intera sua attività per almeno altre due settimane;

PRESO ATTO altresì che, come espresso dal collegio, i documenti contabili del Bilancio di Previsione 2011 sono stati correttamente predisposti e la non espressione del parere favorevole è legata esclusivamente alla mancata decurtazione del contributo ordinario per il 2011 rispetto a quello del 2010, come “suggerito (e non “disposto”)” dal Ministero dell’Ambiente con la succitata e recentissima comunicazione;

RICORDATO altresì che anche lo scorso anno analoga comunicazione del Ministero dell’Ambiente è pervenuta successivamente alla predisposizione del Bilancio e l’Ente, trattandosi anche in quel caso di mero suggerimento, non si è adeguato a tale indicazione e, ciò nonostante, ha visto il proprio bilancio debitamente approvato;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all’approvazione del Bilancio di Previsione 2011 e del Bilancio Pluriennale 2011/2013, costituito dagli allegati sopra indicati;

RITENUTO altresì necessario rimettere la presente deliberazione alla Comunità del Parco per l’espressione del parere previsto dalla L.394/91;

ATTESO che successivamente all’espressione di tale parere l’Ente, nell’ipotesi in cui lo stesso sia favorevole, provvederà ad inoltrare il Bilancio al Ministero dell’Ambiente, al Ministero dell’Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti;

RITENUTO altresì necessario richiedere all’Amministrazione vigilante, l’autorizzazione per l’esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2011 per la durata di quattro mesi;

VISTO il parere rilasciato dall’Ufficio Ragioneria in ordine alla regolarità contabile, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. “M”;

Con votazione unanime palesemente espressa

DELIBERA

1. di prendere atto del parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 16 del DPR 97/2003 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità, espresso nella riunione tenutasi il giorno 20 dicembre 2010 come risulta dal Verbale n°11;
2. di approvare, per le motivazioni in esordio indicate, il Bilancio di Previsione 2011 ed il Bilancio Pluriennale 2011/2013, costituito dagli allegati in esordio indicati;
3. di rimettere la presente deliberazione alla Comunità del Parco per l'espressione del parere previsto dalla L.394/91;
4. di trasmettere copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale (da "A" ad "M") ed al parere che la Comunità del Parco esprimerà, e se lo stesso sarà favorevole, al Ministero dell'Ambiente, nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'approvazione di competenza;
5. di trasmettere altresì copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale e come precisato al punto precedente, alla Corte dei Conti;
6. di richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2011 per la durata di quattro mesi;
7. di prendere atto del parere rilasciato dall'Ufficio Ragioneria in ordine alla regolarità contabile, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "M".

RR/2010/deliberazioni CD/approvazione BP 2011

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	500.702,00	0,00	0,00	1.177.067,78	437.529,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	797.646,00	797.646,00	0,00	895.874,00	1.243.181,42
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	216.573,00	1.394.911,00	1.611.484,00	216.573,46	1.369.950,00	1.586.523,46
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	176.692,00	55.000,00	231.692,00	176.692,30	7.000,00	183.692,30
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	7.324,00	0,00	7.324,00	13.324,06	500,00	13.824,06
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	4.750,00	0,00	4.750,00	4.750,00	5.000,00	9.750,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.363,00	37.000,00	51.363,00	15.117,74	44.000,00	59.117,74
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.110,00	4.500,00	5.610,00	1.228,71	4.405,00	5.633,71
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	72.379,00	7.000,00	79.379,00	74.522,96	60.081,00	134.603,96
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.800,00	179.334,00	188.134,00	30.088,60	213.684,00	243.772,60
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	501.991,00	1.677.745,00	2.179.736,00	532.297,83	1.704.620,00	2.236.917,83
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	501.991,00	1.677.745,00	2.179.736,00	532.297,83	1.704.620,00	2.236.917,83

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.2 - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	256.318,00	0,00	256.318,00	144.287,40	112.032,10	256.319,50
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	937.494,00	0,00	937.494,00	876.295,26	367.445,00	1.243.740,26
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	60.329,00	0,00	60.329,00	65.329,14	10.000,00	75.329,14
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	114.583,00	11.027,00	125.610,00	0,00	143.226,00	143.226,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA'	1.368.724,00	11.027,00	1.379.751,00	1.085.911,80	632.703,10	1.718.614,90
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.368.724,00	11.027,00	1.379.751,00	1.085.911,80	632.703,10	1.718.614,90

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	54,83	15.000,00	15.054,83
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	200,00	5.000,00	5.200,00	200,00	5.000,00	5.200,00
1.4.1.6	CASSA ECONOMALE	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI	200,00	270.150,00	270.350,00	254,83	270.150,00	270.404,83

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>						
	Titolo I	501.991,00	1.677.745,00	2.179.736,00	532.297,83	1.704.620,00	2.236.917,83
	Titolo II	1.368.724,00	11.027,00	1.379.751,00	1.085.911,80	632.703,10	1.718.614,90
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	200,00	270.150,00	270.350,00	254,83	270.150,00	270.404,83
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.870.915,00	1.958.922,00	3.829.837,00	1.618.464,46	2.607.473,10	4.225.937,56

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di</i>						
	Titolo I	501.991,00	1.677.745,00	2.179.736,00	532.297,83	1.704.620,00	2.236.917,83
	Titolo II	1.368.724,00	11.027,00	1.379.751,00	1.085.911,80	632.703,10	1.718.614,90
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	200,00	270.150,00	270.350,00	254,83	270.150,00	270.404,83
	TOTALE	1.870.915,00	1.958.922,00	3.829.837,00	1.618.464,46	2.607.473,10	4.225.937,56
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	500.702,00	0,00	0,00	1.177.067,78	437.529,00
	TOTALE GENERALE	1.870.915,00	2.459.624,00	3.829.837,00	1.618.464,46	3.784.540,88	4.663.466,56

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	16.141,00	106.414,00	122.555,00	14.941,01	105.756,75	120.697,76
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	95.703,00	817.754,00	913.457,00	75.971,51	936.890,75	1.012.862,26
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	100.757,00	271.936,00	363.428,00	133.234,13	278.875,00	412.109,13
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	404.869,00	461.800,00	866.669,00	404.501,67	443.562,90	848.064,57
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	16.502,00	82.148,00	98.650,00	17.197,24	88.301,00	105.498,24
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.908,00	3.000,00	7.908,00	4.908,42	3.000,00	7.908,42
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	33.027,00	64.044,00	95.271,00	31.528,58	64.240,50	95.769,08
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	671.907,00	1.807.396,00	2.468.238,00	682.282,56	1.920.926,90	2.603.209,46
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	671.907,00	1.807.396,00	2.468.238,00	682.282,56	1.920.926,90	2.603.209,46

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.480.544,00	56.027,00	1.506.571,00	871.202,54	1.255.927,76	2.127.130,30
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	11.746,00	0,00	11.746,00	1.080,00	23.920,00	25.000,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO	0,00	326.051,00	326.051,00	0,00	313.616,22	313.616,22
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.962,00	0,00	2.962,00	15.375,00	0,00	15.375,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA'	1.495.252,00	382.078,00	1.847.330,00	887.657,54	1.593.463,98	2.481.121,52
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.495.252,00	382.078,00	1.847.330,00	887.657,54	1.593.463,98	2.481.121,52

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	596,45	80.000,00	80.596,45
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	500,00	15.000,00	15.500,00	500,00	15.000,00	15.500,00
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	200,00	5.000,00	5.200,00	200,00	5.000,00	5.200,00
1.4.1.6	USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI	700,00	270.150,00	270.850,00	1.296,45	270.150,00	271.446,45

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>						
	Titolo I	671.907,00	1.807.396,00	2.468.238,00	682.282,56	1.920.926,90	2.603.209,46
	Titolo II	1.495.252,00	382.078,00	1.847.330,00	887.657,54	1.593.463,98	2.481.121,52
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	700,00	270.150,00	270.850,00	1.296,45	270.150,00	271.446,45
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	2.167.859,00	2.459.624,00	4.586.418,00	1.571.236,55	3.784.540,88	5.355.777,43

		ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2010	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di</i>						
	Titolo I	671.907,00	1.807.396,00	2.468.238,00	682.282,56	1.920.926,90	2.603.209,46
	Titolo II	1.495.252,00	382.078,00	1.847.330,00	887.657,54	1.593.463,98	2.481.121,52
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	700,00	270.150,00	270.850,00	1.296,45	270.150,00	271.446,45
	TOTALE	2.167.859,00	2.459.624,00	4.586.418,00	1.571.236,55	3.784.540,88	5.355.777,43
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	2.167.859,00	2.459.624,00	4.586.418,00	1.571.236,55	3.784.540,88	5.355.777,43

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

All. "B" ALLEGATO 3

PARTE I - ENTRATA

Pagina 1

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	1.177.067,78	500.702,00	0,00
	FONDO DI CASSA	0,00	895.874,00	797.646,00	797.646,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI				
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
3010.0	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO AMBIENTE	0,00	1.143.746,00	1.306.229,00	1.306.229,00
3030.0	TRASFERIMENTI DAL MINISTERO AMBIENTE PER SPESE DI PARTE CORRENTE	216.573,00	50.000,00	0,00	216.573,00
3050.0	CONTRIBUTO EX LEGGE 244 DEL 24/12/2007 PER INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA	0,00	176.204,00	88.682,00	88.682,00
3080.0	ALTRI TRASFERIMENTI DAL SETTORE STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	216.573,00	1.369.950,00	1.394.911,00	1.611.484,00
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
4010.0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER SPESE DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020.0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER SPESE DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI REGIONE EMILIA ROMAGNA E REGIONE TOSCANA	165.000,00	7.000,00	55.000,00	220.000,00
4040.0	TRASFERIMENTO ONERI ATTIVI DAL PARCO REGIONALE DEL CRINALE ROMAGNOLO	11.692,00	0,00	0,00	11.692,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	176.692,00	7.000,00	55.000,00	231.692,00
	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE				
5010.0	TRASFERIMENTI DAI COMUNI DEL PARCO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	7.324,00	500,00	0,00	7.324,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	7.324,00	500,00	0,00	7.324,00
	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
6010.0	ENTRATE VARIE	4.750,00	5.000,00	0,00	4.750,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 3

PARTE I - ENTRATA

Pagina 2

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	4.750,00	5.000,00	0,00	4.750,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
7010.0	RICAVI DALLA VENDITA DI PRODOTTI	192,00	0,00	0,00	192,00
7020.0	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI E DI PRODOTTI PROMOZIONALI	11.000,00	25.500,00	25.000,00	36.000,00
7030.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00
7040.0	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALE FUORI USO	0,00	0,00	0,00	0,00
7050.0	PROVENTI DIVERSI	1.926,00	6.500,00	4.000,00	5.926,00
7110.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL GIARDINO BOTANICO, DEL MUSEO ECC.	0,00	0,00	0,00	0,00
7120.0	ATTIVITA DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE FAUNISTICA	1.245,00	12.000,00	8.000,00	9.245,00
7130.0	ATTIVITA DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE PROMO-DIVULGATIVA ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.363,00	44.000,00	37.000,00	51.363,00
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
8010.0	AFFITTI DI IMMOBILI	1.110,00	4.105,00	4.200,00	5.310,00
8020.0	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0,00	0,00	0,00	0,00
8030.0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	0,00	300,00	300,00	300,00
8040.0	DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.110,00	4.405,00	4.500,00	5.610,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
9010.0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	7.196,00	3.000,00	2.000,00	9.196,00
9020.0	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
9030.0	CONCORSI NELLE SPESE	45.483,00	19.000,00	5.000,00	50.483,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 3

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
9040.0	RIMBORSI ONERI DA ALTRE AMM.NI PER COMANDO PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	19.700,00	38.081,00	0,00	19.700,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	72.379,00	60.081,00	7.000,00	79.379,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
10010.0	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10020.0	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	3.600,00	3.750,00	1.000,00	4.600,00
10030.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI	0,00	161.600,00	130.000,00	130.000,00
10040.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI ANIMALI	5.200,00	38.334,00	38.334,00	43.534,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.800,00	213.684,00	179.334,00	188.134,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	501.991,00	1.704.620,00	1.677.745,00	2.179.736,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	501.991,00	1.704.620,00	1.677.745,00	2.179.736,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 3

PARTE I - ENTRATA

Pagina 4

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.2 - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
11010.0	ALIENAZIONE DI TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00
11020.0	ALIENAZIONE DI EDIFICI	0,00	0,00	0,00	0,00
11030.0	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
11040.0	REALIZZI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
12010.0	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
13010.0	CESSIONE PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
13020.0	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
13050.0	RISCOSSIONE DI BUONI POSTALI	0,00	0,00	0,00	0,00
13060.0	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
	1.2.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
15010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMM.NE GENERALE	25.822,00	0,00	0,00	25.822,00
15020.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
15030.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI FINALIZZATI AL RECUPERO AMBIENTE	112.032,00	112.032,10	0,00	112.032,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 3

PARTE I - ENTRATA

Pagina 5

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
15040.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SU AGRICOLTURA FORESTAZIONE ANTINCENDIO	118.464,00	0,00	0,00	118.464,00
15060.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI AREE DEPRESSE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	256.318,00	112.032,10	0,00	256.318,00
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
16010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMMINISTRAZIONE GENERALE	937.494,00	367.445,00	0,00	937.494,00
16020.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
16060.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULLA CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	937.494,00	367.445,00	0,00	937.494,00
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE				
17010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	60.329,00	10.000,00	0,00	60.329,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	60.329,00	10.000,00	0,00	60.329,00
	1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
18010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMM.NE GENERALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO	0,00	0,00	0,00	0,00
18040.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SU AGRICOLTURA FORESTAZIONE E APICOLTURA	0,00	0,00	0,00	0,00
18050.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULLA FAUNA (PROGETTO LIFE)	114.583,00	143.226,00	11.027,00	125.610,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	114.583,00	143.226,00	11.027,00	125.610,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
	1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
20010.0	CONTRAZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 - EROGAZIONI LIBERALI E SPONSORIZZAZIONI				
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.368.724,00	632.703,10	11.027,00	1.379.751,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 6

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.368.724,00	632.703,10	11.027,00	1.379.751,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 3

PARTE I - ENTRATA

Pagina 7

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE MOSTRE				
	1.3.2 - GESTIONE PER C/TERZI				
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.1 RITENUTE ERARIALI				
22010.0	RITENUTE ERARIALI	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
22080.0	RITENUTE DI ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
	1.4.1.2 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI				
22020.0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	TOTALE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	1.4.1.3 RITENUTE DIVERSE				
22030.0	RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
22060.0	RECUPERO ANTICIPAZIONI SU SEZIONI OPERATIVE PERIFERICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
22070.0	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	1.4.1.4 DEPOSITI PER C/TERZI				
22040.0	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	200,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
22090.0	RIMBORSO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEPOSITI PER C/TERZI	200,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 8

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1.4.1.5 PARTITE IN SOSPESO				
22200.0	PARTITE IN SOSPESO	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE IN SOSPESO	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4.1.6 CASSA ECONOMALE				
22050.0	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE CASSA ECONOMALE	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	200,00	270.150,00	270.150,00	270.350,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	200,00	270.150,00	270.150,00	270.350,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>				
	Titolo I	501.991,00	1.704.620,00	1.677.745,00	2.179.736,00
	Titolo II	1.368.724,00	632.703,10	11.027,00	1.379.751,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	200,00	270.150,00	270.150,00	270.350,00
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.870.915,00	2.607.473,10	1.958.922,00	3.829.837,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 10

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità</i>				
	Titolo I	501.991,00	1.704.620,00	1.677.745,00	2.179.736,00
	Titolo II	1.368.724,00	632.703,10	11.027,00	1.379.751,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	200,00	270.150,00	270.150,00	270.350,00
	TOTALE	1.870.915,00	2.607.473,10	1.958.922,00	3.829.837,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	1.177.067,78	500.702,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.870.915,00	3.784.540,88	2.459.624,00	3.829.837,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

All. "B" ALLEGATO 3

PARTE II - USCITA

Pagina 1

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	<i>DISAVANZO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO				
	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
1010.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	0,00	34.500,00	34.267,00	34.267,00
1020.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	2.871,00	28.500,00	29.362,00	32.233,00
1030.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	2.795,00	6.500,00	5.785,00	8.580,00
1050.0	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI (PRESIDENTE, CD, GE, REVISORI DEI CONTI) E OBBLIGATORI (OIV)	6.642,00	21.256,75	22.000,00	28.642,00
1060.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1070.0	COMPENSI ALL'ORGANISMO DI VALUTAZIONE	3.833,00	5.000,00	5.000,00	8.833,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	16.141,00	105.756,75	106.414,00	122.555,00
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
2005.0	STIPENDI AL DIRETTORE	0,00	39.280,00	40.130,00	40.130,00
2010.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	0,00	486.938,00	410.087,00	410.087,00
2015.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0,00	0,00	0,00	0,00
2020.0	MISSIONI AL DIRETTORE	0,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
2025.0	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE O DI RISULTATO AL DIRETTORE	0,00	45.170,00	45.870,00	45.870,00
2030.0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	0,00	157.843,00	140.411,00	140.411,00
2040.0	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE (INAIL)	2.681,00	9.361,00	7.399,00	10.080,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 2

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
2050.0	FONDO UNICO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE	22.930,00	75.632,50	71.466,00	94.396,00
2060.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE PER I COCOCO	460,00	4.580,00	1.500,00	1.960,00
2070.0	INDENNITA E RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AL PERSONALE DIPENDENTE	1.878,00	13.222,00	3.805,00	5.683,00
2075.0	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE PROGETTO LIFE PLUS (WOLFNET)	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2080.0	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO)	0,00	31.112,00	30.860,00	30.860,00
2090.0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1.752,00	1.000,00	1.000,00	2.752,00
2100.0	CORSI DI AGGIORNAMENTO AL PERSONALE DIPENDENTE	7.875,00	5.489,00	3.873,00	11.748,00
2120.0	ONERI PER IL PERSONALE COMANDATO, INCARICATO O ALLE DIPENDENZE FUNZIONALI	35.505,00	34.424,25	34.424,00	69.929,00
2150.0	ONERI PER LA SICUREZZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	8.622,00	3.000,00	2.000,00	10.622,00
2200.0	RETRIBUZIONI PER PERSONALE A CONTRATTO (COMPENSI PER COCOCO)	14.000,00	18.392,00	9.000,00	23.000,00
2300.0	ONERI PER LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0,00	5.447,00	10.929,00	10.929,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	95.703,00	936.890,75	817.754,00	913.457,00
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
4010.0	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4020.0	FORNITURA ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA	5.884,00	15.000,00	15.000,00	20.884,00
4030.0	SPESE PER RISCALDAMENTO	10.741,00	21.000,00	21.000,00	31.741,00
4040.0	CANONI PER PULIZIA LOCALI	1.733,00	18.000,00	18.000,00	19.733,00
4050.0	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI, INCENDI E RESPONSABILIT ^L CIVILE	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
4060.0	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	13.275,00	13.000,00	13.000,00	26.275,00
4100.0	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
4110.0	ABBONAMENTI A RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	1.084,00	6.700,00	6.500,00	7.584,00
4120.0	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	518,00	9.000,00	9.000,00	9.518,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 3

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
4140.0	SPESE PER ELABORAZIONE DATI E SERVIZI CONTABILI	10.111,00	30.000,00	24.000,00	34.111,00
4150.0	SPESE TELEFONICHE	411,00	17.500,00	17.500,00	17.911,00
4200.0	MANUTENZIONE ORDINARIA ED ACQUISIZIONE ATTREZZATURE AD USO UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
4220.0	CANONI PER AGGIORNAMENTO E MANUTENZIONE SOFTWARE	6.769,00	14.500,00	16.600,00	23.369,00
4230.0	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE AD USO UFFICIO E ARREDI	2.577,00	6.500,00	6.500,00	9.077,00
4240.0	SPESE PER LA GESTIONE DI IMPIANTI RADIO	377,00	700,00	750,00	1.127,00
4300.0	SPESE DI GESTIONE AUTOVETTURE	346,00	7.337,00	4.488,00	4.834,00
4310.0	SPESE PER ASSICURAZIONE E BOLLI DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
4320.0	CARBURANTI PER GLI AUTOMEZZI	72,00	0,00	0,00	72,00
4330.0	MANUTENZIONI VARIE AUTOMEZZI	130,00	0,00	0,00	130,00
4340.0	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	602,00	6.300,00	9.500,00	10.102,00
4350.0	SPESE PER ASSICURAZIONE KASKO ED INFORTUNI CONDUCENTE AUTO PROPRIA	1.049,00	8.000,00	8.000,00	9.049,00
4400.0	SPESE PER STAMPA ANNALI E MONOGRAFIE	0,00	8.000,00	7.998,00	7.998,00
4410.0	SPESE PER ACQUISTO LIBRI A CARATTERE TECNICO E CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4420.0	SPESE PER PUBBLICITA	90,00	0,00	0,00	0,00
4430.0	SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI AD USO UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
4510.0	SPESE PER COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE	0,00	21.000,00	10.500,00	10.500,00
4520.0	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	5.495,00	22.500,00	22.500,00	27.995,00
4540.0	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VENDITA DEI TESSERINI DEI FUNGHI	200,00	1.000,00	1.000,00	1.200,00
4550.0	SPESE PER GIARDINO BOTANICO	1.582,00	2.000,00	5.000,00	6.582,00
4610.0	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	300,00	14.900,00	12.000,00	12.300,00
4630.0	SPESE PER REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI VARIE E FIERE A CARATTERE PROMOZIONALE	7.235,00	2.000,00	7.000,00	14.235,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
4631.0	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI VARIE	3.800,00	0,00	0,00	0,00
4640.0	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	5.255,00	0,00	0,00	0,00
4650.0	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CAMPI DI ATTIVITA' NATURALISTICA, STAGE ECC.	0,00	750,00	3.000,00	3.000,00
4651.0	CONVENZIONI GEV E SOCCORSO ALPINO	5.500,00	4.000,00	4.000,00	9.500,00
4655.0	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	0,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
4710.0	SPESE DI RAPPRESENTANZA, GEMELLAGGI, CONVEGNI E SCAMBI CULTURALI	120,00	88,00	0,00	0,00
4730.0	SPESE PER CONSULENZE TECNICHE ED AMMINISTRATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
4732.0	COMPENSI E RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
4945.0	TRASFERIMENTO ONERI PASSIVI DEL PARCO REGIONALE DEL CRINALE ROMAGNOLO	14.757,00	0,00	0,00	14.757,00
4960.0	ACQUISTO DI VESTIARIO E ATTREZZATURE	744,00	0,00	0,00	744,00
	TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	100.757,00	278.875,00	271.936,00	363.428,00
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
5030.0	INDENNIZZI E PREVENZIONE DANNI ARRECATI DALLA FAUNA SELVATICA	70.087,00	60.000,00	50.000,00	120.087,00
5040.0	CONTROLLO E GESTIONE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	42.669,00	53.834,00	48.000,00	90.669,00
5060.0	SPESE PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE NEL PARCO E MIGLIORAMENTO AREE DEGRADATE	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
5090.0	INDENNIZZI PER MANCATI TAGLI BOSCO	0,00	0,00	0,00	0,00
5100.0	SERVIZIO DI PULIZIA E MANUTENZIONE PARCO	0,00	0,00	0,00	0,00
5110.0	TABELLAZIONE CONFINI DEL PARCO E APPRONTAMENTO SEGNALETICA INFORMATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
5120.0	MANUTENZIONE ORDINARIA E MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA DEL PARCO E AREE DI SOSTA	55.852,00	39.900,00	19.900,00	75.752,00
5400.0	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	63.250,00	115.000,00	110.000,00	173.250,00
5500.0	ONERI PROGETTO IMPRENDITORIALE PER AUTOFINANZIAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE 2005/2009	0,00	0,00	0,00	0,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 5

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
5550.0	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE, DI FORMAZIONE E SVILUPPO PROFESSIONALE	0,00	4.300,00	18.900,00	18.900,00
5600.0	SPESE PER ATTIVITA DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	87.749,00	97.528,90	93.000,00	180.749,00
5700.0	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTA DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	25.762,00	60.000,00	60.000,00	85.762,00
5820.0	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA DI RICERCA FINALIZZATA	59.500,00	13.000,00	61.000,00	120.500,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	404.869,00	443.562,90	461.800,00	866.669,00
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI				
6020.0	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI				
7010.0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
7020.0	INTERESSI PASSIVI SU CONTI CORRENTI BANCARI E ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00
7030.0	COMMISSIONI BANCARIE	0,00	300,00	300,00	300,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	0,00	300,00	300,00	300,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI				
8010.0	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	16.502,00	20.500,00	20.000,00	36.502,00
8015.0	IMPOSTA I.R.A.P.	0,00	64.801,00	59.148,00	59.148,00
8020.0	IMPOSTE ESERCIZIO (IRES)	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	16.502,00	88.301,00	82.148,00	98.650,00
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
9010.0	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	4.908,00	3.000,00	3.000,00	7.908,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.908,00	3.000,00	3.000,00	7.908,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
10010.0	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E CONSULENZE	22.082,00	5.000,00	5.000,00	27.082,00
10015.0	SPESE PER ATTIVAZIONE CONVENZIONE UTILIZZO OBIETTORI DI COSCIENZA E SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	0,00	600,00	3.200,00	3.200,00
10030.0	SPESE PER SERVIZIO DI CASSA TESORERIA UNICA	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
10035.0	ESTINZIONE DEBITI PREGRESSI	436,00	1.320,92	2.000,00	2.436,00
10050.0	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE (ART.17 DPR 97/03)	0,00	23.016,00	20.287,00	20.287,00
10070.0	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (RETRIBUZIONI)	0,00	13.877,00	0,00	0,00
10080.0	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (ONERI RIFLESSI)	0,00	5.594,00	0,00	0,00
10090.0	FONDO LIQUIDAZIONE PROGETTAZIONE INTERNA	8.709,00	5.000,00	5.000,00	13.709,00
10100.0	RIMBORSO SOMME CONNESSE AL DECRETO DI RIDUZIONE SPESE DEI CONSUMI INTERMEDI	0,00	0,00	0,00	0,00
10200.0	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 112/08 CONVERTITO DALLA L. 133/08	0,00	8.032,58	6.983,00	6.983,00
10300.0	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 78/2010	0,00	0,00	21.574,00	21.574,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	33.027,00	64.240,50	64.044,00	95.271,00
	1.1.3 - ONERI COMUNI				
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI				
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI ED ONERI				
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	671.907,00	1.920.926,90	1.807.396,00	2.468.238,00
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	671.907,00	1.920.926,90	1.807.396,00	2.468.238,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - INVESTIMENTI				
	1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
11010.0	ACQUISTI TERRENI E IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
11040.0	SPESE PER PROGETTAZIONI E COSTRUZIONI DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
11050.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI E IMPIANTI SEDI ENTE	474,00	0,00	47.000,00	47.474,00
11060.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS	12.954,00	92.771,00	0,00	12.954,00
11070.0	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	337.876,00	303.445,00	0,00	337.876,00
11080.0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROPRIETA ENTE	3.999,00	0,00	0,00	3.999,00
11220.0	REALIZZAZIONE, ALLESTIMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CENTRI DI VISITA DEL PARCO E ALTRE STRUTTURE	23.097,00	574,99	0,00	23.097,00
11230.0	REALIZZAZIONE AREE FAUNISTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
11300.0	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO E FRUIZIONE AMBIENTALE (OBIETTIVO 5B)	0,00	0,00	0,00	0,00
11320.0	INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE NATURALISTICA	36.370,00	4.000,00	0,00	36.370,00
11330.0	INTERVENTI PER AREE DI SOSTA ATTREZZATE, PUNTI DI SOSTA, CENTRI STORICI ED OPERE VARIE DI RECUPERO AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
11340.0	INTERVENTO DI RECUPERO E MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO BOSCHIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
11345.0	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI STRUTTURE PER EDUCAZIONE AMBIENTALE E LA DIVULGAZIONE NATURALISTICA	0,00	0,00	0,00	0,00
11370.0	ALLESTIMENTO SISTEMAZIONE E COSTRUZIONE MUSEI	0,00	0,00	0,00	0,00
11380.0	INTERVENTI DI SALVAGUARDIA E PROMOZIONE DELLE ATTIVITA AGRICOLE	0,00	0,00	0,00	0,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
11390.0	PROGRAMMA DI AIUTI ALLE AZIENDE AGRICOL DEL PARCO	0,00	0,00	0,00	0,00
11400.0	SPESE PER PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE MATERIALE DIDATTICO E PROMOZIONE NATURALISTICA DEL TERRITORIO	35.283,00	0,00	0,00	35.283,00
11410.0	SPESE PER REDAZIONE STRUMENTI DI PIANIFICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
11420.0	REALIZZAZIONE PROGRAMMA PHASING OUT E 3^ PIANO REG. TOSCANA AREE PROTETTE	418.513,00	335.723,00	0,00	418.513,00
11430.0	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	279.038,00	147.398,77	0,00	279.038,00
11440.0	FONDO PER INVESTIMENTI NEI PARCHI/LEGGE FINANZIARIA	978,00	0,00	0,00	978,00
11450.0	REALIZZAZIONE OPERE 2^ P.T.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
11460.0	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE - PROGETTO LEADER II -	30.000,00	40.000,00	0,00	0,00
11470.0	SPESE DI FINANZIAMENTO PROGETTI EX PRONAC	0,00	0,00	0,00	0,00
11480.0	REALIZZAZIONE PROGETTO DELIBERA CIPE - AREE DEPRESSE	0,00	0,00	0,00	0,00
11490.0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER RIPRISTINO IMMOBILI AVENTI TIPOLOGIE E CARATTERISTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
11500.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA EX PRONAC E.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
11510.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA 1^ E 2^ P.T.A.P.	71.162,00	112.019,00	0,00	71.162,00
11520.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA DELIBERA CIPE 12/07/1996 E EX PAN	109.811,00	0,00	0,00	109.811,00
11530.0	PROGETTO LIFE PLUS WOLFNET	120.989,00	146.496,00	9.027,00	130.016,00
11540.0	INTERVENTI A TUTELA DELLA BIODIVERSITA' - COUNTDOWN 2010	0,00	73.500,00	0,00	0,00
11550.0	INTERVENTI CORRELATI ALLA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DELLE ACQUE	0,00	0,00	0,00	0,00
11600.0	RICOSTRUZIONE RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
11700.0	USCITE PER COSTRUZIONI IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00
11800.0	ACQUISTI DI DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.480.544,00	1.255.927,76	56.027,00	1.506.571,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
12010.0	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	11.746,00	23.920,00	0,00	11.746,00
12011.0	RACCOLTA IMPLEMENTAZIONE ED ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
12015.0	FONDO PER ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
12100.0	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO, LIBRI E PUBBLICAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
12200.0	ACQUISTI DI ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CTA-CFS	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	11.746,00	23.920,00	0,00	11.746,00
	1.2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI				
13010.0	ACQUISTO DI QUOTE AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO				
15010.0	INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	313.616,22	326.051,00	326.051,00
15020.0	PREMI DI ASSICURAZIONE PER INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO	0,00	313.616,22	326.051,00	326.051,00
	1.2.1.6 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
12300.0	ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE DI USO A TEMPO INDETERMINATO	2.962,00	0,00	0,00	2.962,00
12400.0	INTERVENTI DI MIGLIORIA SU BENI DI TERZI (MANUTENZIONE BENI IN COMODATO E IN LOCAZIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.962,00	0,00	0,00	2.962,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI				
	1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI				
16010.0	RIMBORSO DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 10

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1.2.2.2 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
17010.0	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI CASSA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00
17020.0	ALTRI RIMBORSI E ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.5 ESTINZIONI DEBITI DIVERSI				
20010.0	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 - ACCANTONAMENTO PER USCITE FUTURE				
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTO				
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.495.252,00	1.593.463,98	382.078,00	1.847.330,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.495.252,00	1.593.463,98	382.078,00	1.847.330,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 11

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE MOSTRE				
	1.3.2 - GESTIONI PER C/TERZI				
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.1 RITENUTE ERARIALI				
21010.0	RITENUTE ERARIALI	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
21100.0	RITENUTE DI ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
	1.4.1.2 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				
21020.0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	TOTALE RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	1.4.1.3 RITENUTE DIVERSE				
21030.0	RITENUTE DIVERSE	500,00	15.000,00	15.000,00	15.500,00
	TOTALE RITENUTE DIVERSE	500,00	15.000,00	15.000,00	15.500,00
	1.4.1.4 DEPOSITI PER C/TERZI				
21040.0	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	200,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
	TOTALE DEPOSITI PER C/TERZI	200,00	5.000,00	5.000,00	5.200,00
	1.4.1.6 USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE				
21060.0	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 12

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	700,00	270.150,00	270.150,00	270.850,00
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	700,00	270.150,00	270.150,00	270.850,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 13

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>				
	Titolo I	671.907,00	1.920.926,90	1.807.396,00	2.468.238,00
	Titolo II	1.495.252,00	1.593.463,98	382.078,00	1.847.330,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	700,00	270.150,00	270.150,00	270.850,00
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	2.167.859,00	3.784.540,88	2.459.624,00	4.586.418,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2011)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2010)	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Previsioni di cassa per l'anno 2011
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità</i>				
	Titolo I	671.907,00	1.920.926,90	1.807.396,00	2.468.238,00
	Titolo II	1.495.252,00	1.593.463,98	382.078,00	1.847.330,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	700,00	270.150,00	270.150,00	270.850,00
	TOTALE	2.167.859,00	3.784.540,88	2.459.624,00	4.586.418,00
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	2.167.859,00	3.784.540,88	2.459.624,00	4.586.418,00

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.177.067,78	500.702,00	508.213,00	515.836,00	1.524.751,00	
	FONDO DI CASSA	895.874,00	797.646,00	0,00	0,00	797.646,00	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.369.950,00	1.394.911,00	1.396.241,00	1.397.591,00	4.188.743,00	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	7.000,00	55.000,00	55.825,00	56.662,38	167.487,38	
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	44.000,00	37.000,00	37.555,00	38.118,32	112.673,32	
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.405,00	4.500,00	4.567,50	4.636,01	13.703,51	
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	60.081,00	7.000,00	7.105,00	7.211,57	21.316,57	
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	213.684,00	179.334,00	182.024,01	184.754,37	546.112,38	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.704.620,00	1.677.745,00	1.683.317,51	1.688.973,65	5.050.036,16	
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	1.704.620,00	1.677.745,00	1.683.317,51	1.688.973,65	5.050.036,16	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.2 - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	112.032,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	367.445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	143.226,00	11.027,00	11.192,40	11.360,29	33.579,69	
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	632.703,10	11.027,00	11.192,40	11.360,29	33.579,69	
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	632.703,10	11.027,00	11.192,40	11.360,29	33.579,69	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	RITENUTE ERARIALI	165.000,00	165.000,00	167.475,00	169.987,12	502.462,12	
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	80.000,00	80.000,00	81.200,00	82.418,00	243.618,00	
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	15.000,00	15.000,00	15.225,00	15.453,38	45.678,38	
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	5.000,00	5.000,00	5.075,00	5.151,12	15.226,12	
1.4.1.5	PARTITE IN SOSPESO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.1.6	CASSA ECONOMALE	5.150,00	5.150,00	5.227,25	5.305,66	15.682,91	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>						
Titolo I		1.704.620,00	1.677.745,00	1.683.317,51	1.688.973,65	5.050.036,16	
Titolo II		632.703,10	11.027,00	11.192,40	11.360,29	33.579,69	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	2.607.473,10	1.958.922,00	1.968.712,16	1.978.649,22	5.906.283,38	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
Titolo I		1.704.620,00	1.677.745,00	1.683.317,51	1.688.973,65	5.050.036,16	
Titolo II		632.703,10	11.027,00	11.192,40	11.360,29	33.579,69	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	TOTALE	2.607.473,10	1.958.922,00	1.968.712,16	1.978.649,22	5.906.283,38	
	Avanzo di amministrazione utilizzato	1.177.067,78	500.702,00	508.213,00	515.836,00	1.524.751,00	
	TOTALE GENERALE	3.784.540,88	2.459.624,00	2.476.925,16	2.494.485,22	7.431.034,38	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	<i>DISAVANZO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	105.756,75	106.414,00	107.680,21	108.965,41	323.059,62	
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	936.890,75	817.754,00	830.020,31	842.470,61	2.490.244,92	
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	278.875,00	271.936,00	275.325,07	278.764,96	826.026,03	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	443.562,90	461.800,00	468.428,50	475.156,41	1.405.384,91	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	300,00	300,00	304,50	309,07	913,57	
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	88.301,00	82.148,00	83.380,22	84.630,93	250.159,15	
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.000,00	3.000,00	3.045,00	3.090,68	9.135,68	
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	64.240,50	64.044,00	65.004,65	65.979,71	195.028,36	
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.920.926,90	1.807.396,00	1.833.188,46	1.859.367,78	5.499.952,24	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.920.926,90	1.807.396,00	1.833.188,46	1.859.367,78	5.499.952,24	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.255.927,76	56.027,00	56.867,41	57.720,43	170.614,84	
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	23.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO	313.616,22	326.051,00	330.941,76	335.905,89	992.898,65	
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.5	ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.593.463,98	382.078,00	387.809,17	393.626,32	1.163.513,49	
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.593.463,98	382.078,00	387.809,17	393.626,32	1.163.513,49	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	RITENUTE ERARIALI	165.000,00	165.000,00	167.475,00	169.987,12	502.462,12	
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	80.000,00	80.000,00	81.200,00	82.418,00	243.618,00	
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	15.000,00	15.000,00	15.225,00	15.453,38	45.678,38	
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	5.000,00	5.000,00	5.075,00	5.151,12	15.226,12	
1.4.1.6	USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	5.150,00	5.150,00	5.227,25	5.305,66	15.682,91	
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>						
Titolo I		1.920.926,90	1.807.396,00	1.833.188,46	1.859.367,78	5.499.952,24	
Titolo II		1.593.463,98	382.078,00	387.809,17	393.626,32	1.163.513,49	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	<i>Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>	3.784.540,88	2.459.624,00	2.495.199,88	2.531.309,38	7.486.133,26	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2011-2012-2013

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2012-2013				ANNOTAZIONI
			2011	2012	2013	TOTALE	
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
Titolo I		1.920.926,90	1.807.396,00	1.833.188,46	1.859.367,78	5.499.952,24	
Titolo II		1.593.463,98	382.078,00	387.809,17	393.626,32	1.163.513,49	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	TOTALE	3.784.540,88	2.459.624,00	2.495.199,88	2.531.309,38	7.486.133,26	
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	3.784.540,88	2.459.624,00	2.495.199,88	2.531.309,38	7.486.133,26	



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2011		ANNO 2010	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Entrate contributive				
Entrate derivanti da trasferimenti	1.449.911	1.850.500	1.319.950	1.963.642
Altre Entrate	227.834	329.236	259.820	361.566
<i>A) Totale entrate correnti</i>	1.677.745	2.179.736	1.579.770	2.325.208
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	0	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	11.027	1.379.751	520.671	1.699.352
Accensione di prestiti (F)	0	0	0	0
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>	11.027	1.379.751	520.671	1.699.352
C) Entrate per gestioni speciali	0	0	0	0
D) Entrate per partite di giro	270.150	270.350	270.150	270.405
<i>(A+B+C+D) Totale entrate</i>	1.958.922	3.829.837	2.370.591	4.294.965
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	500.702	0	437.529	0
Totali a pareggio	2.459.624	3.829.837	2.808.120	4.294.965

USCITE	ANNO 2011		ANNO 2010	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	1.196.104	1.399.440	1.268.327	1.512.828
Interventi diversi	611.292	1.068.798	435.922	863.237
Oneri comuni	0	0	0	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	0	0	0	0
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	1.807.396	2.468.238	1.704.249	2.376.065
Investimenti	382.078	1.847.330	833.721	2.540.624
Oneri comuni	0	0	0	0
Accantonamenti per spese future	0	0	0	0
Accantonamenti per ripristino investimenti	0	0	0	0
<i>B1) Totale uscite c/capitale</i>	382.078	1.847.330	833.721	2.540.624
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	270.150	270.850	270.150	270.850
<i>(A1+B1+C1+D1) Totale uscite</i>	2.459.624	4.586.418	2.808.120	5.187.539
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale				
Totali a pareggio	2.459.624	4.586.418	2.808.120	5.187.539

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2011		ANNO 2010	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-129.651	-288.502	-124.479	-50.857
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-371.051	-467.579	-313.050	-841.272
(A+B-F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-500.701	-756.081	-437.529	-892.129
(A+B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impegnare	-500.701	-756.081	-437.529	-892.129
(A+B+C+D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo	-500.701	-756.581	-437.529	-892.574



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

PREVENTIVO ECONOMICO

Allegato 5
(previsto dall'art. 14, comma 1)

	ANNO 2011		ANNO 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		1.677.446		1.579.470
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	227.534		259.520	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.449.912		1.319.950	
Totale valore della produzione (A)	1.677.446	1.677.446	1.579.470	1.579.470
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		1.895.297		1.801.101
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0		0	
7) per servizi**	512.250		449.237	
8) per godimento beni di terzi**	5.000		5.000	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	577.553		728.174	
b) oneri sociali	149.310		179.329	
c) trattamento di fine rapporto	36.278		50.901	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	96.962		54.734	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000		25.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.000		100.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamento ai fondi per oneri	20.286		23.016	
14) Oneri diversi di gestione	372.658		185.711	
Totale costi (B)	1.895.297	1.895.297	1.801.101	1.801.101
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-217.851	-217.851	-221.632	-221.632
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		300		300
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	300		300	
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	300	300	300	300
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore	0	0	0	0



E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0		-2.500
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)	0		2.500	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie	0	0	-2.500	-2.500
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-217.551	-217.551	-223.832	-223.832
Imposte dell'esercizio	62.148	62.148	71.101	71.101
Disavanzo Economico	279.699	279.699	294.933	294.933

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6
(previsto dall'art. 14, comma 4)

	ANNO 2011	ANNO 2010	+/-
A. RICAVI	1.677.446	1.579.470	97.977
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.677.446	1.579.470	97.977
Consumi di materie prime e servizi esterni	517.250	454.237	63.013
C. VALORE AGGIUNTO	1.160.196	1.125.233	34.963
Costo del lavoro	860.103	1.013.138	-153.035
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	300.093	112.095	187.999
Ammortamenti	125.000	125.000	0
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	20.286	23.016	-2.730
Saldo proventi ed oneri diversi	372.658	185.711	186.947
E. RISULTATO OPERATIVO	-217.851	-221.632	3.781
Proventi ed oneri finanziari	300	300	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-217.551	-221.332	3.781
Proventi ed oneri straordinari	0	-2.500	2.500
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-217.551	-223.832	6.281
Imposte dell'esercizio	62.148	71.101	-8.953
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	279.699	294.933	-15.234

PROSPETTO COMPLESSIVO PERSONALE

PREVISIONE SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE PARCO ANNO 2011				
UNITA'/CAP.	Dipendenti	RETRIBUZIONE	CONTRIBUTI A CARICO ENTE	TOTALI
	<u>Direttore</u>			
2.005	Stipendi al Direttore	€ 40.129,98		
2.025	Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al Direttore	€ 45.870,02		
2.020	Missioni al Direttore	€ 3.000,00		
2.030	Contributi INPDAP		€ 22.264,24	
2.040	Contributi INAIL		€ 707,97	
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.620,00		
8.015	Irap		€ 7.447,70	
2.300	Oneri per liquidazione TFR al personale a tempo determinato		€ 5.481,70	
		€ 90.620,00	€ 35.901,61	€ 126.521,61
	<u>Personale in ruolo</u>			
2.010	Retribuzioni fisse e continuative, accessorie e 13 ^A	€ 410.087,06		
2.050	Fondo Trattamenti accessori	€ 71.465,68		
10.200	Rimborso economie connesse al D.L. 112/08 convertito dalla L. 133/08	€ 6.983,06		
10.070	Fondo rinnovi contrattuali	€ -		
10.080	Contributi su fondo per rinnovi contrattuali		€ -	
2.030	Contributi INPDAP		€ 118.147,03	
2.040	Contributi INAIL		€ 6.691,43	
8.015	Irap		€ 42.195,37	
15.010	Fondo Indennità Anzianità		€ 30.796,37	
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 4.278,92		
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 29.240,00		
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 3.872,50		
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 2.000,00		
		€ 527.927,22	€ 197.830,19	€ 725.757,42
	<u>Personale non in ruolo</u>			
2.015	Retribuzioni fisse e continuative, accessorie e 13 ^A	€ -		
2.050	Fondo Trattamenti accessori	€ -		
2.030	Contributi INPDAP/INPS		€ -	
2.040	Contributi INAIL		€ -	
8.015	Irap		€ -	
2.300	Oneri per liquidazione TFR al personale a tempo determinato		€ -	
		€ -	€ -	€ -
	TOTALI	€ 618.547,22	€ 233.731,80	€ 852.279,03

PROSPETTO COMPLESSIVO PERSONALE

RIEPILOGO DELLA SPESA DEL PERSONALE		
CAPITOLI DI BILANCIO	IMPORTO DA ALL.G1 e G2	IMPORTO ARROTONDATO INSERITO IN BILANCIO
2.005	€ 40.129,98	€ 40.130,00
2.010	€ 410.087,06	€ 410.087,00
2.015	€ -	€ -
2.020	€ 3.000,00	€ 3.000,00
2.025	€ 45.870,02	€ 45.870,00
2.030	€ 140.411,27	€ 140.411,00
2.040	€ 7.399,40	€ 7.399,00
2.050	€ 71.465,68	€ 71.466,00
8.015	€ 49.643,07	€ 49.643,00
2.070	€ 4.278,92	€ 4.279,00
2.080	€ 30.860,00	€ 30.860,00
2.100	€ 3.872,50	€ 3.873,00
2.150	€ 2.000,00	€ 2.000,00
10.070	€ -	€ -
10.080	€ -	€ -
2.300	€ 5.481,70	€ 5.482,00
15.010	€ 30.796,37	€ 30.796,00
10.200	€ 6.983,06	€ 6.983,00
	€ 852.279,03	€ 852.279,00



SPESE PER IL PERSONALE

a) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2011														Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente			
Unità	Dipendente	Stipendio + vacanza contrattuale	13° mensilità	Indennità varie (su capitolo stipendi)	ANF	Indennità di Ente risorse da CCNL	A Totale da capitoli di stipendio	Indennità da Fondo	Sviluppi economici	B Totale da Fondo	C = (A + B) Totale Generale	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	Totale contributi CE		
1	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ 830,89		€ 423,96	€ 21.149,12	€ 1.425,72	€ 1.268,80	€ 2.694,52	€ 23.843,64	€ 5.674,79	€ 120,41	€ 2.026,71	€ 7.821,91		
2	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ -	€ 1.362,06	€ 423,96	€ 21.680,29	€ 1.425,72	€ 1.268,80	€ 2.694,52	€ 24.374,81	€ 5.477,03	€ 162,70	€ 1.956,08	€ 7.595,82		
3	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ -	€ 1.417,56	€ 423,96	€ 21.735,79	€ 1.425,72	€ 1.268,80	€ 2.694,52	€ 24.430,31	€ 5.477,03	€ 116,21	€ 1.956,08	€ 7.549,33		
4	Area B Posiz. Econ. B3	€ 9.771,88	€ 827,15	€ -	€ 780,48	€ 211,98	€ 11.591,49	€ 712,86	€ 664,30	€ 1.377,16	€ 12.968,65	€ 2.900,79	€ 258,51	€ 1.035,99	€ 4.195,29		
5	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -		€ 423,96	€ 21.596,37	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.659,42	€ 24.255,79	€ 5.772,88	€ 514,47	€ 2.061,74	€ 8.349,08		
6	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 750,60	€ 423,96	€ 22.346,97	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.659,42	€ 25.006,39	€ 5.772,88	€ 171,49	€ 2.061,74	€ 8.006,11		
7	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -		€ 423,96	€ 21.596,37	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.659,42	€ 24.255,79	€ 5.772,88	€ 171,49	€ 2.061,74	€ 8.006,11		
8	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 745,98	€ 423,96	€ 22.342,35	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.659,42	€ 25.001,77	€ 5.772,88	€ 514,47	€ 2.061,74	€ 8.349,08		
9	Area B Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 407,40	€ 501,00	€ 23.996,53	€ 1.689,96	€ 818,48	€ 2.508,44	€ 26.504,97	€ 6.211,22	€ 184,51	€ 2.218,29	€ 8.614,02		
10	Area B Posiz. Econ. C2	€ 17.759,39	€ 1.479,95	€ -		€ 417,48	€ 19.656,82	€ 1.408,24	€ 682,04	€ 2.090,28	€ 21.747,11	€ 5.175,81	€ 153,75	€ 1.848,50	€ 7.178,07		
11	Area B Posiz. Econ. C2	€ 14.208,79	€ 1.184,07	€ -		€ 334,02	€ 15.726,87	€ 1.126,70	€ 545,68	€ 1.672,38	€ 17.399,25	€ 4.141,02	€ 123,01	€ 1.478,94	€ 5.742,97		
12	Area B Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 762,96	€ 501,00	€ 24.352,09	€ 1.689,96	€ 818,48	€ 2.508,44	€ 26.860,53	€ 6.211,22	€ 553,53	€ 2.218,29	€ 8.983,04		
13	Area B Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 875,34	€ 501,00	€ 24.464,47	€ 1.689,96	€ 818,48	€ 2.508,44	€ 26.972,91	€ 6.211,22	€ 553,53	€ 2.218,29	€ 8.983,04		
14	Area B Posiz. Econ. C2	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ -	€ 935,64	€ 501,00	€ 26.711,47	€ 1.689,96	€ 2.459,08	€ 4.149,04	€ 30.860,51	€ 7.122,12	€ 211,57	€ 2.543,61	€ 9.877,30		
15	Area B Posiz. Econ. C4	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ 1.392,36	€ 527,52	€ 501,00	€ 27.695,71	€ 1.689,96	€ 2.459,08	€ 4.149,04	€ 31.844,75	€ 7.453,50	€ 664,24	€ 2.661,96	€ 10.779,70		
16	Area B Posiz. Econ. C4	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ -	€ 887,52	€ 501,00	€ 26.663,35	€ 1.689,96	€ 2.459,08	€ 4.149,04	€ 30.812,39	€ 7.122,12	€ 634,71	€ 2.543,61	€ 10.300,44		
Tot.		€ 308.935,11	€ 25.757,42	€ 2.223,25	€ 9.453,06	€ 6.937,20	€ 353.306,04	€ 23.367,60	€ 20.465,90	€ 43.833,50	€ 397.139,54	€ 92.269,38	€ 5.108,59	€ 32.953,35	€ 130.331,32		
<i>Art. 18 Dpr 97/03 Fondo speciale per gli oneri lordi connessi con il rinnovo contrattuale</i>											€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		
<i>Quota annuale di accantonamento al Fondo per l'Indennità di Anzianità del Personale</i>											€ 25.561,37				€ -		
<i>Rimborsi spese ed indennità di missione</i>											€ 3.804,92				€ -		
<i>Servizio sostitutivo mensa</i>											€ 26.000,00	€ 4.125,33	€ 190,67	€ 1.473,33	€ 5.789,33		
<i>Corsi di aggiornamento</i>											€ 3.872,50	€ -		€ -	€ -		
<i>Oneri per la sicurezza del personale dipendente</i>											€ 2.000,00	€ -		€ -	€ -		
<i>Oneri per compensi incentivanti a valere sul fondo (Straordinario, PO, Produttività)</i>											€ 30.566,50	€ 7.274,83	€ 336,23	€ 2.598,15	€ 10.209,21		
											€ 488.944,83	€ 103.669,54	€ 5.635,49	€ 37.024,84	€ 146.329,87		

2.010	Stipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€ 353.306,04
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€ 74.400,00
10.070	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (Retribuzioni)	€ -
10.080	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (Oneri riflessi)	€ -
2.030	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	€ 103.669,54
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 5.635,49
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 37.024,84
15.010	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€ 25.561,37
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 3.804,92
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 26.000,00
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 3.872,50
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 2.000,00
		€ 635.274,70

b) PREVISIONE SPESE PER DIRETTORE ANNO 2011						Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente					
Unità	Stipendio base per 13 mensilità	Retribuzione di posizione fissa	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzione di risultato	Totale	CPDEL 23.80%	INAIL	DS	IRAP	Totale contributi CE	
DIR	€ 40.129,98	€ 11.262,77	€ 26.937,23	€ 7.670,02	€ 86.000,00	€ 20.468,00	€ 694,88	€ 1.384,60	€ 7.310,00	€ 29.857,48	
	<i>Quota di accantonamento TFR</i>				€ 5.481,70				€ -		
	<i>Rimborsi spese ed indennità di missione</i>				€ 3.000,00				€ -		
	<i>Servizio sostitutivo mensa</i>				€ 1.620,00	€ 385,56	€ 13,09	€ 26,08	€ 137,70	€ 562,43	
Totale						€ 96.101,70	€ 20.853,56	€ 707,97	€ 1.410,68	€ 7.447,70	€ 30.419,91

2.005	Stipendi al Direttore (Retribuzioni)	€ 40.129,98
2.025	Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al Direttore	€ 45.870,02
2.030	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	€ 22.264,24
2.020	Missioni al Direttore	€ 3.000,00
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 707,97
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 7.447,70
2.300	TFR	€ 5.481,70
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.620,00
Totale		€ 126.521,61

c) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2011						Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente					
Unità	Dipendente	Stipendio	13* mensilità	Indennità di Ente risorse da CCNL	Indennità da Fondo	Totale	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	INPS	Totale contributi CE
0		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<i>Quota di accantonamento TFR</i>				€ -						€ -
	<i>1% Inail</i>						€ -				€ -
Totale						€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2.015	Stipendi e altri assegni fissi al personale a tempo determinato	€ -
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€ -
2.030	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	€ -
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ -
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ -
15.010	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (Quota annuale TFR)	€ -
Totale		€ -

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER IL PERSONALE	
Dipendenti Ruolo	€ 635.274,70
Dipendenti a tempo determinato per eventuali sostituzioni	€ -
Direttore	€ 126.521,61
Totale	€ 761.796,31



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

SPESE PER IL PERSONALE

a) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2011 - NUOVE ASSUNZIONI (1-3) DAL 01/05/2011 e (4-5) dal 01/10/2011												Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente			
Unità	Dipendente	Stipendio + vacanza contrattuale	13* mensilità	Indennità varie (su capitolo stipendi)	ANF	Indennità di Ente risorse da CCNL	A Totale da capitoli di stipendio	Indennità da Fondo	Sviluppi economici	B Totale da Fondo	C = (A + B) Totale Generale	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	Totale contributi CE
1	Area B Pos. Econ. B1	€ 12.242,63	€ 1.020,22	€ -		€ 282,64	€ 13.545,49	€ 950,48	€ -	€ 950,48	€ 14.495,97	€ 3.450,04	€ 73,20	€ 1.232,16	€ 4.755,40
2	Area C Pos. Econ C1	€ 14.204,32	€ 1.183,69	€ -		€ 334,00	€ 15.722,01	€ 1.126,64	€ -	€ 1.126,64	€ 16.848,65	€ 4.009,98	€ 357,36	€ 1.432,14	€ 5.799,47
3	Area C Pos. Econ C1	€ 14.204,32	€ 1.183,69	€ -		€ 334,00	€ 15.722,01	€ 1.126,64	€ -	€ 1.126,64	€ 16.848,65	€ 4.009,98	€ 357,36	€ 1.432,14	€ 5.799,47
4	Area C Pos. Econ C1	€ 5.326,62	€ 443,89	€ -		€ 125,25	€ 5.895,76	€ 422,49	€ -	€ 422,49	€ 6.318,25	€ 1.503,74	€ 134,01	€ 537,05	€ 2.174,80
5	Area C Pos. Econ C1	€ 5.326,62	€ 443,89	€ -		€ 125,25	€ 5.895,76	€ 422,49	€ -	€ 422,49	€ 6.318,25	€ 1.503,74	€ 134,01	€ 537,05	€ 2.174,80
	<i>Tot.</i>	€ 51.304,51	€ 4.275,38	€ -	€ -	€ 1.201,14	€ 56.781,02	€ 4.048,74	€ -	€ 4.048,74	€ 60.829,76	€ 14.477,48	€ 1.055,94	€ 5.170,53	€ 20.703,96

2.010	Stipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€ 56.781,02
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€ 4.048,74
2.030	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	€ 14.477,48
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 1.055,94
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 5.170,53
15.010	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€ 5.235,00
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 474,00
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 3.240,00
	Totale	€ 90.482,72

PIANTA ORGANICA (art. 11 comma 9)



Ministero dell' Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare

Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

UNITA'	SERVIZIO	Livello Economico	IN SERVIZIO
DIREZIONE			
1	Segretario di direzione	C2	1
1	Addetto al protocollo-archivio	B3	1
1	Operatore di segreteria	B2	1
1	Addetto Comunicazione	B1	0
4			
AMMINISTRATIVO			
1	Responsabile di servizio	C4	1
1	Esperto amministrativo	C2	1
1	Esperto contabile	C2	1
1	Istruttore Direttivo Amministrativo	C1	0
1	Addetto ufficio Ragioneria	B3	1
5			
PIANIFICAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE			
1	Responsabile di servizio	C4	1
3	Tecnico del territorio	C2	2
1	Istruttore Direttivo Veterinario	C1	0
1	Geometra	B3	1
1	Tecnico perito agrario	B3	0
1	Addetto area informatica	B2	1
8			
PROMOZIONE, CONSERVAZIONE, RICERCA E DIVULGAZIONE DELLA NATURA			
1	Responsabile di servizio	C4	1
1	Istruttore Direttivo Educazione Ambientale, Divulgazione e Comunicazione	C1	0
1	Istruttore Direttivo Ricerca e Biodiversità	C1	0
1	Tecnico-disegnatore addetto alla promozione	B3	1
1	Addetto area informatica	B2	1
5			
22			15



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
 Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte
 Falterona e Campagna

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
 2010 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2011)

Fondo cassa iniziale	1.243.181
+ Residui attivi iniziali	1.618.464
- Residui passivi iniziali	1.571.237
= Avanzo di amministrazione iniziale	1.290.409
+ Entrate già accertate nell'esercizio	2.262.285
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.922.863
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0
= Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	1.629.832
+ Entrate presunte per il restante periodo	51.300
- Uscite presunte per il restante periodo	1.180.430
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0
= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2010 da applicare al bilancio dell'anno 2011	500.702
	0
	0
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:	0
	0
Parte non applicata	0
<i>Totale parte non applicata</i>	0
Parte vincolata	0
al Trattamento di fine rapporto	300.702
ai Fondi per rischi ed oneri	0
al Fondo ripristino investimenti	0
per i seguenti altri vincoli:	0
ai Fondi per rinnovi contrattuali (retribuzioni + oneri)	0
agli oneri per il personale dipendente	0
<i>Totale parte vincolata</i>	300.702
Parte disponibile	0
Indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica	50.000
Attività di gestione faunistica	20.000
Manutenzione ordinaria e miglioramento sentieristica del Parco e Aree di sosta	14.900
Progetti di promozione territoriale	15.000
Attività di promozione	20.322
Ricerca scientifica	20.000
Lavori di manutenzione straordinaria locali e impianti	23.500
Indennità anzianità personale dipendente	30.796
Trattamento di fine rapporto	5.482
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio	0
<i>Totale parte disponibile</i>	200.000
	0
Totale Risultato di amministrazione presunto	500.702

"Tabella dimostrativa del Presunto Risultato di Amministrazione" ai sensi dell'art. 15 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97



Ministero dell' Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

Nota preliminare al Preventivo Finanziario
(Art. 11 comma 5)

La Nota preliminare al Preventivo 2011 risulta anche quest'anno davvero scarna nei suoi contenuti per tutte le motivazioni riportate nella Relazione Previsionale e Programmatica. In alcuni settori non è stato possibile mantenere un livello di attività analogo a quello degli scorsi anni e la prosecuzione di iniziative e strategie già collaudate e storicizzate. Né ha trovato spazio l'inserimento di nuovi interventi e attività che l'Ente avrebbe voluto avviare nel 2011 e, conseguentemente, inserire nel Bilancio di Previsione.

- ***Obiettivi, programmi, progetti ed attività che i centri di responsabilità intendono conseguire ed attuare in termini di servizi e prestazioni***

Lo schema del preventivo finanziario (sia gestionale che decisionale) si sviluppa, così come i precedenti bilanci, su un unico *centro di responsabilità*, denominato "Centro di Responsabilità Amministrativa Direzione". Tale decisione è stata dettata dall'applicazione dell'art.1 lettera c) del Dpr 97/2003 che individua nel *centro di responsabilità* quella struttura organizzativa, di livello dirigenziale, incaricata di assumere le decisioni in ordine alla gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali. Gli obiettivi, i programmi, i progetti e le attività che si intendono conseguire ed attuare in termini di servizi e prestazioni sono dunque riconducibili ad un unico responsabile, il Direttore del Parco il cui posto, dopo oltre sei anni di vacanza, è stato ricoperto dall'11 gennaio 2010.

A grandi linee si possono individuare alcuni obiettivi, programmi, progetti ed attività, che auspichiamo vengano realizzati nel corso dell'esercizio finanziario 2011, trattandosi prevalentemente di obiettivi, programmi, progetti ed attività che potremmo definire "di mantenimento e prosecuzione" delle azioni già intraprese. A ciò si aggiungono anche nuovi programmi che si ritengono strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'area protetta realizzabili grazie a contributi straordinari che l'Ente è riuscito ad ottenere da altri soggetti pubblici:

1. mantenere, previa razionalizzazione e "riordino", il sistema delle strutture didattico - informative sul territorio;
2. realizzare nuovo materiale divulgativo, didattico e promozionale e ristampare il materiale esistente per mantenere un livello decoroso della promozione e dell'autofinanziamento;
3. portare a conclusione le attività avviate e finanziate in esercizi precedenti nel settore della ricerca scientifica, ed attivarne di nuove, soprattutto con finanziamenti da parte di altri enti pubblici (Regione Emilia Romagna)
4. mantenere, nel settore dell'Educazione Ambientale, il progetto "Un Parco per te" rivolto alle scuole dei Comuni del Parco e attivare alcune iniziative di promozione in rete con altri soggetti per la cui definizione di dettaglio si rimanda alla redazione del Piano di Gestione/Attività dell'Ente;
5. mantenere le attività di gestione faunistica;
6. indennizzare i danni provocati dalla fauna selvatica alle culture, alle opere agrarie ed agli allevamenti, nonché provvedere all'eventuale adozione di adeguate misure di prevenzione dei danni;



7. garantire, riguardo alla raccolta dei funghi epigei nel Parco, un'adeguata diffusione del nuovo regolamento adottato dall'Ente ed un sistematico controllo delle infrazioni;
8. effettuare i servizi di pulizia delle principali strade di attraversamento del Parco; la manutenzione delle aree di sosta e delle strutture connesse alla fruizione del territorio, nonché la demolizione di eventuali manufatti abusivi nel Parco.

- ***Collegamento tra obiettivi e programmi e le linee strategiche descritte nella relazione programmatica***

Gli obiettivi, i programmi, i progetti e le attività individuati al punto precedente, altro non rappresentano che la trasposizione nel Bilancio di Previsione 2011 di ciò che si ritiene necessario realizzare per il raggiungimento delle strategie di più ampio respiro, ribadendo ancora una volta l'esiguità di quasi tutti gli stanziamenti di bilancio.

Gli obiettivi indicati dal punto 1) al punto 4) sono riconducibili alla strategia "Promozione e diffusione della conoscenza dell'area protetta, educazione ambientale, attività ricreative compatibili e ricerca scientifica".

Gli obiettivi indicati dal punto 5) al punto 7) sono afferenti alla strategia "Equilibrio ed integrazione Uomo e Ambiente".

L'obiettivo indicato al punto 8) è riconducibile alla strategia "Salvaguardia e ricostituzione degli ambienti storici, archeologici, architettonici e naturali".

E' evidente la criticità della gestione prevista per il 2011 viste le limitatissime risorse a disposizione, che si ritengono ampiamente insufficienti per il raggiungimento dei compiti istituzionali che la legge assegna ai parchi nazionali.

- ***Indicatori di efficienza ed efficacia che si intendono utilizzare per valutare i risultati***

Stante l'importanza che tali indicatori rivestiranno, sia in termini di *tempo*, (permettendo di confrontare il comportamento dell'Ente in vari anni) che di *spazio* (permettendo il confronto con altri Parchi con simili caratteristiche), si ritiene opportuno individuare tali "strumenti" con una prospettiva di lungo termine e dedicando allo loro definizione la necessaria attenzione.

In proposito si evidenzia che l'Ente, con deliberazione di Consiglio Direttivo n°10 del 22 aprile 2010 ha nominato l'organismo indipendente di valutazione (OIV) nella persona del dott. Dario Febbo che con l'Ente -ognuno per la parte di propria competenza- sta approntando gli strumenti previsti dal decreto D.Lgs. 150/2009 (Decreto Brunetta). In tale ambito verrà definito anche il sistema di parametri/indicatori per la valutazione della performance.

Attualmente tale sistema, estremamente delicato e complesso, è in corso di definizione.

- ***Tempi di esecuzione dei programmi e dei progetti finanziati nell'ambito del bilancio***

Si ritiene che la tempistica di esecuzione dei programmi e dei progetti finanziati nell'ambito del bilancio debba essere definita in apposito documento. Si rimanda pertanto alla redazione del Piano di Gestione/Attività dell'Ente, come già avvenuto negli scorsi anni.

IL DIRETTORE
Dott. Giorgio Boscagli



Ministero dell' Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

**Allegato Tecnico al preventivo finanziario decisionale
 (Art. 11 comma 7)**

- *Carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative - Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale*

Analizziamo dettagliatamente, per le uscite correnti, le singole "Voci":

- *Funzionamento*
 - Uscite per gli organi dell'Ente;
 - Oneri per il personale in attività di servizio
 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi;
- *Interventi diversi*
 - Uscite per prestazioni istituzionali;
 - Oneri finanziari;
 - Oneri Tributari
 - Poste correttive e compensative di entrate correnti;
 - Uscite non classificabili in altre voci.

In relazione alle spese per il funzionamento dell'Ente, hanno carattere obbligatorio sia le spese per gli organi dell'Ente che gli oneri per il personale in servizio. La formulazione delle previsioni è stata effettuata sulla base degli importi degli emolumenti al Presidente, al Consiglio Direttivo, alla Giunta Esecutiva ed al Collegio dei Revisori dei Conti definiti dal D.M. 9/12/1998.

Dal 1^a gennaio 2011 si provvederà a ridurre del 10% il pagamento delle indennità, dei compensi, dei gettoni, delle retribuzioni o delle altre utilità comunque denominate ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali (art.6, comma 3 D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010), rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (fermo restando quanto previsto dall'art.1, comma 58 della L. 266/2005).

Nelle uscite per gli organi dell'Ente, tuttavia, la previsione si riferisce al pagamento dei suddetti emolumenti senza considerare il recente ed ulteriore taglio del 10% in quanto deve essere chiarito se la riduzione del 10% rappresenterà una economia per l'Ente oppure dovrà essere riversata al Bilancio dello Stato.

Le previsioni di competenza relative agli oneri per il personale in servizio sono state calcolate, così come risulta dagli allegati relativi al personale, utilizzando gli attuali livelli retributivi desunti dal CCNL 2006/2009 biennio economico 2008/2009 siglato in data 18/02/2009, considerando la copertura della nuova pianta organica, così come approvata con Decreto DPN n° DEC-2009-0001000 del 15/07/2009, limitatamente a 21 unità. A tal proposito, per i nuovi cinque posti previsti in pianta organica è stato



stanziato in apposito capitolo di Entrata il contributo del Ministero ex Legge 244/07 per € 88.682,00 copertura di circa il 98% della spesa prevista.

Per il Direttore dell'Ente nel capitolo 2005 e 2025 è stata stanziata la somma per le retribuzioni i cui importi sono stati desunti dal CCNL Personale Dirigente Area VI 2002/2005 attualmente in vigore mentre i contributi INPDAP, INPS, l'INAIL, l'IRAP e il TFR sono stati stanziati nei corrispondenti capitoli utilizzati per tutto il personale dell'Ente.

Per alcuni capitoli lo stanziamento risente delle limitazione indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. In particolare si rappresenta che:

- Lo stanziamento per missioni del personale dipendente è stato ridotto al 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2009;
- Lo stanziamento per formazione del personale dipendente è stato ridotto al 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2009;
- Lo stanziamento per utilizzo di personale a progetto o Co.Co.Co. è stato effettuato nel limite massimo del 50% rispetto agli impegni effettuati nell'anno 2009;
- Non è stato effettuato alcun stanziamento per assunzioni a tempo determinato poiché nell'anno 2009 tali spese erano pari a zero;
- Lo stanziamento per missioni al Direttore è stato ridotto al 50% rispetto allo stanziamento del 2010 (mancando il dato di riferimento del 2009, non essendo in servizio il Direttore);

All'interno della categoria "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" vi sono alcune spese con carattere obbligatorio come ad esempio quelle per le utenze della sede e delle altre strutture, le assicurazioni e le tasse di proprietà degli automezzi.

Anche per questa categoria lo stanziamento di alcuni capitoli risente delle limitazione indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. In particolare si rappresenta che:

- Non è stato effettuato nessuno stanziamento per incarichi di consulenza e studi poiché nell'anno 2009 le spese per tali incarichi erano pari a zero;
- Lo stanziamento per spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza è stato ridotto al 20% delle stesse spese effettuate nell'anno 2009;
- Lo stanziamento per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture è stato ridotto all'80% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2009 con esclusione delle spese per autocarri che non sono soggette a limitazioni.

Relativamente alle uscite per prestazioni istituzionali rileviamo il carattere obbligatorio di alcune spese quali:

- Capitolo 5030 *"Indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica"* il cui stanziamento è previsto ai sensi dell'art.15 comma 3 L.394/91. Come già evidenziato tale stanziamento ha subito una significativa riduzione;
- Capitolo 5700 *"Oneri per la sorveglianza svolta dal CTA del CFS per dipendenza funzionale"* il cui stanziamento è previsto ai sensi della L. 6/12/1991 n°394 la quale all'art. 21 prevede che la sorveglianza nelle aree protette di rilievo internazionale e nazionale sia esercitata dal C.F.S. attraverso strutture sottoposte alla dipendenza funzionale degli enti e del d.p.c.m. 26/06/1997, così come modificato dal d.p.c.m. 05/07/2002, recante "Istituzione degli organi del Coordinamento Territoriale del C.F.S. per l'ambiente", adottato in attuazione della suddetta L. 394/91. Anche tale capitolo ha subito una riduzione rispetto al 2009;
- Capitolo 5040 *"Controllo e gestione popolazioni faunistiche"* previsto in attuazione della L.394/91 art. 1 comma 3 e art. 11 comma 4;

Capitolo 5600 *"Spese per attività divulgative a scopo didattico, storico, culturale ed ambientale"* previsto per le finalità di cui all'art.1 della L. 394/91.

All'interno della categoria "Oneri tributari" le spese previste hanno tutte carattere obbligatorio in quanto si riferiscono a tributi quali IRAP, IRES e imposte varie come TARSU, ICI e altre dovute in base alle normative vigenti in materia.



Nella categoria "Uscite non classificabili in altre voci" si evidenzia quanto segue:

- Cap.10050 "*Fondo di riserva per spese impreviste (Art.17 DPR. 97/03)*" è stato quantificato in base alla normativa citata e quindi lo stanziamento previsto rientra nella forbice compresa tra l'1% e il 3% delle spese correnti;
- Cap.10070 e 10080 relativi al fondo per i rinnovi contrattuali (rispettivamente retribuzioni e oneri) non presentano alcun stanziamento stante il blocco degli aumenti retributivi 2010-2012.

Non è stato invece redatto il **Programma Triennale dei LL. PP. ed il relativo elenco annuale**, previsto dalla L. 109/94 e ss.mm.ii, in quanto non sono stati ipotizzati nuovi investimenti di importo superiore ad € 100.000,00 (limite di spesa oltre il quale scatta l'obbligo di redigere il programma triennale).

Inoltre, considerata l'incertezza sulla disponibilità di fondi di conto capitale, non è stato possibile redigere il piano pluriennale (di norma triennale) previsto dall'art.7 del d.p.r. 97/03, che descrive in modo quantitativo le scelte strategiche che l'Ente intende realizzare.

- ***Previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio pluriennale***

Il **Bilancio Pluriennale 2011/2013** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5 per cento per il 2012 e dell'1,5 per cento per il 2013. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.F.P. 2011-2013. Si evidenzia che per alcuni capitoli non è stata prevista tale crescita automatica.

IL DIRETTORE
Dott. Giorgio Boscagli



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
Direzione per la Protezione della Natura



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

**Relazione programmatica di accompagnamento al Bilancio di Previsione per il 2011
 ed al Bilancio Pluriennale 2011/2013
 (art. 7 del d.p.r. 97/03)**

PREMESSA

La presente relazione non può non considerare un dato oggettivo incontestabile: l'andamento del contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare che ha subito, negli ultimi anni, una consistente diminuzione:

anno 2002 € 1.784.956
anno 2003 € 1.400.515,
anno 2004 € 1.589.494,
anno 2005 € 1.554.905,
anno 2006 € 1.465.612,
anno 2007 € 1.681.687,
anno 2008 € 1.512.688,
anno 2009 € 1.226.948,
anno 2010 € 1.306.228 (*).

(*) In proposito si evidenzia che la comunicazione dell'effettivo contributo ordinario 2010 è arrivata all'Ente in data 29 novembre 2010. Ciò non ha consentito di effettuare la variazione di bilancio e soprattutto di averla esecutiva entro l'esercizio 2010, il che avrebbe permesso di beneficiare della somma aggiuntiva di € 79.540,00 (€ 1.306.228 - 1.226.948), somma che è andata a determinare l'avanzo presunto di amministrazione 2010 e che quindi non è stata spendibile nell'anno in corso, ma lo sarà nel 2011.

Se l'amarezza accompagna la chiusura dell'esercizio 2010 -che abbiamo potuto "reggere" solo per risparmi da spese non sostenute- a causa di una determinazione del contributo ministeriale ingiusta ed incongrua, oltre che comunicata alla fine dell'esercizio finanziario 2010, l'attenzione e la preoccupazione si spostano sul 2011.



ENTRATE

Entrate Correnti

La posta principale di entrata è costituita dal contributo del Ministero dell'Ambiente. Questo Ente, con telegrammi del 10 ottobre 2010 e del 16 novembre 2010 ha sollecitato il Ministero dell'Ambiente, nella sua veste di amministrazione vigilante, a fornire precise indicazioni su come quantificare il contributo ordinario 2011, indicazioni che ad oggi – 9 dicembre 2010- non sono pervenute. In mancanza di ciò, questa Presidenza, in accordo con il Direttore, non ritiene ragionevole e corretto seguire le varie indicazioni ufficiose che circolano e si rincorrono nell'ambiente dei parchi, indicazioni tra l'altro tra di loro contraddittorie (alcuni parlano di un taglio del contributo ordinario addirittura del 50%, altri del 10%, altri ancora del medesimo contributo del 2010).

Ciò posto si ritiene, concordemente con la direzione dell'Ente, di iscrivere in entrata il medesimo contributo del 2010, pari ad € 1.306.228,00

Entrando nella specifico delle poste di entrata più significative, si evidenzia che a fronte di un totale di entrate correnti pari ad € 1.677.745, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente è stato previsto per € 1.306.228,00 e l'autofinanziamento per circa € 200.000. Tale voce deriva dalla vendita di materiale ed altri prodotti divulgativi, dalle sanzioni amministrative, dalla vendita di animali vivi connessa al controllo delle popolazioni faunistiche in soprannumero, dall'affitto di prati pascolo nonché, e questa è la parte più consistente, dai proventi che si prevede di introitare in relazione alle autorizzazioni per la raccolta dei funghi. Nelle entrate correnti è stato previsto anche il contributo del Ministero dell'Ambiente ex L.244/07 per € 88.682,00 a copertura, nella percentuale del 98%, delle spese connesse all'assunzione delle cinque unità previste nella nuova dotazione organica, in attuazione delle disposizioni di cui ai commi 337 e 338 dell'art. 2 della L.F.2008 (L.244/2007), ipotizzando la copertura di tre posti a partire dal mese di maggio e di due posti a partire dal mese di ottobre, come meglio specificato nell'allegato "G2". Con l'inserimento di tali unità nel bilancio, e con le consequenziali attività preposte all'assunzione delle nuove figure, si è ritenuto comunque di dare un segnale forte di vitalità dell'ente e un segnale di tenace determinazione nel proseguire la *mission* istituzionale, nonostante lo scenario generale in cui le aree protette si trovano ad operare.

Tra le entrate correnti si segnalano contributi dalla Regione Emilia Romagna per € 30.000,00 (Bollettino Ufficiale della R. E/R n°129 del 5 Ottobre 2010) e dalla Regione Toscana per € 25.000,00 (Bollettino Ufficiale della R. T. parte seconda n°3 del 20/01/2010 – supplemento n°6), rispettivamente destinati alla ricerca scientifica ed alla promozione e divulgazione ambientale.

Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione presunto dell'anno 2010, ammonta a € 500.702 di cui € 300.702 a destinazione vincolata ed € 200.000 disponibili, destinato ai capitoli di spesa indicati nell'allegato "H".

Entrate in Conto Capitale

Nel bilancio 2010 vengono iscritti contributi straordinari per interventi in conto capitale, per un importo complessivo di € 11.027 relativi al progetto Life Plus (Wolfnet). Si evidenzia che tale contributo è stato destinato al cap. 2.075, istituito quest'anno, "Rimborso spese di missione progetto Life Plus (Wolfnet)" per € 2.000,00 ed al cap. 11.530 "Progetto Life Plus (Wolfnet)" per € 9.027,00. Ciò consente, a parere di questo Ente, essendo spese di missione riconosciute all'interno del progetto Life e finanziate con fondi UE, di non sottostare alla limitazione di cui al decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 che stabilisce che lo stanziamento per missioni del personale dipendente deve essere ridotto al 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2009.



Sempre nell'ambito delle entrate di conto capitale, si segnala che l'ente è stato costretto a rinunciare a cospicui contributi regionali e comunitari per l'assenza a bilancio delle quote di cofinanziamento.

SPESE

SPESE CORRENTI

Nella presente proposta di Bilancio le spese correnti ammontano ad € 1.807.396 E' evidente che i singoli stanziamenti delle spese correnti risentono dell'esiguità del contributo ordinario per il 2011 con il quale le stesse sono, in prevalenza, finanziate.

In particolare:

- Le spese degli organi dell'ente sono state quantificate sulla base degli importi degli emolumenti al Presidente, al Consiglio Direttivo, alla Giunta Esecutiva ed al Collegio dei Revisori dei Conti definiti dal D.M. 9/12/1998. Dal 1^a gennaio 2011 si provvederà a ridurre del 10% il pagamento delle indennità, dei compensi, dei gettoni, delle retribuzioni o delle altre utilità comunque denominate ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali (art.6, comma 3 D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010) rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (fermo restando quanto previsto dall'art.1, comma 58 della L. 266/2005). La previsione di bilancio, tuttavia, non considera il recente ed ulteriore taglio del 10% in quanto deve essere chiarito se la riduzione del 10% rappresenterà una economia per l'Ente oppure dovrà essere riversata al Bilancio dello Stato.
- Le spese del personale, oltre alla copertura del personale attualmente in ruolo, comprendono il costo per il Direttore (si veda l'allegato "G1") e le spese per la copertura delle 5 unità vacanti previste nella nuova dotazione organica. A fronte della spesa per le nuove 5 unità, prevista in bilancio per complessivi € 90.482,72 (si veda l'allegato "G2"), viene previsto in entrata il contributo ministeriale ex L.244/07 per € 88.682 (98% di copertura della spesa).

Si evidenzia inoltre, in un'ottica di "miope" risparmio, che la spesa per la sostituzione di un posto vacante in pianta organica è stata prevista limitatamente a sei mesi e la spesa per la sostituzione di maternità è stata prevista solo parzialmente. Appare difficile sostenere, se non per rispettare gli equilibri di bilancio, una logica di non sostituzione del personale assente, ritenendo la risorsa umana preziosa e indispensabile per l'Ente.

- Le spese per l'acquisto di beni e servizi intermedi, già affossate nel 2010, risultano ulteriormente ridotte, rischiando di compromettere la normale funzionalità ed il decoro istituzionale delle strutture, dei mezzi e delle strumentazioni di lavoro.
- Le spese per le prestazioni istituzionali sono state penalizzate, rispetto a quanto stimato come fabbisogno minimo vitale per il 2011.

Si rileva infine che alcuni risparmi di spesa del 2010, sono stati nuovamente previsti per il 2011 (e così anche per il 2012 nel Bilancio Pluriennale) allo scopo di poter recuperare due dei tre posti soppressi in attuazione della legge 25/2010, secondo quanto previsto nella nota del Ministero dell'Ambiente prot. DPN-2010-22705 del 22/10/2010.



Si rimanda all' "Allegato Tecnico" per l'analisi delle voci di spesa che l'ente è stato costretto, gioco-forza, a ridurre -secondo una logica miope- in applicazione al D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010.

A fronte della esiguità di alcune voci rispetto ai livelli minimi di dignità istituzionale, l'impegno dell'amministrazione è quello di provvedere se, e nella misura in cui in corso d'anno si verificherà un aumento del contributo ordinario del 2011 rispetto a quello attualmente previsto ovvero risulteranno reperite risorse diverse rispetto al contributo ministeriale, a riportare al livello di minimo vitale lo stanziamento del capitolo afferente all'indennizzo dei danni fauna e prevedere interventi di tabellazione.

Una considerazione infine sulla gestione per il 2011 delle strutture informative. Il capitolo di bilancio espone uno stanziamento di € 110.000 che consente in maniera minima di tenere in vita le strutture informative maggiormente significative del territorio. Semplicemente una riflessione: non ce la siamo sentiti di "buttare via" la rete delle strutture costruita ed implementata negli anni e su cui il Parco ha investito risorse ed energie, facendone una delle strategie portanti per lo sviluppo del territorio. Abbiamo pensato che anche un solo anno di chiusura avrebbe potuto compromettere l'immagine del Parco e rappresentare la fine per tutta una serie di attività correlate alle strutture informative. Non ce l'abbiamo fatta a percorrere questa strada che, non scevra da ripercussioni sull'indotto economico e su decine e decine di posti di lavoro correlati, avrebbe avuto certamente un maggior effetto mediatico e di risonanza rispetto alla strada di "stretta economica" più interna che, con questo bilancio, è stata tracciata.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, per un importo complessivo di € 382.078, sono correlate ad una entrata di conto capitale (Life Wolfnet), oltre che alla posta di TFR.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Si da atto dunque del doveroso rispetto degli equilibri di bilancio per il 2011, come sotto riportati, ferme restando tutte le considerazioni di merito contenute nella presente relazione riguardo alle scelte fatte per poter garantire il mantenimento dei seguenti equilibri:

Entrate correnti (€ 1.677.745) + pp.gg.(€ 270.150) + avanzo (€ 500.702) + entrate in c/capitale (€ 11.027)= Spese correnti (€ 1.807.396)+ pp.gg. (€ 270.150) + spese in c/capitale (€ 382.078)

CONCLUSIONI

Dal quadro presentato emerge a nostro avviso chiaramente come l'Ente stia oltrepassando il limite di bilancio oltre il quale non è possibile assolvere decentemente ai propri compiti istituzionali; non si tratta qui di fare la solita lamentazione per strappare qualche spicciolo in più!

Tutto ciò non soltanto mortifica l'impegno di dipendenti e amministratori, ma elimina anche la possibilità di costruire politiche di promozione dei nostri territori montani, con immaginabili effetti su un quadro economico e sociale già sofferente in particolar modo in questo momento di crisi.

Infine da parte mia una rivendicazione orgogliosa, come Presidente voglio ricordarmi in questo momento di rappresentare un'area protetta molto importante per le qualità ambientali che ha saputo tutelare e sviluppare, un Parco che proietta all'esterno un'immagine unica, come testimonia l'attenzione che i media di ogni livello ci dedicano. Questa attività inestimabile di promozione, indispensabile nelle logiche di sviluppo sostenibile che a vario livello diciamo di voler perseguire, costa pochissimo all'Ente in termini economici (anche perché non




avremmo certo da investire le risorse che utilizza chi normalmente fa promozione turistica), mentre testimonia la qualità dell'impegno di chi lavora nell'Ente e la qualità dei rapporti che a vario livello abbiamo saputo nel tempo costruire. Tutto questo rischia di comprometersi.

Auspichiamo che sia possibile un confronto per poter illustrare il lavoro svolto e cercare di far valere l'esperienza di questi sedici anni di Parco Nazionale; non ci sottraiamo alla responsabilità legata alla gravità del momento e alla necessità di incrementare le fonti di autofinanziamento, ma tutto ciò non sarà possibile perseguirlo senza le risorse minime per la sopravvivenza.

Pratovecchio, 9 Dicembre 2010

IL PRESIDENTE
Prof. Luigi Sacchini



**PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI,
MONTE FALTERONA, CAMPIGNA**

**Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 11 (UNDICI)**

L'anno duemiladieci il giorno 20 (VENTI) del mese di dicembre, alle ore 9.30, presso la sede dell'Ente Parco in Pratovecchio, su convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

Presidente: dott.sa Anna Maria PELLINI in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Membro: dott.sa Gabriella IACOBACCI in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Membro: dott. Fabrizio CHIARELLI in rappresentanza delle Regioni Toscana ed Emilia Romagna.

Sono presenti:	Pellini Anna Maria	- Presidente
	Iacobacci Gabriella	- Componente
	Chiarelli Fabrizio	- Componente

Assistono alla verifica	Roberta Ricci	- Responsabile
	Lorella Farini	- Dipendente
	Cinzia Gorini	- Dipendente

Il Collegio inizia l'esame e la discussione del seguente ordine del giorno:

1. Bilancio di Previsione 2011 e Bilancio Pluriennale 2011-2013;
2. Verifica della situazione di cassa al 17/12/2010;
3. Varie ed eventuali.

1. **BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**
Il Collegio prende in esame il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2011 e predisporre la relativa relazione di cui all'Allegato "A" al presente verbale.



2. A. ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 17/12/2010

La situazione di cassa presenta le seguenti risultanze alla data del 17/12/2010:

SITUAZIONE DI CASSA AL 17/12/2010

Fondo di cassa al 01/01/2010		€ 1.243.181,42
Reversali in conto competenza	€ 1.839.053,36	
Reversali in conto residui	€ 378.885,47	
Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 260		€ 2.217.938,83
Mandati in conto competenza	€ 1.345.720,22	
Mandati in conto residui	€ 647.714,93	
Mandati emessi dal n. 1 al n. 889		€ 1.993.435,15
Fondo di cassa al 17/12/2010		€ 1.467.685,10
Mandati emessi ma non caricati dal Tesoriere (Distinte 145-146)	+ € 6.293,94	
Reversali emesse ma non caricate dal Tesoriere (Distinte 145-146)	- € 85.472,33	
Mandati emessi ma non eseguiti dal Tesoriere	+ € 163.494,98	
Reversali emesse ma non eseguite dal Tesoriere	- € 37.409,43	
Provvisori di entrata da regolarizzare	+ € 84.700,00	
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto giacenza		€ 1.599.292,26
Fondo di cassa al 17/12/2010		€ 1.467.685,10
Reversali emesse ma non eseguite dal Tesoriere	- € 37.409,43	
Mandati emessi ma non caricati dal Tesoriere (Distinte 145-146)	+ € 6.293,94	
Reversali emesse ma non caricate dal Tesoriere (Distinte 145-146)	- € 772,33	
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto di diritto		€ 1.435.797,28

B. ESAME DEL CONTO DELL'ECONOMO AL 16/12/2010

Il Collegio prende in esame il Giornale di Cassa dell'Economo per il periodo dall'01/01/2010 al 16/12/2010:

- o l'anticipazione ricevuta dall'Ente Parco è di € 2.500,00, di cui ai mandati di pagamento n° 30.1/2010, n. 371.1/2010 e n. 733.1/2010;
- o alla data del 16/12/2010 il saldo dell'economo risulta pari ad € 0,00 in quanto sono state emesse bollette di spesa economali dal n°1 al n°71 per un totale di € 1.950,62;
- o In data 01/06/2010 con determinazione n. 194 sono state rimborsate le bollette economali dalla n.1 alla n. 16 per un totale di € 940,63, in data 27/10/2010 con determinazione n. 378 sono state rimborsate le bollette economali dalla n. 17 alla n. 52 per un totale di € 787,04, e in data 16/12/2010 con determinazione n. 465 sono state rimborsate le bollette economali dalla n. 53 alla n. 71 per un totale di € 222,95;

- In data 16/12/2010 è stata emessa reversale n. 259 per la chiusura economica 2010 per la differenza non utilizzata pari ad € 549,38, riversate nelle casse dell'Ente;
- il saldo dei contanti presenti in cassaforte è pari ad € 0,00;

C. ESAME DEI CONTO CORRENTI POSTALI

Il Collegio prende in esame il registro del c/c postale n. 11718525 che accoglie i versamenti dei proventi per la vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi epigei, del materiale promozionale, dei rimborsi spese per fotocopie di atti, per cauzioni ecc.. Alla data del 30/11/2010 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	2.406,85
Saldo Registro	€	1.781,77
Differenza	€	625,08
Mandati (commissioni 11/10)	€	17,10
Reversali emesse (n. 229-231)	€	642,18
Differenza	€	625,08

Il registro del c/c postale n. 11814522, accoglie esclusivamente i versamenti per sanzioni amministrative. Alla data del 30/11/2010 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	707,38
Saldo Registro	€	726,80
Differenza	€	19,42
Mandati (Commissioni 11/10)	€	19,42
Reversali emesse	€	
Differenza	€	19,42

D. ESAME DEI VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI EFFETTUATI DALL'ENTE (OTTOBRE-NOVEMBRE 2010)

VERSAMENTI IRPEF (OTTOBRE - NOVEMBRE 2010)
Erario

DIP., DIRIG. AMMIN.	IRPEF MESE DI ottobre 2010	MANDATI	PROTOCOLLO	DATA VERSAMENTO
100E	€ 9.282,03			
	€ 9.282,03	673-21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	12/11/2010

DIP., DIRIG. AMMIN.	IRPEF MESE DI novembre 2010	MANDATI	PROTOCOLLO	DATA VERSAMENTO
100E	€ 6.831,24	777 22/11/10	10-11-22-09-57-19-23-940	
secondo acconto	100E € 1.712,00	777 22/11/10	10-11-22-09-57-19-23-940	
AUTONOMI	104 E € 1.286,83	724 11/11/10	10-11-11-16-43-59-63-032	
	€ 8.543,24			

Comunali

ott-10	RATEIZZATA	MANDATO E PROTOCOLLO	CES 384 E	MAND. E PROT.
AREZZO A 390	€ 8,62	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
BAGNO DI ROMAGNA A565	€ 6,16	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
BIBBIENA A851	€ 20,95	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
FORLI D704	€ 18,13	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
POPPI G879	€ 9,08	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
PRATOVECCHIO H008	€ 15,73	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
RUFINA H635	€ 16,72	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	€ 71,65 673
SANTA SOFIA I310	€ 15,19	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	21/10/10
STIA I952	€ 9,73	673 21/10/10	10-10-21-16-37-26-44-729	
	€ 120,31			€ 71,65

nov-10	RATEIZZATA	MANDATO E PROTOCOLLO
AREZZO A 390	€ 8,63	777 22/11/10
BAGNO DI ROMAGNA A565	€ 3,19	777 22/11/10
BIBBIENA A851	€ 21,00	777 22/11/10
FORLI D704	€ 18,15	777 22/11/10
POPPI G879	€ 9,06	777 22/11/10
PRATOVECCHIO H008	€ 15,83	777 22/11/10
SANTA SOFIA I310	€ 15,14	777 22/11/10
STIA I952	€ 9,76	777 22/11/10
	€ 100,76	

ott-10	ACCONTO 385 E	MAND. E PROT.
AREZZO A 390	€ 4,50	673 21/10/10
BAGNO DI ROMAGNA A565	€ 3,11	673 21/10/10
BIBBIENA A851	€ 10,73	673 21/10/10
FORLI D704	€ 9,48	673 21/10/10
POPPI G879	€ 4,67	673 21/10/10
PRATOVECCHIO H008	€ 8,24	673 21/10/10
RUFINA H635	€ 4,29	673 21/10/10
SANTA SOFIA I310	€ 8,03	673 21/10/10
STIA I952	€ 5,02	673 21/10/10
	€ 58,07	

nov-10	ACCONTO 385 E	MANDATO E PROTOCOLLO
AREZZO A 390	€ 4,48	777 22/11/10
BAGNO DI ROMAGNA A565	€ 3,14	777 22/11/10
BIBBIENA A851	€ 10,71	777 22/11/10
FORLI D704	€ 9,46	777 22/11/10
POPPI G879	€ 4,89	777 22/11/10
PRATOVECCHIO H008	€ 8,28	777 22/11/10

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

SANTA SOFIA	1310	€	8,06	777 22/11/10	10-11-22-09-57-19-23-940
STIA	1952	€	4,99	777 22/11/10	10-11-22-09-57-19-23-940
		€	<u>53,81</u>		

Regionali

ott-10	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO	CESSAZIONE MANDATO E PROTOCOLLO
TOSCANA 17	€ 238,32		173,41
ER 6	€ 182,88		
TOTALE	€ 421,20	673 21/10/10 10-10-21-16-37-26-44-729	€ 173,41 673 10-10-21-16-37-26-44-729

nov-10	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO
TOSCANA 17	€ 200,15	
ER 6	€ 160,73	
TOTALE	€ 360,88	777 22/11/10 10-11-22-09-57-19-23-940

VERSAMENTI IRAP (OTTOBRE - DICEMBRE 2010)

ott-10	regione	toscana	regione	emilia romagna
Dipendenti e direttore	€ 28.770,15	€ 2.445,49	€ 13.263,53	€ 1.127,40
Amministratori	€ 5.403,09	€ 459,27		
Revisori	€ 1.068,15	€ 90,79		
Tot. Assimilati	€ 6.471,24	€ 550,07	€	€
Tot. Dipendenti	€ 28.770,15	€ 2.445,49	€ 13.263,53	€ 1.127,40
Tot. Complessivo regione	€ 35.241,39	€ 2.995,56	€ 13.263,53	€ 1.127,40

nov-10	regione	toscana	regione	emilia romagna
Dipendenti e direttore	€ 24.578,73	€ 2.089,19	€ 12.897,53	€ 1.096,29
Amministratori	€ 2.324,59	€ 197,59		
Tot. Assimilati	€ 2.324,59	€ 197,59	€	€
Tot. Dipendenti	€ 24.578,73	€ 2.089,19	€ 12.897,53	€ 1.096,29
Tot. Complessivo regione	€ 26.903,32	€ 2.286,78	€ 12.897,53	€ 1.096,29

Totale versamento	mandati	protocollo
€ 39.800,85	€ 3.383,07 775 22/11/10	10-11-22-09-57-19-23-940

VERSAMENTO RITENUTE INPDAP

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE OTTOBRE 2010

	IMPORTO VERSATO	MANDATI	REFERIMENTO	GRO
CPDEL CE	€ 10.004,03	668 21/10/10	P201101010	
CPDEL CD	€ 3.719,97	674 21/10/10	P201101010	
ECCEDENZA	€ 27,86	674 21/10/10	P201101010	
TOT CPDEL	€ 13.751,86		10/11/2010	28948253504
FC CD	€ 147,11	676 21/10/10	P909101010	
TOT FCL	€ 147,11		10/11/2010	28948252103

da questo mese versamento con f24 ep

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE NOVEMBRE 2010

IMPORTO VERSATO	MANDATI	f24 ep protocollo
-----------------	---------	-------------------

CPDEL CE	€	8.920,83	771 22/11/10
CPDEL CD	€	3.317,21	778 22/11/10
ECCEDENZA	€	<u>26,79</u>	778 22/11/10
TOT CPDEL	€	<u>12.264,83</u>	
FC CD	€	<u>131,18</u>	
TOT FCL	€	<u>131,18</u>	780 22/11/10
	€	<u>12.396,01</u>	

10-11-22-09-57-19-23-940

VERSAMENTO RITENUTE INPS

INPS MESE DI OTT 2010 ELAB 1033

GESTIONE SEPARATA AMMINIS	€	5.192,55	17%	€	<u>883,00</u>	664 E 675 21-10-10
GESTIONE SEPARATA AMMINIS	€	210,54	26,72%	€	<u>56,00</u>	664 E 675 21-10-10
				€	<u>939,00</u>	

Versamento DS	€	6.316,48	1,61%	€	<u>102,00</u>	669 21-10-10
				€	<u>1.041,00</u>	tot. Versamento F 24

10-10-21-16-53-19-35-917

da questo mese versamento con f24 ep

INPS MESE DI NOV 2010 ELAB 1034

GESTIONE SEPARATA AMMINIS	€	2.324,59	17%	€	<u>395,18</u>	766 E 779 22/11/10
				€	<u>395,18</u>	

Versamento DS	€	6.209,37	1,61%	€	<u>99,97</u>	772 22/11/10
---------------	---	----------	-------	---	--------------	--------------

€ 495,15 tot. Versamento F 24

10-11-22-09-57-19-23-940

3. VARIE ED EVENTUALI

A. Al Collegio viene presentata la Relazione del Direttore datata 20 dicembre 2010 avente ad oggetto "Decreto Legge 194 del 30/12/2009 convertito con modificazioni in legge 26/02/2010 n. 25 e s.m.i. e circolare n. 9/2010 del Ministro per la pubblica amministrazione e innovazione". Con la menzionata relazione, in esito alla nota del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare prot. n° 22705 del 22/10/2010, viene data dimostrazione delle riduzioni di spesa poste in essere dall'Ente in ossequio alle disposizioni del menzionato DL 194/2009. In particolare, il taglio del 10% delle spese di personale risulta calcolato in € 78.630,85; per sopperire a tale riduzione, viene prevista una diminuzione della spesa del personale per € 34.858,36 relativa al costo medio di una unità C1 (posto resosi vacante a seguito di mobilità di un dipendente verso altra pubblica amministrazione a far data dal 31/12/2009); per la rimanente parte di € 43.772,48 l'Ente ha provveduto ad individuare le spese che sono state ridotte nell'esercizio finanziario 2010 rispetto al Conto consuntivo 2009 e che saranno risparmi a regime per il 2011 e 2012 per un totale di € 57.600,00.





Preso atto di quanto illustrato nella relazione in discorso e della relativa tabella "A", il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che i risparmi di spesa individuati e la riduzione della spesa del personale proposta siano misure idonee a conseguire l'obiettivo del precitato taglio del 10% delle spese di personale e pertanto assevera il documento di cui trattasi. Ciò non di meno, il medesimo Collegio rimette ai Ministeri vigilanti la valutazione circa le soluzioni scelte dall'Ente per pervenire al predetto taglio.

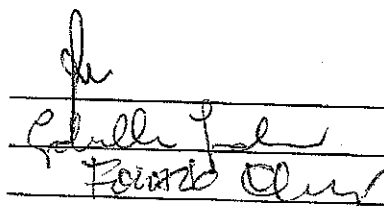
- B. Con l'occasione, il Collegio prende atto che con determinazione dirigenziale n° 369 del 20/09/2010 è stata affidata l'attività di gestione faunistica alla Cooperativa Il Bosco e il Giardino con sede in Castel San Niccolò per un importo onnicomprensivo di € 13.000,00 avvalendosi della normativa che dà facoltà all'amministrazione di effettuare direttamente gli affidamenti a cooperative. Tuttavia rileva che i prezzi concordati ancorché immutati rispetto ad altri affidamenti precedenti non vengono dichiarati formalmente congrui.

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 15,30.

Letto, confermato e sottoscritto

Pellini Anna Maria
Iacobacci Gabriella
Chiarelli Fabrizio

- Presidente
- Componente
- Componente



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2011**

A) OSSERVAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2011 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio. Il Bilancio in questione è costituito dai seguenti documenti e allegati:

- * Preventivo Finanziario Decisionale 2011 (All. A);
- * Preventivo Finanziario Gestionale 2011 (All. B);
- * Bilancio pluriennale 2011-2013 (All. C);
- * Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, (All. "D");
- * Preventivo economico (All. E);
- * Quadro di riclassificazione (All. F);
- * Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica (All. G, G1 e G2);
- * Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione (All. H);
- * Nota preliminare (All. I);
- * Allegato tecnico (All. J);
- * Relazione programmatica (All. K)

Il Collegio ha accertato, preliminarmente, che lo schema di bilancio è strutturato secondo gli elementi previsti dal D.P.R. n. 97 del 27/02/2003 e che evidenzia un solo centro di responsabilità amministrativa denominato "Direzione".

Il documento è stato predisposto sulla base di una normativa in evoluzione, le variazioni potrebbero incidere in maniera rilevante sul documento di programmazione.

Variazioni intervenute nelle poste delle entrate e delle uscite: dalle risultanze del bilancio preventivo finanziario gestionale è possibile ricavare le variazioni intervenute nelle voci, rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2010. Per un quadro organico si rimanda alla tabella di seguito riportata:

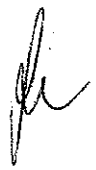

	COMPETENZA				CASSA		
	PREV. DEF. 2010	PREV. INIZ. 2011	VARIAZIONE	% VARIAZIONE	PREV. INIZ. 2010	PREV. INIZ. 2011	% CASSA
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	€ 1.177.068	€ 500.702	-€ 676.366	-57,5%	€ 895.874	€ 797.646	-11,0%
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO							
ENTRATE CORRENTI							
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ 1.369.950	€ 1.394.911	€ 24.961	1,8%	€ 1.736.523	€ 1.611.484	-7,2%
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 7.000	€ 55.000	€ 48.000	685,7%	€ 209.045	€ 231.692	10,8%
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 500	-	-€ 500	-100,0%	€ 13.324	€ 7.324	-45,0%
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE P.	€ 5.000	-	-€ 5.000	-100,0%	€ 4.750	€ 4.750	0,0%
VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	€ 44.000	€ 37.000	-€ 7.000	-15,9%	€ 62.963	€ 51.363	-18,4%
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.405	€ 4.500	€ 95	2,2%	€ 5.782	€ 5.610	-3,0%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 60.081	€ 7.000	-€ 53.081	-88,3%	€ 118.445	€ 79.379	-33,0%
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 213.684	€ 179.334	-€ 34.350	-16,1%	€ 174.376	€ 188.134	7,9%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	0,0%			0,0%
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -	€ -	0,0%			0,0%
TRASFERIMENTI DALLO STATO	€ 112.032	-	-€ 112.032	0,0%	€ 237.067	€ 256.318	8,1%
TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	€ 367.445	-	-€ 367.445	-100,0%	€ 1.243.740	€ 937.494	-24,6%
TRASFERIMENTI DA COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 10.000	-	-€ 10.000	-100,0%	€ 75.329	€ 60.329	-19,9%
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ 143.226	€ 11.027	-€ 132.199	-92,3%	€ 143.226	€ 126.610	-12,3%
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 270.150	€ 270.150	€ -	0,0%	€ 270.405	€ 270.350	0,0%
TOTALE	€ 3.784.541	€ 2.459.624	-€ 1.324.917	-35,0%	€ 5.190.839	€ 4.627.463	0,0%

Car
Ger

52

USCITE CORRENTI
 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE
 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO
 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
 TRASFERIMENTI PASSIVI
 ONERI FINANZIARI
 ONERI TRIBUTARI
 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI
 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
USCITE IN CONTO CAPITALE
 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI
 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE
 IND. DI ANZ. E SIM. AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO
 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

	COMPETENZA			% VARIAZIONE	CASSA		
	PREV. DEF. 2010	PREV. INIZ. 2011	VARIAZIONE		PREV. INIZ. 2010	PREV. INIZ. 2011	% CASSA
€ 105.757	€ 106.414	€ 657	0,6%	€ 133.196	€ 122.565	-8,0%	
€ 936.891	€ 817.754	€ -119.137	-12,7%	€ 1.004.636	€ 913.457	-9,1%	
€ 278.875	€ 271.936	€ -6.939	-2,5%	€ 374.747	€ 363.428	-3,0%	
€ 443.563	€ 461.800	€ 18.237	4,1%	€ 650.864	€ 866.669	33,2%	
€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	0,0%	
€ 300	€ 300	€ -	0,0%	€ 300	€ 300	0,0%	
€ 88.301	€ 82.148	€ -6.153	-7,0%	€ 107.503	€ 98.650	-8,2%	
€ 3.000	€ 3.000	€ -	0,0%	€ 7.908	€ 7.908	0,0%	
€ 64.240	€ 64.044	€ -196	-0,3%	€ 96.911	€ 95.271	-1,7%	
€ 1.255.928	€ 56.027	€ -1.199.901	-95,5%	€ 1.921.143	€ 1.506.571	-21,6%	
€ 23.920	€ -	€ -23.920	-100,0%	€ 30.000	€ 11.746	-60,8%	
€ 313.616	€ 326.051	€ 12.435	4,0%	€ 574.106	€ 326.051	-43,2%	
€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 15.375	€ 2.962	-80,7%	
€ 270.150	€ 270.150	€ -	0,0%	€ 270.850	€ 270.850	0,0%	
TOTALE	€ 3.784.541	€ 2.459.624	-35,0%	€ 5.187.539	€ 4.586.418		

50/2

Dall'esame della prescritta documentazione emergono in sintesi le seguenti risultanze:

ENTRATE		
	COMPETENZA	CASSA
Titolo I E/correnti	€ 1.677.745	€ 2.179.736
Titolo II e III E/c.capitale	€ 11.027	€ 1.379.751
Titolo IV Partite di giro	€ 270.150	€ 270.350
Prelevamento Av/amm.ne	€ 500.702	
Parziali	€ 2.459.624	€ 3.829.837
Fondo di cassa iniziale 2011		€ 797.646
Totale	€ 2.459.624	€ 4.627.483

USCITE		
	COMPETENZA	CASSA
Titolo I U/correnti	€ 1.807.396	€ 2.468.238
Titolo II- III U/c.cap.	€ 382.078	€ 1.847.330
Titolo IV Partite di giro	€ 270.150	€ 270.850
Totale	€ 2.459.624	€ 4.586.418

- Il Bilancio in esame è corredato dal Bilancio Pluriennale, dalla Relazione Programmatica, dalla Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione nonché da tutta la prescritta documentazione e prevede:
- un disavanzo economico di € 279.699 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 125.000;
 - un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2010, di € 500.702 che viene prelevato totalmente per conseguire il pareggio del bilancio in esame come sopra evidenziato.

ESAME DELLE ENTRATE

Relativamente alle voci più significative si osserva:

- **Cap. 3010 (contributo ordinario)** – l'importo iscritto pari ad € 1.306.229 è stato stimato nello stesso importo del contributo assegnato per l'esercizio finanziario 2010, in difformità da quanto indicato dal Ministero dell'Ambiente con nota prot. 26373 del 7/12/2010 che prevede di operare un taglio di almeno il 10% del contributo ordinario 2010;
- **Cap. 3050 (contributo ex Legge 244 del 24/12/2007)** – l'importo di € 88.682,00 è stato previsto per il contributo del Ministero dell'Ambiente ex L.244/07 a copertura, nella percentuale del 98%, delle spese connesse all'assunzione delle cinque unità previste nella nuova dotazione organica, in attuazione delle disposizioni di cui ai commi 337 e 338 dell'art. 2 della L.F.2008 (L.244/2007), ipotizzando la copertura di tre posti a partire dal mese di maggio e di due posti a partire dal mese di ottobre, come meglio specificato nell'allegato "G2". In merito alle predette assunzioni, si rimanda a quanto specificato nelle Varie ed eventuali, lettera A.;
- **Cap. 4.030:** l'importo di € 55.000,00 è relativo al contributo della Regione Emilia Romagna per € 30.000,00 (Bollettino Ufficiale della R. E/R n°129 del 5 Ottobre 2010) e della Regione Toscana per € 25.000,00 (Bollettino Ufficiale della R. T. parte seconda n°3 del 20/01/2010 – supplemento n°6), rispettivamente destinati alla ricerca scientifica (cap. di uscita 5.820) ed alla promozione e divulgazione ambientale (cap. di uscita 5.600);
- Gli **altri capitoli** di entrate correnti per 227.834 derivano dalla vendita di prodotti promozionali, da rimborsi spesa relativi alla gestione dei Centri Visita, dalle sanzioni, dalla vendita di animali, dall'affitto di prati pascolo, dai proventi conseguenti al rilascio delle autorizzazioni per la raccolta dei funghi nonché da attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica.
- Per i **capitoli di parte capitale** è stato previsto un solo finanziamento straordinario per € 11.027 che l'Ente ha ottenuto dai cofinanziatori del progetto Life (vedasi nota prot. 5928 del 6 dicembre 2010).

ESAME DELLE SPESE

Spese correnti

Complessivamente sono previste per € 1.807.396 con una diminuzione di € 113.531 rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso.

Oneri per gli Organi

Gli oneri per gli organi collegiali e di amministrazione sono previsti per € 106.414 sulla base degli importi degli emolumenti al Presidente, al Consiglio Direttivo, alla Giunta Esecutiva ed al Collegio dei Revisori dei Conti definiti dal D.M. 9/12/1998. Il totale delle "Uscite per gli organi dell'Ente" risulta infatti sostanzialmente uguale a quello del 2010.

A tale proposito - nel prendere atto di quanto esposto nell'Allegato tecnico nonché nella Relazione programmatica, secondo cui l'Ente provvederà, dal 1° gennaio 2011, a ridurre del 10% il pagamento dei suddetti emolumenti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali (art.6, comma 3 D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010), rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (fermo restando quanto previsto dall'art.1, comma 58 della L. 266/2005) – si rappresenta la necessità che i cennati tagli (ex art. 1 comma 58 L. 266/2005 ed ex art.6, comma 3 D.L. 78/2010) siano opportunamente evidenziati nel Bilancio apportando le necessarie modifiche in occasione della prima variazione utile.

Oneri per il Personale

Gli oneri per il personale in attività di servizio sono previsti per € 817.754 rispetto ad € 936.891 del corrente anno con un decremento di € 119.137. In ordine alla valutazione di tali oneri, il Collegio osserva che:

- **Cap. 2005:** riporta uno stanziamento di € 40.130 per stipendi del Direttore (in servizio dall'11/01/2010);
- **Cap. 2020:** riporta uno stanziamento di € 3.000 per missioni del Direttore. In proposito l'Allegato tecnico espone che lo stanziamento per missioni al Direttore



- è stato ridotto al 50% rispetto allo stanziamento del 2010 (mancando il dato di riferimento del 2009, non essendo in servizio il Direttore);
- **Cap. 2025:** riporta uno stanziamento di € 45.870 per fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al Direttore;
 - **Cap. 2010:** prevede una spesa per stipendi al personale di ruolo di € 410.087 quale risultante dei singoli elementi di costo riportati negli allegati "G1" e "G2" e riferita a 21 unità della nuova pianta organica come rimodulata sulla scorta del documento meglio specificato nelle Varie ed eventuali, lettera A.;
 - **Cap. 2050:** relativo al fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente prevede uno stanziamento di € 71.466. Il Collegio osserva che il Fondo, al momento è difficilmente quantificabile e analizzabile nei dettagli, in quanto i processi di riorganizzazione del lavoro non risultano ben definiti. Comunque nel capitolo 10.200 risultano stanziati € 6.983 relativi al taglio del 10% effettuati ai sensi del DL 112/2008 convertito con la L. 13/2008 da riversare all'Entrata del Bilancio dello Stato;
 - **Oneri tributari:** sono state evidenziate separatamente l'imposta irap, e l'imposta Ires, in modo tale da rispettare sia la trasparenza che la corretta imputazione economico patrimoniale dei costi.

Il Collegio prende atto che, negli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2011, sono stati rispettati i limiti previsti dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

OGGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	CAP.	IMPEGNI	ANNO	%	LIMITE	STANZIAMENTI 2011	RISPARMI DA DESTINARE AI CAPITOLI
Limiti alle spese per studi ed incarichi di consulenza a soggetti esterni alla PA e a pubblici dip.	DL. 78/2010 art. 6 c. 7	4.730	€ -	2009	20	€ -	1.710	€ -
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese rappres.	DL. 78/2010 art. 6 c. 8	4.420	€ 968,40	2009	20	€ 193,68	4.420	€ 193,68
Missioni	DL. 78/2010 art. 6 c. 12	4.710	€ -	2009	20	€ -	1.710	€ -
Formazione	DL. 78/2010 art. 6 c. 13	2.070	€ 7.609,84	2009	50	€ 3.804,92	2.070	€ 3.804,92
Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	DL. 78/2010 art. 6 c. 14	2.020	€ -	*2009	50	€ -	2.020	€ 3.000,00
Limiti all'utilizzo di co.co.co.	DL. 78/2010 art. 6 c. 28	2.100	€ 7.745,00	2009	50	€ 3.872,50	2.100	€ 3.872,50
Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	DL. 78/2010 art. 6 c. 28	2.200	€ 5.610,47	2009	80	€ 4.488,38	€ 7.288,38	€ 1.122,09
		2.200	€ 18.000,00	2009	50	€ 9.000,00	2.200	€ 9.000,00
		2.015	€ 0,00	2009	50	€ -	2.015	€ -
								€ 21.574,23

* si rimanda a quanto specificato nell'Allegato Tecnico, All. "J"

I predetti risparmi di spesa quantificati in € 21.574 risultano appostati al nuovo capitolo 10.300. A parere del Collegio dei Revisori il predetto stanziamento andrà integrato dell'ammontare dell'importo derivante dall'applicazione dell'art. 6 c.3 del DL 78/2010 giusta quanto stabilito dal successivo c. 21 art. 6 salvo diverse indicazioni ministeriali.

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi, previsti al 31.12.2010, sono rispettivamente di € 1.870.915 ed € 2.167.859.

In particolare i residui attivi riguardano soprattutto crediti esigibili non ancora riscossi e connessi a finanziamenti straordinari concessi da soggetti pubblici. I residui passivi riguardano debiti per progetti in corso di realizzazione.

FONDO DI RISERVA

Il Fondo di riserva per spese impreviste di cui all'art. 17 del DPR 97/03 non deve essere inferiore all'1% ne superiore al 3% delle spese correnti. Il Collegio prende atto che il Fondo è stato conteggiato nella misura dell'1,14% delle spese correnti del Bilancio di Previsione 2011.

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un disavanzo economico di € 279.699 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 125.000.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€1.677.446
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€1.895.297
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 217.851
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 300
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-€ 217.551
Imposte dell'esercizio	€ 62.148
Disavanzo Economico	-€ 279.699

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previste per € 382.078 e si riferiscono ad interventi finanziati da entrate specifiche di c/capitale per € 9.027 nonché dal presunto avanzo di amministrazione 2010 per € 354.998 stanziato nel cap. 15.010 delle Indennità di anzianità al personale dipendente per € 326.051 e nel cap. 11.050 relativo alle manutenzioni di locali e impianti per € 23.500. Nello stesso cap. 11.050 sono stati stanziati ulteriori € 23.500 finanziati con fondi propri dell'Ente.

In merito al Capitolo 15010, si osserva quindi che l'accantonamento TFR al 31 dicembre 2011, comprende il pregresso al 31 dicembre 2010 e l'accantonamento 2011 pari ad € 30.796. L'Ente seguendo le indicazioni ministeriali, ha ritenuto di destinare a tale capitolo tutte le quote accantonate, in attesa delle modalità operative di gestione da affidarsi eventualmente a terzi.

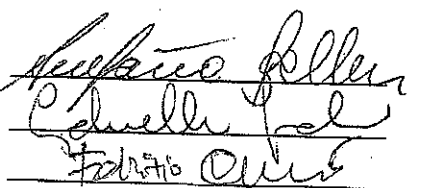
ESAME DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011-2013

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2011-2013 è stato predisposto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5% per il 2012 e dell'1'5% per il 2013, così come definiti dal D.F.P. 2011-2013. Si evidenzia che per alcuni capitoli non è stata prevista tale crescita automatica.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Tutto ciò premesso, tenuto conto delle suesposte osservazioni, il Collegio dei Revisori dei conti dà atto della corretta predisposizione dei documenti contabili del Bilancio di Previsione 2011 riconoscendo alla struttura amministrativa competenza e dedizione tuttavia il Collegio ritiene di non poter esprimere parere favorevole in quanto il Bilancio stesso non tiene conto dell'indicazione fornita dal Ministero dell'Ambiente in merito all'applicazione di una riduzione del 10% del contributo ordinario rispetto a quello assegnato nel 2010.

Pellini Dr. Anna Maria - Presidente
Iacobacci Dr. Gabriella - Componente
Chiarelli Dr. Fabrizio - Componente







PARCO NAZIONALE FORESTE CASENTINESI, MONTE FALTERONA E CAMPIGNA

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013

SERVIZIO AMMINISTRATIVO
Parere di Regolarità Contabile

In relazione all'atto amministrativo in oggetto esprimo parere di regolarità contabile:

favorevole

non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio,

20/12/2010

La Responsabile del Servizio Amministrativo
(Dott.ssa Roberta Ricci)

IL PRESENTE VERBALE VIENE LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

IL PRESIDENTE
F.TO LUIGI SACCHINI

IL SEGRETARIO
F.TO GIORGIO BOSCAGLI

CERTIFICATO AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata il 29 DIC. 2010
e vi rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Pratovecchio, li 29 DIC. 2010

IL DIRETTORE
F.TO GIORGIO BOSCAGLI

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Pratovecchio, li 29 DIC. 2010

IL DIRETTORE
(GIORGIO BOSCAGLI)

La presente deliberazione è stata trasmessa con nota n. _____
del _____ al Ministero dell'Ambiente, ai sensi e per gli effetti del Comma 8°
dell' art.9 della Legge 6.12.1991, n.394.

La presente deliberazione è stata trasmessa con nota n. _____
del _____ al Ministero dell'Economia e delle Finanze

La presente deliberazione è stata trasmessa con nota n. _____
del _____ alla Corte dei Conti

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data _____