

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

PROVVEDIMENTO PRESIDENZIALE N° 6 DEL 31/10/2013

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016

IL PRESIDENTE

VISTO il D.P.R. 97/2003 che all'art. 10 c. 1 prevede che il bilancio di previsione, predisposto dal direttore, è deliberato dal competente organo di vertice non oltre il 31 ottobre dell'anno precedente cui il bilancio stesso si riferisce;

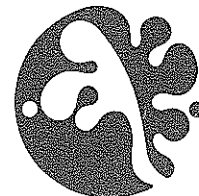
RICHIAMATA la propria nota prot. 4950 del 25/10/2013 con la quale è stato convocato per il 31/10/2013 il Consiglio Direttivo per l'approvazione, tra l'altro, del Bilancio di Previsione 2014 e del Bilancio Pluriennale 2014-2016;

VISTA l'e-mail inviata dal Direttore prot. 5034 del 29/10/2013 con la quale viene comunicato il rinvio del Consiglio Direttivo convocato per il 31/10/2013 per mancanza del numero legale;

RAVVISATA pertanto l'urgenza di provvedere all'approvazione del Bilancio di Previsione 2014 e del Bilancio Pluriennale 2014-2016 al fine di rispettare i termini di cui all'art. 10 c. 1 del D.P.R. 97/2003 e considerata l'impossibilità di riunire il Consiglio Direttivo per mancanza del numero legale;

VISTO lo schema di Bilancio di Previsione 2014 e del Bilancio Pluriennale 2014/2016, costituito dai seguenti elaborati:

- Preventivo Finanziario Decisionale 2014, All. "A";
- Preventivo Finanziario Gestionale 2014, All. "B";
- Bilancio pluriennale 2014/2016, 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" e "G1";
- Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H";
- Nota preliminare, All. "I";
- Allegato tecnico, All. "J";
- Relazione programmatica, All. "K";
- Relazione illustrativa, All. "L";



PRECISATO che su tali elaborati è stato espresso parere favorevole 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 29 ottobre 2013 come risulta dal Verbale n° 26;

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

DATO ATTO che sugli elaborati di bilancio, la Comunità del Parco dovrà esprimere il proprio parere ai sensi dell'art. 10 della L. 394/1991 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione del Bilancio di Previsione 2014 e del Bilancio Pluriennale 2014/6 costituito dagli allegati sopraindicati;

RITENUTO necessario rimettere il presente atto 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 e della Tutela del Territorio e del Mare, al Ministero dell'Economia e delle Finanze nonché alla Corte dei Conti;

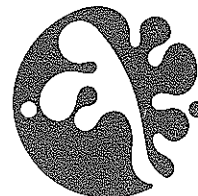
RITENUTO altresì necessario richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2014 per la durata di quattro mesi;

VISTO il parere rilasciato dal Servizio Amministrativo in ordine alla regolarità contabile e dal Servizio Direzione in ordine alla regolarità tecnica, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "N";

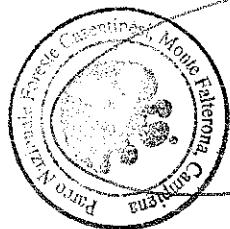
ASSUNTI i poteri di cui all'art. 9 comma 3, della Legge 6 dicembre 1991, n° 394;

PROVEDE

1. a prendere atto del parere favorevole sul Bilancio di Previsione 2014 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 29 ottobre 2013 come risulta dal Verbale n° 26;
2. ad approvare il Bilancio di Previsione 2014 ed il Bilancio Pluriennale 2014/2016, costituito dagli allegati in esordio indicati;
3. a trasmettere il presente atto alla Comunità del Parco per l'espressione del parere previsto dalla L. 394/91;



4. a trasmettere, copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale (da All. "A" ad All. "N") ed al parere che la Comunità del Parco esprimerà, e se lo stesso sarà favorevole, al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'approvazione di competenza;
5. a 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. a richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2014 per la durata di quattro mesi;
7. a prendere atto del parere rilasciato dal Servizio Amministrativo in ordine alla regolarità contabile e dal Servizio Direzione in ordine alla regolarità tecnica, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "N";
8. a sottoporre il presente atto a ratifica consiliare, ai sensi dell'art. 9, comma 3, della Legge 6 dicembre 1991, n. 394.


IL PRESIDENTE
(Luca Santini)

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 22-10-2013

ALLEGATO 2

Pagina 1

All. "A"

		ANNO FINANZIARIO 2014				ANNO FINANZIARIO 2013	
Codice	Denominazione	Residui presuntivi alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di competenza	Residui iniziali anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	436.680,00	0,00	0,00	1.667.216,05	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00	1.500.000,00	2.634.849,37
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE						
	1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.564,00	2.421.067,00	2.422.631,00	1.563,46	2.489.193,00	2.490.756,46
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	233.392,00	0,00	233.392,00	209.192,30	42.500,00	247.692,30
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	58.360,00	0,00	58.360,00	3.900,00	54.460,00	58.360,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.000,00	4.500,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	21.041,00	28.600,00	49.641,00	12.587,30	25.306,24	37.687,54
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.677,00	4.788,00	8.465,00	2.169,91	4.787,29	6.857,20
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	45.152,00	11.160,00	56.312,00	40.664,01	13.957,71	37.889,72
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	17.488,00	125.000,00	142.488,00	11.642,60	138.791,77	166.975,77
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE	380.674,00	2.590.615,00	2.971.289,00	284.219,58	2.770.996,01	3.050.718,99
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	380.674,00	2.590.615,00	2.971.289,00	284.219,58	2.770.996,01	3.050.718,99

IL PRESIDENTE
(LUCA SANTINI)

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	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						
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	112.227,00	0,00	112.227,00	154.245,31	0,00	154.245,31
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	780.997,00	0,00	780.997,00	999.219,35	0,00	999.219,35
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	25.329,00	0,00	25.329,00	35.329,14	0,00	35.329,14
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	96.965,00	0,00	96.965,00	144.111,93	0,00	144.111,93
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA	1.015.518,00	0,00	1.015.518,00	1.332.955,73	0,00	1.332.905,73
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.015.518,00	0,00	1.015.518,00	1.332.955,73	0,00	1.332.905,73

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	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	134,72	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	0,00	15.000,00	15.000,00
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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	0,00	270.150,00	270.150,00	134,72	270.150,00	270.150,00

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE</i>						
	Titolo I	380.674,00	2.590.615,00	2.971.289,00	284.219,58	2.770.996,01	3.050.718,99
	Titolo II	1.015.518,00	0,00	1.015.518,00	1.332.955,73	0,00	1.332.905,73
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	134,72	270.150,00	270.150,00
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	1.396.192,00	2.860.765,00	4.256.957,00	1.617.310,03	3.041.146,01	4.653.774,72

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di</i>						
	Titolo I	380.674,00	2.590.615,00	2.971.289,00	284.219,58	2.770.996,01	3.050.718,99
	Titolo II	1.015.518,00	0,00	1.015.518,00	1.332.955,73	0,00	1.332.905,73
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	134,72	270.150,00	270.150,00
	TOTALE	1.396.192,00	2.860.765,00	4.256.957,00	1.617.310,03	3.041.146,01	4.653.774,72
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	436.680,00	0,00	0,00	1.667.216,05	0,00
	TOTALE GENERALE	1.396.192,00	3.297.445,00	4.256.957,00	1.617.310,03	4.708.362,06	4.653.774,72

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	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 ENTE	128.439,00	67.017,00	195.456,00	124.509,14	74.835,00	160.739,50
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	230.375,00	695.080,00	925.455,00	130.233,25	790.001,00	888.944,86
1.1.1.3	USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	236.733,00	293.142,00	529.875,00	214.066,86	293.188,12	491.274,18
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.250.817,00	908.500,00	2.159.317,00	890.591,74	1.209.126,01	1.975.018,89
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	1.224,00	1.500,00	2.724,00	0,00	1.500,00	2.004,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	68.462,00	96.000,00	164.462,00	42.774,91	106.500,00	151.454,33
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	7.732,00	3.000,00	10.732,00	4.908,42	3.000,00	7.908,42
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.413,00	74.744,00	155.157,00	76.051,98	79.943,00	140.994,98
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	2.004.195,00	2.138.983,00	4.143.178,00	1.483.136,30	2.558.093,13	3.818.339,16
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	2.004.195,00	2.138.983,00	4.143.178,00	1.483.136,30	2.558.093,13	3.818.339,16

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	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	1.712.317,00	383.000,00	2.095.317,00	1.057.558,45	1.370.097,92	2.344.598,36
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	30.000,00	56.000,00	86.000,00	36.401,62	96.510,00	131.093,68
1.2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
1.2.1.5	INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO	0,00	439.312,00	439.312,00	0,00	404.963,06	404.963,06
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.000,00	10.000,00	21.000,00	5.588,20	8.547,95	14.136,15
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA'	1.754.817,00	888.312,00	2.643.129,00	1.101.048,27	1.880.118,93	2.896.291,25
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.754.817,00	888.312,00	2.643.129,00	1.101.048,27	1.880.118,93	2.896.291,25

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	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	190,52	165.000,00	165.000,00
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	68,26	80.000,00	80.000,00
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	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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	500,00	270.150,00	270.650,00	758,78	270.150,00	270.650,00

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>						
	Titolo I	2.004.195,00	2.138.983,00	4.143.178,00	1.483.136,30	2.558.093,13	3.818.339,16
	Titolo II	1.754.817,00	888.312,00	2.643.129,00	1.101.048,27	1.880.118,93	2.896.291,25
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	500,00	270.150,00	270.650,00	758,78	270.150,00	270.650,00
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	3.759.512,00	3.297.445,00	7.056.957,00	2.584.943,35	4.708.362,06	6.985.280,41

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2013	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di</i>						
	Titolo I	2.004.195,00	2.138.983,00	4.143.178,00	1.483.136,30	2.558.093,13	3.818.339,16
	Titolo II	1.754.817,00	888.312,00	2.643.129,00	1.101.048,27	1.880.118,93	2.896.291,25
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	500,00	270.150,00	270.650,00	758,78	270.150,00	270.650,00
	TOTALE	3.759.512,00	3.297.445,00	7.056.957,00	2.584.943,35	4.708.362,06	6.985.280,41
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.759.512,00	3.297.445,00	7.056.957,00	2.584.943,35	4.708.362,06	6.985.280,41

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATA

All. "B"

ALLEGATO 3

Pagina 1

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	1.667.216,05	436.680,00	0,00
	FONDO DI CASSA	0,00	1.500.000,00	0,00	2.800.000,00
	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	2.421.067,00	2.421.067,00	2.421.067,00
3030.0	TRASFERIMENTI DAL MINISTERO AMBIENTE PER SPESE DI PARTE CORRENTE	1.564,00	0,00	0,00	1.564,00
3050.0	CONTRIBUTO EX LEGGE 244 DEL 24/12/2007 PER INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA	0,00	68.126,00	0,00	0,00
3080.0	ALTRI TRASFERIMENTI DAL SETTORE STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.564,00	2.489.193,00	2.421.067,00	2.422.631,00
	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	221.700,00	42.500,00	0,00	221.700,00
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	233.392,00	42.500,00	0,00	233.392,00
	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE				
5010.0	TRASFERIMENTI DAI COMUNI DEL PARCO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	58.360,00	54.460,00	0,00	58.360,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	58.360,00	54.460,00	0,00	58.360,00
	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
6010.0	ENTRATE VARIE	0,00	2.000,00	0,00	0,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
7010.0	RICAVI DALLA VENDITA DI PRODOTTI	0,00	0,00	0,00	0,00
7020.0	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI E DI PRODOTTI PROMOZIONALI	20.494,00	16.706,24	20.000,00	40.494,00
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	206,00	2.600,00	2.600,00	2.806,00
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	341,00	6.000,00	6.000,00	6.341,00
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	21.041,00	25.306,24	28.600,00	49.641,00
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
8010.0	AFFITTI DI IMMOBILI	3.304,00	4.487,29	4.488,00	7.792,00
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	373,00	300,00	300,00	673,00
8040.0	DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.677,00	4.787,29	4.788,00	8.465,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
9010.0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	7.348,00	8.957,71	6.160,00	13.508,00
9020.0	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
9030.0	CONCORSI NELLE SPESE	37.804,00	5.000,00	5.000,00	42.804,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 3

PARTE I - ENTRATA

Pagina 3

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
9040.0	RIMBORSI ONERI DA ALTRE AMM.NI PER COMANDO PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	45.152,00	13.957,71	11.160,00	56.312,00
	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
10010.0	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	11.009,00	10.000,00	10.000,00	21.009,00
10020.0	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	645,00	9.480,00	2.000,00	2.645,00
10030.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI	2.000,00	116.039,27	110.000,00	112.000,00
10040.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI ANIMALI	3.834,00	3.272,50	3.000,00	6.834,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	17.488,00	138.791,77	125.000,00	142.488,00
	1.1.41 -ICI riscossa attraverso ruoli				
	1.1.42 -Addizionale IRPEF				
	1.1.43 -Compartecipazione IRPEF				
	1.1.44 -Addizionale sul consumo di energia elettrica				
	1.1.45 -Imposta provinciale di trascrizione				
	1.1.46 -Imposta sulle assicurazioni RC auto				
	1.1.59 -Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli				
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	380.674,00	2.770.996,01	2.590.615,00	2.971.289,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	380.674,00	2.770.996,01	2.590.615,00	2.971.289,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	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
12050.0	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	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	75.823,00	0,00	0,00	75.823,00
15020.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
15030.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI FINALIZZATI AL RECUPERO AMBIENTE	36.404,00	0,00	0,00	36.404,00
15040.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SU AGRICOLTURA FORESTAZIONE ANTINCENDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
15060.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI AREE DEPRESSE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	112.227,00	0,00	0,00	112.227,00
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
16010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMMINISTRAZIONE GENERALE	780.997,00	0,00	0,00	780.997,00
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	780.997,00	0,00	0,00	780.997,00
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE				
17010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	25.329,00	0,00	0,00	25.329,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	25.329,00	0,00	0,00	25.329,00
	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)	96.965,00	0,00	0,00	96.965,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	96.965,00	0,00	0,00	96.965,00
	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				

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	1.2.61 -Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli				
	1.2.62 -Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli				
	1.2.69 -Tassa di concessione su atti				
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	1.015.518,00	0,00	0,00	1.015.518,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.015.518,00	0,00	0,00	1.015.518,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	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	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
22090.0	RIMBORSO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	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	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE</i>				
	Titolo I	380.674,00	2.770.996,01	2.590.615,00	2.971.289,00
	Titolo II	1.015.518,00	0,00	0,00	1.015.518,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	1.396.192,00	3.041.146,01	2.860.765,00	4.256.957,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità</i>				
	Titolo I	380.674,00	2.770.996,01	2.590.615,00	2.971.289,00
	Titolo II	1.015.518,00	0,00	0,00	1.015.518,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	TOTALE	1.396.192,00	3.041.146,01	2.860.765,00	4.256.957,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	1.667.216,05	436.680,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.396.192,00	4.708.362,06	3.297.445,00	4.256.957,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	<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 ENTE				
1010.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	41.231,00	23.485,62	26.973,00	68.204,00
1020.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	42.823,00	11.221,38	0,00	42.823,00
1030.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	10.037,00	4.686,00	4.602,00	14.639,00
1050.0	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI (PRESIDENTE, CD, GE, REVISORI DEI CONTI) E OBBLIGATORI (OIV)	16.241,00	22.000,00	22.000,00	38.241,00
1060.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	18.107,00	8.442,00	8.442,00	26.549,00
1070.0	COMPENSI ORGANISMO DI VALUTAZIONE	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI ENTE	128.439,00	74.835,00	67.017,00	195.456,00
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO				
2005.0	STIPENDI AL DIRETTORE	12.348,00	40.130,00	40.130,00	52.478,00
2010.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	0,00	368.620,00	325.963,00	325.963,00
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	1.043,00	3.000,00	3.000,00	4.043,00
2025.0	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE O DI RISULTATO AL DIRETTORE	27.095,00	45.871,00	45.871,00	72.966,00
2030.0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	58.082,00	127.234,00	115.708,00	173.790,00
2040.0	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE (INAIL)	7.297,00	6.816,00	5.401,00	12.698,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 3

PARTE II - USCITA

Pagina 2

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
2050.0	FONDO UNICO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE	43.699,00	70.618,00	67.417,00	111.116,00
2060.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE PER I COCOCO	2.425,00	2.000,00	2.000,00	4.425,00
2070.0	MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	2.153,00	3.805,00	3.805,00	5.958,00
2075.0	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE PROGETTO LIFE PLUS (WOLFNET)	0,00	0,00	0,00	0,00
2080.0	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO)	19.964,00	20.000,00	17.642,00	37.606,00
2090.0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	2.384,00	1.000,00	1.000,00	3.384,00
2100.0	CORSI DI AGGIORNAMENTO AL PERSONALE DIPENDENTE	9.828,00	3.873,00	3.873,00	13.701,00
2110.0	SPESE PER INTERVENTI ASSISTENZIALI E SOCIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	11.317,00	5.270,00	5.270,00
2120.0	ONERI PER IL PERSONALE COMANDATO, INCARICATO O ALLE DIPENDENZE FUNZIONALI	4.041,00	66.000,00	40.000,00	44.041,00
2150.0	ONERI PER LA SICUREZZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	16.140,00	4.000,00	9.000,00	25.140,00
2200.0	RETRIBUZIONI PER PERSONALE A CONTRATTO (COMPENSI PER COCOCO)	7.500,00	9.000,00	9.000,00	16.500,00
2300.0	ONERI PER LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	16.376,00	6.717,00	0,00	16.376,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	230.375,00	790.001,00	695.080,00	925.455,00
	1.1.1.3 USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
4010.0	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI	2.240,00	4.000,00	4.000,00	6.240,00
4020.0	FORNITURA ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA	3.289,00	17.000,00	17.000,00	20.289,00
4030.0	SPESE PER RISCALDAMENTO	12.574,00	26.000,00	25.000,00	37.574,00
4040.0	CANONI PER PULIZIA LOCALI	8.827,00	16.500,00	13.000,00	21.827,00
4050.0	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI INCENDI E RESPONSABILITA CIVILE	2.040,00	14.500,00	14.500,00	16.540,00
4060.0	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	19.136,00	20.000,00	20.000,00	39.136,00
4100.0	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	2.981,00	4.500,00	4.500,00	7.481,00
4110.0	ABBONAMENTI A RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	9.854,00	7.200,00	7.200,00	17.054,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
4120.0	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	7.535,00	11.000,00	11.000,00	18.535,00
4140.0	SPESE PER ELABORAZIONE DATI E SERVIZI CONTABILI E FISCALI	664,00	0,00	9.000,00	9.664,00
4150.0	SPESE TELEFONICHE	8.600,00	21.500,00	21.500,00	30.100,00
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	14.411,00	26.000,00	26.000,00	40.411,00
4230.0	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE AD USO UFFICIO E ARREDI	2.912,00	8.500,00	8.500,00	11.412,00
4240.0	SPESE PER LA GESTIONE DI IMPIANTI RADIO	463,00	0,00	0,00	463,00
4300.0	SPESE DI GESTIONE AUTOVETTURE	0,00	2.242,00	2.242,00	2.242,00
4310.0	SPESE PER ASSICURAZIONE E BOLLI DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
4320.0	CARBURANTI PER GLI AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
4330.0	MANUTENZIONI VARIE AUTOMEZZI	130,00	0,00	0,00	130,00
4340.0	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	3.960,00	14.000,00	14.000,00	17.960,00
4350.0	SPESE PER ASSICURAZIONE KASKO ED INFORTUNI CONDUCENTE AUTO PROPRIA	3.839,00	6.000,00	6.000,00	9.839,00
4400.0	SPESE PER STAMPA ANNALI E MONOGRAFIE	6.828,00	16.000,00	16.000,00	22.828,00
4410.0	SPESE PER ACQUISTO LIBRI A CARATTERE TECNICO E CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4420.0	SPESE PER PUBBLICITA	0,00	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	1.210,00	0,00	0,00	1.210,00
4520.0	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	10.592,00	19.000,00	19.000,00	29.592,00
4540.0	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VENDITA DEI TESSERINI DEI FUNGHI	2.271,00	1.000,00	1.000,00	3.271,00
4550.0	SPESE PER GIARDINO BOTANICO	49.500,00	18.000,00	5.000,00	54.500,00
4610.0	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
4630.0	SPESE PER REALIZZAZIONE EVENTI	20.000,00	14.000,00	14.000,00	34.000,00
4631.0	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
4640.0	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	5.255,00	0,00	0,00	5.255,00
4650.0	SPESE PER ORGANIZZAZIONE DI CAMPI DI ATTIVITA NATURALISTICA, STAGE, VOLONTARIATO ECC.	14.864,00	11.546,12	20.000,00	34.864,00
4651.0	CONVENZIONI GEV E SOCCORSO ALPINO	8.000,00	6.000,00	6.000,00	14.000,00
4655.0	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	0,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
4710.0	SPESE DI RAPPRESENTANZA, GEMELLAGGI, CONVEGNI E SCAMBI CULTURALI	0,00	0,00	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	14.758,00	0,00	0,00	14.758,00
4960.0	ACQUISTO DI VESTIARIO E ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	236.733,00	293.188,12	293.142,00	529.875,00
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
5030.0	INDENNIZZI E PREVENZIONE DANNI ARRECATI DALLA FAUNA SELVATICA	49.422,00	50.000,00	50.000,00	99.422,00
5040.0	CONTROLLO E GESTIONE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	53.592,00	50.000,00	60.000,00	113.592,00
5060.0	SPESE PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE NEL PARCO E MIGLIORAMENTO AREE DEGRADATE	1.067,00	1.000,00	1.000,00	2.067,00
5070.0	GESTIONE PIANO ANTINCENDIO	5.500,00	10.000,00	10.000,00	15.500,00
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	162.308,00	110.000,00	70.000,00	232.308,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
5400.0	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	300.000,00	176.000,00	220.000,00	520.000,00
5500.0	ONERI PROGETTO IMPRENDITORIALE PER AUTOFINANZIAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE 2005/2009	0,00	0,00	0,00	0,00
5550.0	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE, DI FORMAZIONE E SVILUPPO PROFESSIONALE	123.400,00	128.000,00	70.000,00	193.400,00
5600.0	SPESE PER ATTIVITA DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	284.259,00	292.626,01	180.000,00	464.259,00
5700.0	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTA DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	1.269,00	147.500,00	147.500,00	148.769,00
5820.0	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA DI RICERCA FINALIZZATA	270.000,00	244.000,00	100.000,00	370.000,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.250.817,00	1.209.126,01	908.500,00	2.159.317,00
	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	1.224,00	1.500,00	1.500,00	2.724,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	1.224,00	1.500,00	1.500,00	2.724,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI				
8010.0	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	68.462,00	40.000,00	40.000,00	108.462,00
8015.0	IMPOSTA I.R.A.P.	0,00	56.500,00	50.000,00	50.000,00
8020.0	IMPOSTE ESERCIZIO (IRES)	0,00	10.000,00	6.000,00	6.000,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	68.462,00	106.500,00	96.000,00	164.462,00
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
9010.0	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	7.732,00	3.000,00	3.000,00	10.732,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	7.732,00	3.000,00	3.000,00	10.732,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
10010.0	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, CONSULENZE E CONTENZIOSI	52.380,00	10.000,00	10.000,00	62.380,00
10015.0	SPESE PER ATTIVAZIONE CONVENZIONE UTILIZZO SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	15.000,00	9.000,00	9.000,00	24.000,00
10030.0	SPESE PER SERVIZIO DI CASSA TESORERIA UNICA	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
10035.0	ESTINZIONE DEBITI PREGRESSI	3.033,00	3.000,00	3.000,00	6.033,00
10050.0	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE (ART.17 DPR 97/03)	0,00	26.330,00	22.000,00	22.000,00
10070.0	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (RETRIBUZIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00
10080.0	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (ONERI RIFLESSI)	0,00	0,00	0,00	0,00
10090.0	FONDO LIQUIDAZIONE PROGETTAZIONE INTERNA	10.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
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	8.062,00	8.062,00	8.062,00
10300.0	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 78/2010	0,00	16.951,00	16.082,00	16.082,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	80.413,00	79.943,00	74.744,00	155.157,00
	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	2.004.195,00	2.558.093,13	2.138.983,00	4.143.178,00
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	2.004.195,00	2.558.093,13	2.138.983,00	4.143.178,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	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	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00
11030.0	SPESE PER REALIZZAZIONE E ALLESTIMENTO AREE ESTERNE ALLE STRUTTURE IN DOTAZIONE ALL'ENTE	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
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	21.832,00	25.000,00	20.000,00	41.832,00
11060.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS	100.160,00	92.111,84	0,00	100.160,00
11070.0	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	100.000,00	70.000,00	30.000,00	130.000,00
11080.0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROPRIETA ENTE	4.000,00	0,00	100.000,00	104.000,00
11220.0	REALIZZAZIONE, ALLESTIMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CENTRI DI VISITA DEL PARCO E ALTRE STRUTTURE	200.000,00	205.000,00	30.000,00	230.000,00
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	28.000,00	8.000,00	0,00	28.000,00
11330.0	INTERVENTI PER AREE DI SOSTA ATTREZZATE, PUNTI DI SOSTA, CENTRI STORICI ED OPERE VARIE DI RECUPERO AMBIENTALE	170.000,00	195.000,00	80.000,00	250.000,00
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

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
11380.0	INTERVENTI DI SALVAGUARDIA E PROMOZIONE DELLE ATTIVITA AGRICOLE E PRODUTTIVE	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
11390.0	PROGRAMMA DI AIUTI ALLE AZIENDE AGRICOL DEL PARCO	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00
11400.0	SPESE PER PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE MATERIALE DIDATTICO E PROMOZIONE NATURALISTICA DEL TERRITORIO	50.000,00	30.000,00	0,00	50.000,00
11410.0	SPESE PER REDAZIONE STRUMENTI DI PIANIFICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
11420.0	REALIZZAZIONE PIANO RT. AP. E POR	390.290,00	242.440,37	0,00	390.290,00
11430.0	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	290.000,00	308.117,10	18.000,00	308.000,00
11440.0	FONDO PER INVESTIMENTI NEI PARCHI/LEGGE FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
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 E LEADER PLUS	0,00	0,00	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.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
11520.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA DELIBERA CIPE 12/07/1996 E EX PAN	50.140,00	0,00	0,00	50.140,00
11530.0	PROGETTO LIFE PLUS WOLFNET	33.000,00	19.428,61	0,00	33.000,00
11540.0	INTERVENTI A TUTELA DELLA BIODIVERSITA - COUNTDOWN 2010	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00
11550.0	INTERVENTI CORRELATI ALLA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DELLE ACQUE	60.750,00	0,00	0,00	60.750,00
11560.0	PROGETTO LIFE AMBIENTI ACQUATICI	22.645,00	30.000,00	0,00	22.645,00
11570.0	COFINANZIAMENTI PROGETTI LIFE	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00
11600.0	RICOSTRUZIONE RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI IMMOBILI	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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
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	1.712.317,00	1.370.097,92	383.000,00	2.095.317,00
	1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
12010.0	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	0,00	15.510,00	10.000,00	10.000,00
12011.0	RACCOLTA IMPLEMENTAZIONE ED ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
12012.0	ACQUISTI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE E D'UFFICIO	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
12015.0	FONDO PER ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	30.000,00	0,00	0,00
12030.0	ACQUISTI DI ATTREZZATURE VARIE E DI SOCCORSO	0,00	0,00	0,00	0,00
12090.0	RIPRISTINO, TRASFORMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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	25.000,00	41.000,00	41.000,00	66.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	30.000,00	96.510,00	56.000,00	86.000,00
	1.2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI				
13010.0	ACQUISTO DI QUOTE E AZIONI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
	TOTALE PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
	1.2.1.5 INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO				
15010.0	INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	404.963,06	439.312,00	439.312,00
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 PERSONALE CESSATO	0,00	404.963,06	439.312,00	439.312,00
	1.2.1.6 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
12300.0	ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE DI USO A TEMPO INDETERMINATO	11.000,00	8.547,95	0,00	11.000,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
12400.0	INTERVENTI DI MIGLIORIA E MANUTENZIONE SU BENI E ALLESTIMENTI DELL'ENTE E DI TERZI	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.000,00	8.547,95	10.000,00	21.000,00
	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
	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	1.754.817,00	1.880.118,93	888.312,00	2.643.129,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.754.817,00	1.880.118,93	888.312,00	2.643.129,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	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	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	500,00	270.150,00	270.150,00	270.650,00
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	500,00	270.150,00	270.150,00	270.650,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>				
	Titolo I	2.004.195,00	2.558.093,13	2.138.983,00	4.143.178,00
	Titolo II	1.754.817,00	1.880.118,93	888.312,00	2.643.129,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	500,00	270.150,00	270.150,00	270.650,00
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	3.759.512,00	4.708.362,06	3.297.445,00	7.056.957,00

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 2014)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2013)	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità</i>				
	Titolo I	2.004.195,00	2.558.093,13	2.138.983,00	4.143.178,00
	Titolo II	1.754.817,00	1.880.118,93	888.312,00	2.643.129,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	500,00	270.150,00	270.150,00	270.650,00
	TOTALE	3.759.512,00	4.708.362,06	3.297.445,00	7.056.957,00
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.759.512,00	4.708.362,06	3.297.445,00	7.056.957,00

Codice	Denominazione	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
		2014	2015	2016	TOTALE	
		1.667.216,05	436.680,00	0,00	436.680,00	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
	FONDO DI CASSA	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE						
1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI						
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		2.421.067,00	2.421.067,00	2.421.067,00	7.263.201,00	
1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI		0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE		54.460,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI		2.000,00	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		25.306,24	29.029,00	29.464,43	87.093,43	
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		4.787,29	4.859,82	4.932,72	14.580,54	
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		13.957,71	11.160,00	11.327,40	33.984,71	
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		138.791,77	126.875,00	128.778,13	380.653,13	
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE		2.590.615,00	2.593.158,22	2.595.739,59	7.779.512,81	
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		2.590.615,00	2.593.158,22	2.595.739,59	7.779.512,81	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2014-2015-2016

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	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	165.000,00	165.000,00	495.000,00	
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00	
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
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	5.150,00	5.150,00	15.450,00	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2014-2015-2016

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	TOTALE	
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE</i>						
Titolo I		2.770.996,01	2.590.615,00	2.593.158,22	2.595.739,59	7.779.512,81	
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	
Titolo V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE</i>	3.041.146,01	2.860.765,00	2.863.308,22	2.865.889,59	8.589.962,81	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	TOTALE	
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
Titolo I		2.770.996,01	2.590.615,00	2.593.158,22	2.595.739,59	7.779.512,81	
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	
Titolo V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	3.041.146,01	2.860.765,00	2.863.308,22	2.865.889,59	8.589.962,81	
	Avanzo di amministrazione utilizzato	1.667.216,05	436.680,00	0,00	0,00	436.680,00	
	TOTALE GENERALE	4.708.362,06	3.297.445,00	2.863.308,22	2.865.889,59	9.026.642,81	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2014-2015-2016

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	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 ENTE	74.835,00	67.017,00	68.022,26	69.042,59	204.081,85	
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	790.001,00	695.080,00	705.506,21	716.088,80	2.116.675,01	
1.1.1.3	USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	293.188,12	293.142,00	297.539,13	302.002,19	892.683,32	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.209.126,01	908.500,00	922.127,50	935.959,41	2.766.586,91	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	1.500,00	1.500,00	1.522,50	1.545,34	4.567,84	
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	106.500,00	96.000,00	97.440,00	98.901,60	292.341,60	
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	79.943,00	74.744,00	75.865,16	77.003,13	227.612,29	
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	2.558.093,13	2.138.983,00	2.171.067,76	2.203.633,74	6.513.684,50	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	2.558.093,13	2.138.983,00	2.171.067,76	2.203.633,74	6.513.684,50	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI

BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2014-2015-2016

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	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	1.370.097,92	383.000,00	388.745,00	394.576,18	1.166.321,18	
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	96.510,00	56.000,00	56.840,00	57.692,59	170.532,59	
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 PERSONALE CESSATO	404.963,06	439.312,00	445.901,68	452.590,21	1.337.803,89	
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.547,95	10.000,00	10.150,00	10.302,25	30.452,25	
	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	1.880.118,93	888.312,00	901.636,68	915.161,23	2.705.109,91	
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.880.118,93	888.312,00	901.636,68	915.161,23	2.705.109,91	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	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	165.000,00	165.000,00	495.000,00	
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00	
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00	
1.4.1.6	USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	5.150,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00	15.450,00	
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	TOTALE	
	<i>Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE</i>						
Titolo I		2.558.093,13	2.138.983,00	2.171.067,76	2.203.633,74	6.513.684,50	
Titolo II		1.880.118,93	888.312,00	901.636,68	915.161,23	2.705.109,91	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	
Titolo V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	4.708.362,06	3.297.445,00	3.342.854,44	3.388.944,97	10.029.244,41	

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2015-2016				ANNOTAZIONI
			2014	2015	2016	TOTALE	
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.</i>						
Titolo I		2.558.093,13	2.138.983,00	2.171.067,76	2.203.633,74	6.513.684,50	
Titolo II		1.880.118,93	888.312,00	901.636,68	915.161,23	2.705.109,91	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00	810.450,00	
Titolo V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE	4.708.362,06	3.297.445,00	3.342.854,44	3.388.944,97	10.029.244,41	
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	4.708.362,06	3.297.445,00	3.342.854,44	3.388.944,97	10.029.244,41	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE			
COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ANNO 2014	ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2013
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti	2.421.067,00	2.714.383,00	2.801.308,76
- Altre entrate	169.548,00	256.906,00	182.843,01
A) - Totale entrate correnti	2.590.615,00	2.971.289,00	3.050.718,99
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione dei crediti	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	1.015.518,00	1.332.905,73
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00
B) - Totale entrate c/capitale	0,00	1.015.518,00	1.332.905,73
(C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00
(D) Entrate per partite di giro	270.150,00	270.150,00	270.150,00
(A + B + C + D) Totale entrate	2.860.765,00	4.256.957,00	4.653.774,72
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	436.680,00	2.800.000,00	2.331.505,69
Totali a pareggio	3.297.445,00	7.056.957,00	6.985.280,41

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
USCITE	ANNO 2014		ANNO 2013	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	1.055.239,00	1.650.786,00	1.158.024,12	1.540.958,54
- Interventi diversi	1.083.744,00	2.492.392,00	1.400.069,01	2.277.380,62
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trattamenti di quescenza, integrativi e sostitutivi	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
A1)- Totale uscite correnti	2.138.983,00	4.143.178,00	2.558.093,13	3.818.339,16
- Investimenti	888.312,00	2.643.129,00	1.880.118,93	2.896.291,25
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B1)- Totale uscite c/capitale	888.312,00	2.643.129,00	1.880.118,93	2.896.291,25
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	270.150,00	270.650,00	270.150,00	270.650,00
(A1 + B1 + C1 + D1) Totale uscite	3.297.445,00	7.056.957,00	4.708.362,06	6.985.280,41
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	3.297.445,00	7.056.957,00	4.708.362,06	6.985.280,41

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2014		ANNO 2013	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	451.632,00	-1.171.889,00	212.902,88	-767.620,17
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-888.312,00	-1.627.611,00	-1.880.118,93	-1.563.385,52
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-436.680,00	-2.799.500,00	-1.667.216,05	-2.331.005,69
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-436.680,00	-2.799.500,00	-1.667.216,05	-2.331.005,69
(A + B + C + D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo	-436.680,00	-2.800.000,00	-1.667.216,05	-2.331.505,69



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

PREVENTIVO ECONOMICO

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

	ANNO 2014		ANNO 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		2.590.315		2.218.914
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	169.248		290.800	
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	2.421.067		1.928.114	
Totale valore della produzione (A)	2.590.315	2.590.315	2.218.914	2.218.914
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		2.479.115		2.136.214
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0		0	
7) per servizi**	787.859		595.752	
8) per godimento beni di terzi**	4.000		5.000	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	525.651		588.740	
b) oneri sociali	123.109		158.918	
c) trattamento di fine rapporto	27.632		79.759	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	51.320		105.678	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	280.000		25.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.000		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	22.000		21.810	
14) Oneri diversi di gestione	567.544		455.558	
Totale costi (B)	2.479.115	2.479.115	2.136.214	2.136.214
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	111.200	111.200	82.700	82.700
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.200		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	1.500			
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-1.200	-1.200	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		0
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		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0				
Totale delle partite straordinarie	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	110.000	110.000	83.000	83.000	83.000
Imposte dell'esercizio	56.000	56.000	63.000	63.000	63.000
Avanzo Economico	54.000	54.000	20.000	20.000	20.000

* 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)



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 2014	ANNO 2013	+/-
A. RICAVI	2.590.315	2.218.914	371.401
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	2.590.315	2.218.914	371.401
Consumi di materie prime e servizi esterni	791.859	600.752	191.107
C. VALORE AGGIUNTO	1.798.456	1.618.162	180.294
Costo del lavoro	727.712	933.095	-205.383
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.070.744	685.067	385.677
Ammortamenti	370.000	125.000	245.000
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	22.000	21.810	190
Saldo proventi ed oneri diversi	567.544	455.558	111.986
E. RISULTATO OPERATIVO	111.200	82.700	-273.500
Proventi ed oneri finanziari	-1.200	300	-1.500
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	110.000	83.000	-272.000
Proventi ed oneri straordinari	0	0	
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	110.000	83.000	-272.000
Imposte dell'esercizio	56.000	63.000	-7.000
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	54.000	20.000	

PROSPETTO COMPLESSIVO PERSONALE

PREVISIONE SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE PARCO ANNO 2014				
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		€ 21.936,20	
2.040	Contributi INAIL		€ 697,54	
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.176,12		
8.015	Irap		€ 7.337,97	
15.010	Fondo Indennità Anzianità e similari		€ 7.400,00	
		€ 90.176,12	€ 37.371,70	€ 127.547,82
	<u>Personale in ruolo</u>			
2.010	Retribuzioni fisse e continuative, accessorie e 13 ^A	€ 325.962,93		
2.050	Fondo Trattamenti accessori	€ 67.416,94		
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		€ 93.771,09	
2.040	Contributi INAIL		€ 4.702,65	
8.015	Irap		€ 33.489,68	
15.010	Fondo Indennità Anzianità e similari		€ 20.231,77	
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 3.804,92		
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 16.465,61		
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 3.872,50		
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 9.000,00		
		€ 433.505,96	€ 152.195,19	€ 585.701,15
	<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	€ 523.682,07	€ 189.566,89	€ 713.248,97

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	€ 325.962,93	€ 325.963,00
2.015	€ -	€ -
2.020	€ 3.000,00	€ 3.000,00
2.025	€ 45.870,02	€ 45.871,00
2.030	€ 115.707,29	€ 115.708,00
2.040	€ 5.400,19	€ 5.401,00
2.050	€ 67.416,94	€ 67.417,00
8.015	€ 40.827,64	€ 40.828,00
2.070	€ 3.804,92	€ 3.805,00
2.080	€ 17.641,73	€ 17.642,00
2.100	€ 3.872,50	€ 3.873,00
2.150	€ 9.000,00	€ 9.000,00
10.070	€ -	€ -
10.080	€ -	€ -
15.010	€ 27.631,77	€ 27.632,00
10.200	€ 6.983,06	€ 6.983,00
	€ 713.248,97	€ 713.253,00



SPESE PER IL PERSONALE

PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2014												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	€ -	€ 1.467,00	€ 423,96	€ 21.785,23	€ 1.425,72	€ 1.268,80	€ 2.694,52	€ 24.479,75	€ 5.477,03	€ 162,70	€ 1.956,08	€ 7.595,82	
3	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ -	€ 433,80	€ 423,96	€ 20.752,03	€ 1.425,72	€ 1.268,80	€ 2.694,52	€ 23.446,55	€ 5.477,03	€ 116,21	€ 1.956,08	€ 7.549,33	
4	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	
5	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 753,72	€ 423,96	€ 22.350,09	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.659,42	€ 25.009,51	€ 5.772,88	€ 171,49	€ 2.061,74	€ 8.006,11	
6	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	
7	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 834,36	€ 423,96	€ 22.430,73	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.659,42	€ 25.090,15	€ 5.772,88	€ 514,47	€ 2.061,74	€ 8.349,08	
8	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 429,24	€ 501,00	€ 24.018,37	€ 1.689,96	€ 818,48	€ 2.508,44	€ 26.526,81	€ 6.211,22	€ 184,51	€ 2.218,29	€ 8.614,02	
9	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -		€ 417,48	€ 23.505,61	€ 1.408,24	€ 682,04	€ 2.090,28	€ 25.595,90	€ 6.091,82	€ 180,96	€ 2.175,65	€ 8.448,44	
10	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -		€ 334,02	€ 23.422,15	€ 1.126,70	€ 545,68	€ 1.672,38	€ 25.094,52	€ 5.972,50	€ 177,42	€ 2.133,03	€ 8.282,95	
11	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 806,40	€ 501,00	€ 24.395,53	€ 1.689,96	€ 818,48	€ 2.508,44	€ 26.903,97	€ 6.211,22	€ 553,53	€ 2.218,29	€ 8.983,04	
12	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 873,12	€ 501,00	€ 24.462,25	€ 1.689,96	€ 818,48	€ 2.508,44	€ 26.970,69	€ 6.211,22	€ 553,53	€ 2.218,29	€ 8.983,04	
13	Area C Posiz. Econ. C4	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ -	€ 1.007,04	€ 501,00	€ 26.782,87	€ 1.689,96	€ 2.459,08	€ 4.149,04	€ 30.931,91	€ 7.122,12	€ 211,57	€ 2.543,61	€ 9.877,30	
14	Area C Posiz. Econ. C4	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ 1.392,36	€ 548,04	€ 501,00	€ 27.716,23	€ 1.689,96	€ 2.459,08	€ 4.149,04	€ 31.865,27	€ 7.453,50	€ 664,24	€ 2.661,96	€ 10.779,70	
15	Area C Posiz. Econ. C4	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Tot.		€ 286.488,68	€ 23.874,06	€ 2.223,25	€ 7.152,72	€ 6.224,22	€ 325.962,93	€ 20.964,78	€ 17.342,52	€ 38.307,30	€ 364.270,23	€ 84.993,97	€ 4.296,99	€ 30.354,99	€ 119.645,94	
<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>											€ 20.231,77				€ -	
<i>Rimborsi spese ed indennità di missione</i>											€ 3.804,92				€ -	
<i>Servizio sostitutivo mensa</i>											€ 4.935,02	€ 1.174,53	€ 54,29	€ 419,48	€ 1.648,30	
<i>Corsi di aggiornamento</i>											€ 3.872,50	€ -		€ -	€ -	
<i>Oneri per la sicurezza del personale dipendente</i>											€ 9.000,00	€ -		€ -	€ -	
<i>Oneri per compensi incentivanti a valere sul fondo (Straordinario, PO, Produttività)</i>											€ 31.943,66	€ 7.602,59	€ 351,38	€ 2.715,21	€ 10.669,18	
											€ 438.058,09	€ 93.771,09	€ 4.702,65	€ 33.489,68	€ 131.963,42	€ 570.021,51

2.010	Stipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€ 325.962,93
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	€ 93.771,09
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 4.702,65
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 33.489,68
15.010	Indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità e TFR)	€ 20.231,77
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 3.804,92
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 16.465,61
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 3.872,50
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 9.000,00
		€ 585.701,15

b) PREVISIONE SPESE PER DIRETTORE ANNO 2014						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
	Quota di accantonamento TFR				€ 7.400,00				€ -	
	Rimborsi spese ed indennità di missione				€ 3.000,00				€ -	
	Servizio sostitutivo mensa				€ 329,00	€ 78,30	€ 2,66	€ 5,30	€ 27,97	€ 114,22
€ 96.729,00						€ 20.546,30	€ 697,54	€ 1.389,90	€ 7.337,97	€ 29.971,70

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	€ 21.936,20
2.020	Missioni al Direttore	€ 3.000,00
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 697,54
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 7.337,97
15.010	Indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo TFR)	€ 7.400,00
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.176,12
	Totale	€ 127.547,82

c) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2014							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		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Quota di accantonamento TFR						€ -				€ -
	1% Inail							€ -			€ -
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	€ 585.701,15
Dipendenti a tempo determinato per eventuali sostituzioni	€ -
Direttore	€ 127.547,82
Totale	€ 713.248,97

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
3			
AMMINISTRATIVO			
1	Responsabile di servizio	C4	1
1	Esperto amministrativo	C2	1
1	Esperto contabile	C2	1
1	Addetto ufficio Ragioneria	B3	1
4			
PIANIFICAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE			
1	Responsabile di servizio	C4	1
2	Tecnico del territorio	C2	2
1	Geometra	B3	1
1	Addetto area informatica	B2	1
5			
PROMOZIONE, CONSERVAZIONE, RICERCA E DIVULGAZIONE DELLA NATURA			
1	Responsabile di servizio	C4	1
1	Tecnico-disegnatore addetto alla promozione	B3	1
1	Addetto area informatica	B2	1
3			
15,00			15

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2013 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2014)

All. "H"

Fondo cassa iniziale	2.634.849,37
+ Residui attivi iniziali	1.617.310,03
- Residui passivi iniziali	2.584.943,35
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	1.667.216,05
+ Entrate già accertate nell'esercizio	2.761.226,51
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.288.856,16
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	3.139.586,40
+ Entrate presunte per il restante periodo	275.178,99
- Uscite presunte per il restante periodo	2.978.085,39
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2013 da applicare al bilancio dell'anno 2014	436.680,00

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 risulta così prevista:	436.680,00
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	411.680,00
ai Fondi per rischi ed oneri	0,00
al Fondo ripristino investimenti	0,00
per i seguenti altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata	411.680,00
Parte disponibile	
Indennità di anzianità personale dip.	17.600,00
Trattamento di fine rapporto	7.400,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2014	0,00
Totale parte disponibile	25.000,00
Totale Risultato di amministrazione presunto	436.680,00



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 2014 viene elaborata sulla base di quanto predisposto negli anni passati. Il Bilancio 2014 viene costruito su un contributo ordinario uguale a quello assegnato nel 2013 pertanto i programmi, i progetti e le attività individuate vedono stanziamenti di risorse consistenti e, conseguentemente, possibilità di raggiungere livelli quali-quantitativi più alti.

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 2014, trattandosi prevalentemente di obiettivi, programmi, progetti ed attività che potremmo definire "di mantenimento e prosecuzione" delle azioni già intraprese in passato e in particolare nell'ultimo anno. A ciò si aggiungono anche nuovi programmi che si ritengono strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'area protetta.

1. mantenere ed incrementare qualitativamente il sistema e la gestione 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 applicata alla gestione naturalistica nonché svilupparne nuove iniziative in relazione ai problemi di gestione naturalistica;
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;
5. mantenere le attività di monitoraggio e gestione faunistica, nonché di monitoraggio e controllo sulla gestione forestale e urbanistica del territorio con la cooperazione del CTA/CFS;



6. indennizzare i danni provocati dalla fauna selvatica alle culture, alle attività 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 e applicazione del regolamento adottato dall'Ente ed un sistematico controllo delle infrazioni;
8. rivitalizzare il rapporto Parco – Attività Economiche (agricoltura, allevamento, turismo ecc.)
9. effettuare la manutenzione dei centri storici, delle proprietà immobiliari dell'Ente, della sentieristica e delle strutture (Centri Visita, Uffici Informazioni, sedi dell'Ente) connesse alla gestione dei Servizi e alla fruizione del territorio, aree esterne nonché la demolizione di eventuali manufatti abusivi nel Parco.
10. Sviluppare al massimo le positive manifestazioni di interesse pervenute da alcune Amministrazioni circa l'ampliamento del territorio del Parco
11. Valorizzare in ogni modo possibile il volontariato e l'associazionismo legato al Parco,
12. Incrementare qualitativamente, in modo progressivo, Performance e Trasparenza secondo quanto previsto dal D.Lgs. 150/2009 ,

• **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 2014 di ciò che si ritiene necessario realizzare per il raggiungimento delle strategie di più ampio respiro.

Gli obiettivi indicati dal punto 1) al punto 4) e 11) 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 8) e 12) sono afferenti alla strategia "Equilibrio ed integrazione Uomo e Ambiente".

Gli obiettivi indicati ai punti 9) e 10), sono riconducibili alla strategia "Salvaguardia e ricostituzione degli ambienti storici, archeologici, architettonici e naturali".

• **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.

Sarà progressivamente applicato in misura adeguata, per quanto la struttura dell'Ente consente, il Regolamento per la Misurazione della Performance approvato dal Consiglio Direttivo e i criteri previsti di Trasparenza e Performance presenti nel D.Lgs. 150/2009

• **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 della Performance 2014 – 2016 che definirà le aree strategiche, gli obiettivi strategici, i piani d'azione e le azioni previste.

Gli indicatori verranno pertanto definiti nell'ambito del Piano della Performance 2014, infatti, non avendo ancora avviato la redazione di tale strumento per il 2014, non è possibile definire gli indicatori. Tuttavia questa Direzione auspica che nel 2014 il mantenimento una coerente continuità con il Piano della Performance 2013 che, si ricorda, ha comunque valenza triennale (2012 – 2014). In particolare si rinvia alla parte del piano da pag. 54 a pag.78.

22 ottobre 2013

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 Tributarî
 - 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, sia talune spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

La formulazione delle previsioni di spesa per gli organi dell'ente è stata effettuata, per Presidente e Collegio dei Revisori dei Conti sulla base del D.M. 9/12/1998 riducendo detti emolumenti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Per il Presidente, a partire dall'anno 2013 la normativa applicabile si riferisce al comma 309 della L.228 del 24/12/12 che stabilisce che, a partire dal 01/01/2013, le disposizioni di cui all'articolo 2 comma 6 decreto legge 78/10 non si applicano agli organi di cui all'art. 9 comma 2 lettera a) della L.394/91 (Presidente). In merito alla riduzione prevista ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 ed applicabile per il triennio 2011-2013, in assenza di diverse indicazioni si ritiene di doverla prevedere in fase di redazione del Bilancio di Previsione anche per l'anno 2014 riservandosi di porre in essere i dovuti provvedimenti se dovessero emergere indicazioni diverse.

Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità), inoltre, con l'entrata in vigore del DPR n°73 del 16/04/2013 non vengono più corrisposti gettoni di presenza per la partecipazione a Giunte Esecutive e Consigli Direttivi e pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati alle missioni.



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 dotazione organica così come rideterminata con DPR 23/01/2013

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

Per alcuni capitoli lo stanziamento risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, limitazioni applicate a decorrere dal 2011. In particolare si rappresenta che:

- Lo stanziamento per missioni del personale dipendente è stato confermato nel 2014 nello stesso importo del 2013 (importo ridotto al 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2009);
- Lo stanziamento per formazione del personale dipendente è stato confermato nel 2014 nello stesso importo del 2013 (importo 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 confermato nel 2014 nello stesso importo del 2013 (importo ridotto al 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 confermato nel 2014 nello stesso importo del 2013 (importo ridotto al 50% rispetto allo stanziamento del 2010, mancando il dato di riferimento del 2009, non essendo in servizio il Direttore nel 2009). A tal fine, a seguito della nota del MATTM prot. PNM-2012-00070727 del 04/04/2012, il Consiglio Direttivo ha assunto la deliberazione n° 14 del 23/05/2012 e n° 11 del 09/04/2013 con le quali ha rimarcato l'indispensabilità di superare il limite previsto dall'art. 6 c. 12 del DL. 78/2010 che imporrebbe uno stanziamento del capitolo 2020 "Missioni al Direttore" pari a zero considerato che nel Bilancio di Previsione 2009 lo stesso capitolo non aveva stanziamento visto che il Direttore è entrato in servizio a far data dall'11/01/2010. Allo stesso modo anche per il 2014 si rende necessaria la previsione e la riduzione del capitolo in tali termini al fine di consentire al Direttore lo svolgimento del suo ruolo istituzionale che altrimenti verrebbe pregiudicato.

All'interno dell'Unità Previsionale "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 sugli autoveicoli. Anche per questa Unità Previsionale lo stanziamento di alcuni capitoli risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. In particolare si rappresenta che:

- Non è stato effettuato alcun stanziamento per incarichi di consulenza e studi poiché nell'anno 2009 le spese per tali incarichi erano pari a zero;
- Non è stato effettuato alcun stanziamento per le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza poiché nel 2009 tali spese erano pari a zero;
- Lo stanziamento per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autoveicoli è stato ridotto al 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2011 con esclusione delle spese per autocarri che non sono soggette a limitazioni.

Relativamente alle uscite per prestazioni istituzionali, nel rilevare il carattere obbligatorio ed irrinunciabile delle stesse per il raggiungimento delle finalità istituzionali dell'Ente, se ne evidenziano alcune con i relativi riferimenti normativi:

- 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.



- 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.
- 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 Unità Previsionale "Oneri tributari" le spese previste hanno tutte carattere obbligatorio in quanto si riferiscono a tributi quali IRAP, IRES e imposte varie come TARES, TIA, IMU e altre dovute in base alle normative vigenti in materia.

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

- Cap.10.050 "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.10.070 e 10.080 relativi al fondo per i rinnovi contrattuali (rispettivamente retribuzioni e oneri) non presentano alcun stanziamento stante il blocco degli aumenti retributivi attualmente in atto;
- Cap. 10.200 relativo allo stanziamento della somma proveniente dalla riduzione di spesa prevista dall'art. 67 del D.L. n. 112/2008 pari al 10% dell'ammontare complessivo del Fondo di Ente destinato al finanziamento della contrattazione integrativa del personale nonché allo stanziamento della somma complessiva di € 1.078 proveniente dalle riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 61, comma 17 del decreto-legge n. 112/2008. L'importo di € 6.983 verrà dunque versato entro il mese di ottobre 2014 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3348 mentre l'importo di € 1.078 verrà versato entro il mese di marzo 2014 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3348 come previsto dalla Circolare n° 40 del MEF del 23 dicembre 2010;
- Cap. 10.300 relativo allo stanziamento della somma complessiva di € 16.082 proveniente dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 6 del D.L. n.78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 che verrà versata entro il mese di ottobre 2014 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3.334 come previsto dalle circolari del MEF n° 40/2010 e n° 19/2011.

Le economie di spesa riguardano la pubblicità istituzionale cap. 4.420 (80% della spesa del 2009), le missioni del personale dipendente capitoli 2.020 e 2.070 (50% della spesa del 2009), la formazione del personale capitolo 2.100 (50% della spesa del 2009), la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autoveicoli capitolo 4.300 (20% della spesa del 2009).

Anche per quanto concerne le spese di rappresentanza (cap. 4.710) che non potranno essere superiori al 20% di quelle sostenute nell'anno 2009 (art. 6, c. 8 del D.L. 78/2010), l'Ente Parco, non avendo sostenuto alcuna spesa di questo tipo nell'anno 2009, non sosterrà nessuna spesa nel 2014.

Per la limitazione alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili prevista dall'art. 2 commi 618-623 della Legge 244/2007 così come modificato dall'art. 8 c. 1 del D.L. 78/2010 l'Ente Parco ha previsto, per gli immobili utilizzati, una spesa di € 170.000 quale disponibilità inferiore al 2% del valore degli stessi che viene iscritta in bilancio nei capitoli 4.060 per € 20.000 (manutenzione ordinaria), 11.050, 11.080 e 11.220 per complessivi € 150.000 (manutenzione straordinaria).

Infatti le spese rideterminate secondo i criteri di cui ai commi da 615 a 626 della L. 244/2007 e ss.mm. risultano pari ad € 179.280 (2% del valore degli immobili utilizzati di € 8.964.000) mentre nell'anno 2007 sono state sostenute spese di manutenzione ordinaria e straordinaria per € 118.975. Pertanto non è dovuto alcun



versamento al Bilancio dello Stato considerato che le spese del 2007 risultano inferiori al limite del 2% stabilito dalla normativa citata.

Per la limitazione alle spese per acquisti di mobili e arredi prevista dall'art. 1 comma 141 della Legge 228/2012 non è dovuto alcun versamento al Bilancio dello Stato considerato non sono stati effettuati stanziamenti nel Bilancio di Previsione 2014 per detta tipologia di spese.

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 2014/2016** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5 per cento per il 2015 e dell'1,5 per cento per il 2016. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.E.F. 2013. Si evidenzia che per alcuni capitoli, non è stata prevista tale crescita automatica e che per altri non è stato previsto alcun stanziamento poiché, gli elementi in possesso dell'Ente, portano a ritenere che determinate entrate e spese siano correttamente prevedibili solo per il 2014.

22 ottobre 2013

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 2014
ed al Bilancio Pluriennale 2014/2016
(art. 7 del d.p.r. 97/03)**

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione 2014 è il primo bilancio di questa Presidenza poiché nel corso dei primi mesi del mio insediamento, prima come Commissario Straordinario poi come Presidente, l'Ente ha operato a valere sul Bilancio di Previsione 2013 definito dal Consiglio Direttivo a tutt'oggi in carica.

In un rapporto di strettissima collaborazione e sinergia con il Consiglio Direttivo, ho iniziato fin dall'atto del mio insediamento a rapportarmi pressoché quotidianamente con le istituzioni che insistono, a vari livelli, sull'area protetta: dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, alle regioni, alle province, alle comunità montane ed ultimi, non certo per importanza, ai comuni. Non sono mancati incontri e confronti con le università ed il mondo scientifico, con le ASL e con vari organismi pubblici con cui l'Ente Parco non può non dialogare e concertare - laddove è possibile- le proprie linee di azione. Ho lavorato anche a stretto contatto, in un'ottica di "sistema delle aree protette" con Federparchi, di cui l'ente è socio, e con le associazioni ambientaliste ed economiche.

Questa premessa per dire che fin dal mio insediamento ho cercato di capire e di ascoltare per acquisire tutti quegli elementi conoscitivi necessari per poter definire già dal 2014 una strategia pluriennale. Ed è proprio nel Bilancio di Previsione 2014 che tale strategia deve essere delineata e finanziata.

Come emerge infatti dall'esame dei singoli capitoli di spesa, il Bilancio 2014, pur presentando una forte continuità con le strategie impostate in passato, vede molte componenti innovative. Infatti, in aggiunta alle attività consolidate e ricorrenti, sono state gettate le basi per costruire significative politiche di gestione e conservazione naturalistica nonché di promozione socio-economica ecocompatibile del territorio del Parco.

Tra le attività consolidate e ricorrenti si prevede di mantenere la rete dei Centri Visita e delle altre strutture informative del parco, le attività di ricerca scientifica, i progetti di educazione ambientale e di promozione ecocompatibile del territorio, oltre che progetti di realizzazione e di manutenzione della rete sentieristica e delle aree di sosta.

In aggiunta a ciò si prevede -per la prima volta- di destinare risorse significative alla manutenzione straordinaria ed al recupero conservativo delle proprietà dell'Ente, si prevede di dare corpo al costituendo rapporto di collaborazione con l' A.P.T. per il progetto di promozione e valorizzazione del comprensorio tosco-emiliano romagnolo, e si prevede il cofinanziamento di alcuni progetti LIFE.



Alla fase di redazione del Bilancio, seguirà poi la definizione di indirizzi specifici sui singoli capitoli di spesa che troverà la propria esplicitazione all'interno del Piano della Performance.

ENTRATE

Entrate Correnti

La posta principale di entrata è costituita dal contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare. Si è ritenuto, di concerto con la Direzione ed in assenza di comunicazioni da parte del MATTM sul contributo ordinario per il 2014, di iscrivere a bilancio il medesimo contributo dell'anno 2013, accantonando il 10% su alcune poste di spesa che saranno "congelate" fino a che il MATTM non comunicherà l'importo del contributo ordinario 2014 (come da tabella allegata). Pertanto è stato iscritto in entrata il contributo ordinario del MATTM di € 2.421.067 pari al medesimo contributo del 2013 (€ 2.421.067), ridotto esclusivamente di € 29.942 corrispondente al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012 e della nota del MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV.

Entrando nello specifico delle poste di entrata più significative, si evidenzia che a fronte di un totale di entrate correnti pari ad € 2.590.615, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente è stato previsto per € 2.421.067 e l'autofinanziamento per circa € 169.548. Tale voce deriva dalla vendita di materiale ed altri prodotti divulgativi, dalle sanzioni amministrative, dall'affitto di prati pascolo, da donazioni nell'ambito della campagna "Compra una foresta" nonché, e questa è la parte più consistente, dai proventi che si prevede di introitare in relazione alle autorizzazioni per la raccolta dei funghi.

Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione presunto dell'anno 2013, ammonta a € 436.680 di cui € 411.680 relativi ad avanzo vincolato presunto ed € 25.000 ad avanzo libero presunto.

Tale avanzo è completamente destinato al capitolo dell'Indennità di anzianità e TFR del personale dipendente sia per il finanziamento del fondo proveniente dai precedenti esercizi che per parte della quota di competenza dell'anno 2014.

Entrate in Conto Capitale

Nel bilancio 2014 non vengono iscritti contributi straordinari per interventi in conto capitale non avendo ad oggi alcun elemento su cui poter fondare una tale previsione.

SPESE

SPESE CORRENTI

Nella presente proposta di Bilancio le spese correnti ammontano ad € 2.138.983. Si tratta in prevalenza di spese obbligatorie non comprimibili. In particolare:

- Le spese degli organi dell'ente, per il Presidente ed il Collegio dei Revisori dei Conti, sono state quantificate sulla base degli importi degli emolumenti definiti dal D.M. 9/12/1998 ridotti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Circa il compenso al Presidente dell'Ente per il 2014 si rinvia all'Allegato Tecnico. Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità); inoltre, con l'entrata in vigore del

"Relazione Programmatica" ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97



DPR n°73 del 16/04/2013, non vengono più corrisposti gettoni di presenza per la partecipazione a Giunte esecutive e Consigli direttivi e pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati alle missioni.

- Le spese del personale, oltre alla copertura del personale attualmente in ruolo, comprendono il costo per il Direttore (si veda l'allegato "G1").
- Le spese per l'acquisto di beni e servizi e le spese per le prestazioni istituzionali, risultano in linea con la previsione definitiva 2013. Si precisa che le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state ridotte di € 29.942 rispetto alla previsione definita 2012, importo corrispondente al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012 e della nota del MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, per un importo complessivo di € 888.312 (di cui € 436.680 finanziate con l'avanzo presunto libero e vincolato), si riferiscono ad interventi di sentieristica, lavori di manutenzione straordinaria, a recupero conservativo di proprietà, a cofinanziamenti LIFE nonché agli acquisti e alla manutenzione di attrezzature varie.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Si da atto dunque del doveroso rispetto degli equilibri di bilancio per il 2014, come sotto riportati:

Entrate correnti (€ 2.590.615.) + pp.gg.(€ 270.150) + avanzo (€ 436.680) + entrate in c/capitale (€ 0)=
Spese correnti (€ 2.138.983)+ pp.gg. (€ 270.150) + spese in c/capitale (€ 888.312)

CONCLUSIONI

Come accennato in premessa, questo bilancio è il primo del presente mandato.

Come emerge infatti dall'esame dei singoli capitoli di spesa, il Bilancio 2014, pur presentando una forte continuità con le strategie impostate in passato, vede molte componenti innovative. Infatti, in aggiunta alle attività consolidate e ricorrenti, sono state gettate le basi per costruire significative politiche di gestione e conservazione naturalistica nonché di promozione socioeconomica del territorio del Parco.

Mi preme rilevare lo sforzo degli organismi tecnici e degli amministratori proprio nel cercare la necessaria sintesi fra questi due aspetti, convinti che una efficace politica di conservazione debba conciliarsi con la permanenza delle popolazioni umane in Appennino e delle relative attività economiche. In una congiuntura di profonda crisi economica per il nostro paese e per la montagna, ritengo che lo sviluppo sostenibile possa essere una strada efficace da percorrere. Abbiamo bisogno di giungere a sintesi di questi due elementi, che consenta un rilancio dell'ente e veda le comunità locali legate alla qualità ambientale di questi luoghi.

Pratovecchio, 22 Ottobre 2013




IL PRESIDENTE
Luca Santini

**Stanziamenti corrispondenti al taglio del 10% del contributo ordinario
dei quali l'Ente prevede cautelativamente l'accantonamento**

CAPITOLI		IMPORTO ACCANTONATO
11.080	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROPRIETA' DELL'ENTE	€ 100.000,00
5.820	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA DI RICERCA FINALIZZATA	€ 50.000,00
5.400	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	€ 62.106,70
5.550	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	€ 30.000,00
		€ 242.106,70

Il Direttore

Dott. Giorgio Boscagli



Il Presidente

F.to Luca Santini



RELAZIONE ESPLICATIVA SULLE POSTE MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

All. "L"

ENTRATA			
CAPITOLO	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO USCITA
1	Avanzo presunto di amministrazione	25.000	15.010
1.1	Avanzo di amministrazione presunto vincolato	411.680	15.010
3.010	Contributo ordinario stimato nello stesso importo del contributo ordinario 2013 comprendente una riduzione di € 29.942 pari al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012, della Circolare MEF n. 28 del 07/09/2012 e della nota MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV a cui l'Ente ha risposto con nota prot. 0004044 del 18/09/2012.	2.421.067	
7.020	Tale stanziamento è stato stimato sulla base del dato relativo agli ultimi tre anni.	20.000	
7.050	Lo stanziamento per gli introiti relativi al servizio bus Navetta della Lama è stato stimato sulla base dei dati degli ultimi quattro anni: <ul style="list-style-type: none"> • 2010 € 2.620; • 2011 € 2.600; • 2012 € 3.225; • 2013 € 2.710 	2.600	5.600
7.120	L'entrata è stata prevista sulla base del trend del capitolo negli ultimi anni che è stato il seguente: <ul style="list-style-type: none"> • 2010 € 5.377 per il censimento del cervo al bramito ed € 2.400 per l'attività "Esperienze di gestione faunistica"; • 2011 € 5.879 per il censimento del cervo al bramito ed € 885 per l'attività di volontariato; • 2012 € 4.580 per il censimento del cervo al bramito ed € 1.400 per l'attività di volontariato; • 2013 € 4.659 per il censimento del cervo al bramito ed € 2.915 per l'attività di volontariato. 	6.000	
8.010	Si tratta dei contratti di affitto in essere sui terreni di proprietà del Parco stesso (Eremo Bertesca, Monte Cavallo, Pascoli Romiti).	4.488	
9.010	In tale capitolo, sulla base dell'accertato del capitolo del corrente anno, sono stati previsti: <ul style="list-style-type: none"> • € 3.160,00 per rimborsi di energia elettrica prodotta da impianti fotovoltaici; • € 3.000,00 per eventuali recuperi e rimborsi che possono presentarsi nel 2014 per affitto Foresteria Corniolo, diritti istruttoria nulla osta ecc.. 	6.160	

CAPITOLO	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO USCITA
9.030	Tale capitolo accoglie i rimborsi, da parte di altri enti pubblici e da parte dei soggetti gestori delle strutture informative, che gli stessi fanno al Parco a seguito del pagamento di bollette/utenze ecc. intestate al parco ma relative a strutture in co-uso tra parco e tali altri soggetti. E' il caso ad esempio del Palazzo Nefetti in Santa Sofia, in relazione al quale, il Comune di Santa Sofia rimborsa al Parco le spese relative agli spazi del Palazzo Nefetti che lo stesso occupa.	5.000	4.520
10.010	La previsione è stata effettuata anche considerando l'andamento storico: <ul style="list-style-type: none"> • 2009 pari ad € 13.741,80; • 2010 pari ad € 10.517,40; • 2011 pari ad € 6.581,40; • 2012 pari ad € 6.267,00 	10.000	
10.020	La previsione riguarda eventuali donazioni in denaro per la campagna "Compra una foresta" ed eventuali altre donazioni.	2.000	
10.030	Lo stanziamento è stato effettuato riducendo prudenzialmente la media degli introiti degli ultimi 7 anni. 2013 (*) € 132.666,77 2012 € 163.427,50 2011 € 164.371,60 2010 € 165.133,57 2009 € 144.833,07 2008 € 118.570,20 2007 € 96.621,27 (*) dato al 22 ottobre 2013	110.000	5.400 per € 50.000

USCITA			
CAPITOLO/UNITA' PREVISIONALE	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO ENTRATA
ORGANI DEGLI ENTI	In relazione alle spese per gli organi dell'Ente, la previsione dei compensi 2014 al Presidente e al Collegio dei Revisori dei Conti è stata effettuata sulla base degli importi degli emolumenti definiti dal D.M. 9/12/1998 ridotti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Circa il compenso al Presidente dell'Ente per il 2013 si rinvia all'Allegato Tecnico. Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità), inoltre, con l'entrata in vigore del DPR n°73 del 16/04/2013 non vengono più corrisposti gettoni di presenza per la partecipazione a Giunte Esecutive e Consigli Direttivi e pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati alle missioni.	€ 67.017	
ONERI PERSONALE DIPENDENTE	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 dotazione organica così come riderminata con DPR 23/01/2013. Per il Direttore dell'Ente nei capitoli 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, INAIL, IRAP e TFR sono stati stanziati nei corrispondenti capitoli utilizzati per tutto il personale dell'Ente. Lo stanziamento di alcuni capitoli (cap. n° 2.015-2.020-2.070-2.100-2.200) risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.	€ 695.080	
SPESE PER BENI DI CONSUMO E SERVIZI	Le previsioni di competenza sono state effettuate sulla base dei dati storici considerata la natura obbligatoria e ricorrente di tali spese effettuando comunque un taglio di € 29.942 (pari al 10% della spesa per consumi intermedi del 2010) rispetto allo stanziamento definitivo 2012 della stessa U.P.. Per alcuni capitoli lo stanziamento risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.	€ 293.142	
SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	Le previsioni di competenza sono state effettuate anche sulla base dei dati storici considerata la natura obbligatoria, ricorrente e irrinunciabile di tali spese.	€ 908.500	
7.030	Lo stanziamento è stato effettuato per la copertura delle commissioni trattenute per il c/c bancario aperto per i versamenti on line tramite F24 nonché per commissioni e rimborsi di spese vive dovute al gestore del servizio di tesoreria a seguito della rinegoziazione contrattuale effettuata nel corso del 2012 ai sensi dell'art. 35, c. 13, L. 24 marzo 2012, n. 27.	€ 1.500	
ONERI TRIBUTARI	Le spese previste hanno tutte carattere obbligatorio in quanto si riferiscono a tributi quali IRAP, IRES e imposte varie come TARSU, IMU e altre dovute in base alle normative vigenti in materia.	€ 96.000	
9.010	In tale capitolo sono stati previsti € 3.000,00, sulla base dei dati storici, per eventuali restituzioni e rimborsi di somme che potranno presentarsi nel 2014.	€ 3.000	

CAPITOLO/UNITA' PREVISIONALE	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO ENTRATA
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	Anche in questa U.P. sono state previste spese di natura ricorrente ed obbligatoria sulla base di dati storici. Una particolare attenzione richiedono i seguenti capitoli:	€ 74.744 (complessivi)	
10.030	Lo stanziamento si è reso necessario a seguito della rinegoziazione contrattuale effettuata nel corso del 2012 ai sensi dell'art. 35, c. 13, L. 24 marzo 2012, n. 27 per la gestione del servizio di Tesoreria che comporta il pagamento di un compenso annuale alla BPEL di € 1.300 oltre IVA.	€ 1.600	
10.050	Lo stanziamento nel fondo di riserva è pari all'1,03% circa delle spese correnti quindi rientra nella forbice compresa tra l'1% e il 3% delle spese correnti, previsto dalla normativa vigente (art. 17 DPR 97/03).	€ 22.000	
10.200	In tale capitolo sono state stanziati le seguenti economie da versare al Bilancio dello Stato, come da tabella di seguito riportata: <ul style="list-style-type: none"> • € 1.079 ai sensi dell'art. 61 c. 17 del D.L. 112/08, convertito dalla L. 133/08 per la riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza; • € 6.983 ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/08 per la riduzione del 10% del fondo unico per la contrattazione integrativa. 	€ 8.062	
10.300	In tale capitolo sono state stanziati le seguenti economie da versare al Bilancio dello Stato, come da tabella di seguito riportata: <ul style="list-style-type: none"> • € 3.508 indennità, compensi, gettoni organi collegiali (art. 6 comma 3 DL 78/10); • € 775 spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, spese di rappresentanza (art. 6 comma 8 DL 78/10); • € 6.805 spese per missioni (art. 6 comma 12 DL 78/10); • € 3.872 spese per formazione (art. 6 comma 13 DL 78/10); • € 1.122 spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio autoveicoli (art. 6 comma 14 DL 78/10). 	€ 16.082	
11.030	Lo stanziamento riguarda la realizzazione e l'allestimento di aree esterne alle strutture in dotazione all'Ente.	€ 50.000	
11.050	Lo stanziamento riguarda la manutenzione straordinaria dei locali e degli impianti delle sedi dell'Ente.	€ 20.000	
11.070	Lo stanziamento riguarda la manutenzione della sentieristica dell'Ente, per l'attivazione di una convenzione con l'Ufficio Territoriale per la Biodiversità del CFS, necessaria alla manutenzione della sentieristica nelle riserve biogenetiche	€ 30.000	
11.080	Lo stanziamento viene previsto per manutenzione straordinaria e recupero conservativo delle proprietà dell'Ente.	€ 100.000	
11.220	Lo stanziamento riguarda manutenzioni varie dei Centri Visita e altre strutture.	€ 30.000	
11.330	Lo stanziamento riguarda un progetto di riqualificazione dei centri storici del Parco ed eventuali ulteriori interventi al parcheggio di Fangacci.	€ 80.000	
11.430	Lo stanziamento è relativo ad eventuali cofinanziamenti di progetti.	€ 20.000	
11.570	Lo stanziamento è relativo a cofinanziamenti di progetti LIFE (Ambienti Acquatici per € 33.000,00, FoSWat per € 10.000 e Wolf APP per € 12.000).	€ 55.000	
12.010	Lo stanziamento riguarda l'eventuale acquisto di attrezzatura e macchinari per la sede legale e la Comunità del Parco.	€ 10.000	
12.400	Lo stanziamento è relativo alla necessità di effettuare interventi di miglioria e manutenzione sui beni e sugli allestimenti in dotazione all'Ente.	€ 10.000	
15.010	Lo stanziamento riguarda il Fondo TFR del personale in ruolo per la quota annua del fondo Tfr al personale dipendente per € 20.232 e al Direttore € 7.400 compresa la rivalutazione annua per la quale è stato applicato l'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati. La quota vincolata risulta pari ad € 411.680.	€ 411.680 € 27.632	1.1

TABELLA ECONOMIE DI SPESA

decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133
decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

OGGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	CAP.	IMPEGNI	ANNO	%	LIMITE	ECONOMIE DA VERSARE
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	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese rappres.	DL. 78/2010 art. 6 c. 8	4.420	€ 968,40	2009	20	€ 193,68	€ 774,72
		4.710	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	
Missioni	DL. 78/2010 art. 6 c. 12	2.070	€ 7.609,84	2009	50	€ 3.804,92	€ 3.804,92
		2.020	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	€ 3.000,00
Formazione	DL. 78/2010 art. 6 c. 13	2.100	€ 7.745,00	2009	50	€ 3.872,50	€ 3.872,50
Organi	DL. 78/2010 art. 6 c. 3	1010 / 1030		al 30/04/10	10		€ 3.508,25
Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	DL. 78/2010 art. 6 c. 14	4300- 4330	€ 5.610,47	2009	80	€ 4.488,38	€ 1.122,09
	DL 95/2012 art. 5 c. 2	4300	€ 4.483,30	2011	50	€ 2.241,65	
Limiti all'utilizzo di co.co.co.	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.200	€ 18.000,00	2009	50	€ 9.000,00	
Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.015	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	
Spese Manutenzione Immobili	DL. 78/2010 art. 8 c. 1 valore immobili € 8.964.000,00	4.060					€ 0,00
		11.050	€ 118.975,00	2007	2	€ 179.280,00	€ 0,00
		11.220					€ 0,00
Limiti spese pubblicità e rappresentanza	DL. 112/2008 art. 61 c. 17	4.420	€ 1.979,00	2007	50	€ 989,50	€ 989,50
		4.710	€ 177,08	2007	50	€ 88,54	€ 88,54
Riduzione Fondo Unico di Ente	DL. 112/2008 art. 67	2.050	€ 69.830,61	2004	10	€ 6.983,06	€ 6.983,06
							€ 16.082,00
							€ 1.079,00
							€ 6.983,00



IL DIRETTORE
Dott. Giorgio Boscagli

IL PRESIDENTE
(LUCA SANTINI)

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI,

MONTE FALTERONA, CAMPIGNA

Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 26 (VENTISEI)

L'anno duemilatredici il giorno 29 (VENTINOVE) del mese di ottobre, 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
	Cinzia Gorini	- Dipendente

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

1. **Parere sul Bilancio di Previsione 2014;**
2. **Varie ed eventuali.**

1. **BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

Il Collegio prende in esame il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 e predisporre la relativa relazione di cui all'Allegato "A" al presente verbale.

2. VARIE ED EVENTUALI

- Il Collegio prende atto che l'Ente Parco ha provveduto, tramite intermediario, a trasmettere il modello IRAP 2013 in data 23/09/2013 con protocollo 13092312461647421 e il modello Unico 2013 in data 23/09/2013 con protocollo 13092309214947821;
- Con riferimento al Verbale n. 25 del 19/09/2013 in merito alla problematica inerente il recupero degli emolumenti agli amministratori e ai revisori il Collegio prende atto che l'Ente con lettera raccomandata del 26/09/2013 (dal prot. n. 4428 al prot. n. 4445) ha avviato il recupero delle predette somme nei confronti di ciascun amministratore/revisore interessato. Trascorso il termine di scadenza il Collegio richiede di essere messo al corrente dell'esito del recupero;
- Con riferimento al Verbale n. 25 del 19/09/2013 in merito alla verifica amministrativo-contabile eseguita presso l'Ente da un Dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica il Collegio annota che l'Ente ha provveduto a fornire idonee delucidazioni sui principali rilievi formulati nel corso dell'anzidetta verifica (punti 12-15-16-21) con nota prot. 4607 del 4 ottobre 2013 indirizzata al MATTM, al MEF, alla Procura Regionale della Corte dei Conti Toscana oltreché al Collegio medesimo;
- Inoltre in merito alla richiesta del MATTM di cui alla nota prot. 47104 del 17/10/2013 (preceduta da nota n. 44533 del 13/09/2013) concernente la Direttiva Ministeriale 2012 per l'impiego prioritario delle risorse finanziarie ex cap. 1551, il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto, nel rispetto del termine del 25 Ottobre c.a., a corrispondere gli elementi informativi richiesti da ultimo con nota prot. 4944 del 25/10/2013;
- Infine si prende atto che nelle more dell'adozione del Decreto Ministeriale con nota prot. 46290 del 7/10/2013 il MATTM ha comunicato che non vi sono osservazioni da rilevare in merito alle modifiche apportate allo Statuto dell'Ente.

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 15,00.

Letto, confermato e sottoscritto

Pellini Anna Maria

- Presidente

Anna Maria Pellini

Iacobacci Gabriella

- Componente

Gabriella Iacobacci

Chiarelli Fabrizio

- Componente

Fabrizio Chiarelli

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014**

A) OSSERVAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2014 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio con e-mail del 22 ottobre 2013. Il Bilancio in questione è costituito dai seguenti documenti e allegati:

- * Preventivo Finanziario Decisionale 2014 (All. A);
- * Preventivo Finanziario Gestionale 2014 (All. B);
- * Bilancio pluriennale 2014-2016 (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 e G1);
- * 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".

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'Luca Santini' and the initials below it are 'LS'.

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 2013. Per un quadro organico si rimanda alla tabella di seguito riportata:

Handwritten signature or initials in black ink, consisting of three distinct marks arranged vertically.

	COMPETENZA			CASSA			
	PREV. DEF. 2013	PREV. INIZ. 2014	VARIAZIONE	% VARIAZIO NE	PREV. DEF. 2013	PREV. INIZ. 2014	% CASSA
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	€ 1.667.216	€ 436.680	-€ 1.230.536	-73,8%	€ 2.634.849	€ 2.800.000	6,3%
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO							
ENTRATE CORRENTI							
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ 2.489.193	€ 2.421.067	-€ 68.126	-2,7%	€ 2.490.756	€ 2.422.631	-2,7%
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 42.500	€ 0	-€ 42.500	-100,0%	€ 247.692	€ 233.392	-5,8%
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 54.460		-€ 54.460	-100,0%	€ 58.360	€ 58.360	0,0%
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE P.	€ 2.000		-€ 2.000	0,0%	€ 4.500	€ 0	-100%
VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	€ 25.306	€ 28.600	€ 3.294	13,0%	€ 37.688	€ 49.641	31,7%
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.787	€ 4.788	€ 1	0,0%	€ 6.857	€ 8.465	23,5%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 13.958	€ 11.160	-€ 2.798	-20,0%	€ 37.890	€ 56.312	48,6%
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 138.792	€ 125.000	-€ 13.792	-9,9%	€ 166.976	€ 142.488	-14,7%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			€ 0	0,0%			0,0%
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			€ 0	0,0%			0,0%
TRASFERIMENTI DALLO STATO	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 154.245	€ 112.227	-27,2%
TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 999.219	€ 780.997	-21,8%
TRASFERIMENTI DAI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 0	€ 0	€ 0	100,0%	€ 35.329	€ 25.329	-28,3%
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%	€ 144.112	€ 96.965	-32,7%
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 270.150	€ 270.150	€ 0	0,0%	€ 270.150	€ 270.150	0,0%
TOTALE	€ 4.708.362	€ 3.297.445	-€ 1.410.917		€ 4.653.774	€ 4.256.957	

52/Per


	COMPETENZA			VARIAZI ONE	CASSA	
	PREV. DEF. 2013	PREV. INIZ. 2014	VARIAZIONE		PREV. DEF. 2013	PREV. INIZ. 2014
USCITE CORRENTI						
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 74.835	€ 67.017	-€ 7.818	-10,4%	€ 160.740	€ 195.456 21,6%
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 790.001	€ 695.080	-€ 94.921	-12,0%	€ 888.945	€ 925.455 4,1%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 293.188	€ 293.142	-€ 46	0,0%	€ 491.274	€ 529.875 7,9%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 1.209.126	€ 908.500	-€ 300.626	-24,9%	€ 1.975.019	€ 2.159.317 9,3%
TRASFERIMENTI PASSIVI			€ 0	0,0%		0,0%
ONERI FINANZIARI	€ 1.500	€ 1.500	€ 0	0,0%	€ 2.004	€ 2.724 35,9%
ONERI TRIBUTARI	€ 106.500	€ 96.000	-€ 10.500	-9,9%	€ 151.454	€ 164.462 8,6%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 3.000	€ 3.000	€ 0	0,0%	€ 7.908	€ 10.732 35,7%
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 79.943	€ 74.744	-€ 5.199	-6,5%	€ 140.995	€ 155.157 10,0%
USCITE IN CONTO CAPITALE						
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 1.370.098	€ 383.000	-€ 987.098	-72,0%	€ 2.344.598	€ 2.095.317 -10,6%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 96.510	€ 56.000	-€ 40.510	-42,0%	€ 131.094	€ 86.000 -34,4%
PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			€ 0	0,0%	€ 1.500	€ 1.500 100,0%
IND. DI ANZ. E SIM. AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 404.963	€ 439.312	€ 34.349	8,5%	€ 404.963	€ 439.312 8,5%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 8.548	€ 10.000	€ 1.452	0,0%	€ 14.136	€ 21.000 48,6%
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 270.150	€ 270.150	€ 0	0,0%	€ 270.650	€ 270.650 0,0%
TOTALE	€ 4.708.362	€ 3.297.445	-€ 1.410.917		€ 6.985.280	€ 7.056.957

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

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I E/correnti	€ 2.590.615	€ 2.971.289
Titolo II e III E/c.capitale	€ 0	€ 1.015.518
Titolo IV Partite di giro	€ 270.150	€ 270.150
Prelevamento Av/amm.ne	€ 436.680	
Parziali	€ 3.297.445	€ 4.256.957
Fondo di cassa iniziale 2014		€ 2.800.000
Totale	€ 3.297.445	€ 7.056.957

USCITE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I U/correnti	€ 2.138.983	€ 4.143.178
Titolo II- III U/c.cap.	€ 888.312	€ 2.643.129
Titolo IV Partite di giro	€ 270.150	€ 270.650
Totale	€ 3.297.445	€ 7.056.957

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 avanzo economico di € 54.000 come conseguenza di un incremento del valore della produzione superiore all'incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 370.000;
- un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2013, di € 436.680 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:

Handwritten signature and initials, possibly 'Car' and 'En'.

- **Cap. 3010 (contributo ordinario)** – l'importo iscritto pari ad € 2.421.067 è stato stimato nello stesso importo del contributo assegnato per l'esercizio finanziario 2013 con una riduzione di € 29.942 pari al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012, della Circolare MEF n. 28 del 07/09/2012 e della nota MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV a cui l'Ente ha risposto con nota prot. 0004044 del 18/09/2012. Come per l'anno 2013 l'Ente ha ritenuto opportuno accantonare il 10% del contributo in discorso su alcune poste di spesa, come da tabella allegata alla Relazione programmatica, che rimarranno "congelate" fino a che il MATTM non comunicherà in via definitiva l'importo del contributo ordinario per l'esercizio finanziario 2014.
- Gli **altri capitoli** di entrate correnti per 169.548 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** non è stato previsto alcun finanziamento straordinario.

ESAME DELLE SPESE

Spese correnti

Complessivamente sono previste per € 2.138.983 con una diminuzione di € 419.110 rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso.

Oneri per gli Organi

Gli oneri per gli organi collegiali e di amministrazione sono previsti per € 67.017: per i compensi 2014 al Presidente e al Collegio dei Revisori dei Conti è stata effettuata, sulla base degli importi degli emolumenti definiti dal D.M. 9/12/1998 ridotti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05, un'ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Irca il compenso al Presidente dell'Ente per il 2014 si rinvia all'Allegato Tecnico laddove evidenzia che a partire dall'anno

2013 l'art. 1 comma 309 della L.228 del 24/12/12 stabilisce che, a partire dal 01/01/2013, le disposizioni di cui all'articolo 6 comma 2 del D.L. 78/10 non si applicano agli organi di cui all'art. 9 comma 2 lettera a) della L.394/91 (Presidente). In merito alla riduzione prevista ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10, in assenza di diverse indicazioni è stato ritenuto di doverla prevedere in fase di redazione del Bilancio di Previsione anche per l'anno 2014 con riserva di porre in essere all'occorrenza i dovuti provvedimenti modificativi.

Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità). Inoltre, con l'entrata in vigore del DPR n°73 del 16/04/2013 non vengono più corrisposti gettoni di presenza per la partecipazione a Giunte Esecutive e Consigli Direttivi e pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati alle missioni.

Oneri per il Personale

Gli oneri per il personale in attività di servizio sono previsti per € 695.080 rispetto ad € 790.001 del corrente anno con un decremento di € 94.921. In ordine alla valutazione di tali oneri, il Collegio osserva che:

- **Cap. 2005:** riporta uno stanziamento di € 40.130 per stipendi del Direttore;
- **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 stato ancora nominato il Direttore). In proposito si richiamano le prescrizioni dettate dal MATTM con nota prot. 18288 del 6 Marzo 2013 in ordine alla necessità che il Consiglio Direttivo adotti annualmente un motivato provvedimento, da comunicare al Collegio dei Revisori dei Conti, con il quale evidenziare le speciali ragioni che motivano tale deroga.
- **Cap. 2025:** riporta uno stanziamento di € 45.871 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 € 325.963 quale risultante dei singoli elementi di costo riportati nell'allegato "G1" e riferita alla dotazione organica dell'Ente rideterminata in numero 15 unità con il DPCM 23 Gennaio 2013 pubblicato sulla G.U. n. 90 del 17/04/13;
- **Cap. 2050:** relativo al fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente prevede uno stanziamento di € 67.417. Il Collegio prende atto di tale stanziamento nelle more della definizione del Contratto Integrativo dell'Ente. Comunque nel capitolo 10.200 risultano stanziati € 6.983 relativi al taglio del 10% effettuato ai sensi del DL 112/2008 convertito con la L. 133/2008 da riversare all'Entrata del Bilancio dello Stato capo X capitolo 3348;
- **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 2014, sono stati rispettati i limiti previsti dal decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, nonché dal D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Handwritten signatures and initials in black ink, located on the right side of the page. There are three distinct marks: a large, stylized signature at the top, a circular mark in the middle, and another signature at the bottom.

OGGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	CAP.	IMPEGNI	ANNO	%	LIMITE	ECONOMIE DA VERSARE
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	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	€ 774,72
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese rappres.	DL. 78/2010 art. 6 c. 8	4.420	€ 968,40	2009	20	€ 193,68	
Missioni	DL. 78/2010 art. 6 c. 12	4.710	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	€ 3.804,92
		2.070	€ 7.609,84	2009	50	€ 3.804,92	
Formazione	DL. 78/2010 art. 6 c. 13	2.020	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	€ 3.000,00
		2.100	€ 7.745,00	2009	50	€ 3.872,50	€ 3.872,50
Organi	DL. 78/2010 art. 6 c. 3	1010 / 1030		al 30/04/10	10		€ 3.508,25
	DL. 78/2010 art. 6 c. 14	4300- 4330	€ 5.610,47	2009	80	€ 4.488,38	€ 1.122,09
	DL. 95/2012 art. 5 c. 2	4300	€ 4.483,30	2011	50	€ 2.241,65	
Limiti all'utilizzo di co.co.co.	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.200	€ 18.000,00	2009	50	€ 9.000,00	
Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.015	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	
Spese Manutenzione Immobili	DL. 78/2010 art. 8 c. 1 valore immobili € 8.964.000,00	4.060					€ 0,00
		11.050	€ 118.975,00	2007	2	€ 179.280,00	€ 0,00
		11.220					
Limiti spese pubblicità e rappresentanza	DL. 112/2008 art. 61 c. 17	4.420	€ 1.979,00	2007	50	€ 989,50	€ 989,50
		4.710	€ 177,08	2007	50	€ 88,54	€ 88,54
Riduzione Fondo Unico di Ente	DL. 112/2008 art. 67	2.050	€ 69.830,61	2004	10	€ 6.983,06	€ 6.983,06
							€ 16.082,00
							€ 1.079,00
							€ 6.983,00

I predetti risparmi di spesa quantificati in € 24.144 risultano appostati al capitolo 10.300 per € 16.082 e al capitolo 10.200 per € 8.062.

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi, previsti al 31.12.2013, sono rispettivamente di € 1.396.192 ed € 3.759.512.

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'1,03% delle spese correnti del Bilancio di Previsione 2014.

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un avanzo economico di € 54.000 come conseguenza di un incremento del valore della produzione superiore all'incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 370.000.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.590.315
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.479.115
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 111.200
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 1.200
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	€ 110.000
Imposte dell'esercizio	€ 56.000
Avanzo Economico	€ 54.000

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previste per € 888.312 e si riferiscono ad interventi finanziati con fondi propri dell'Ente per € 451.632 nonché dal presunto avanzo di amministrazione 2013 per € 436.680 stanziato nel capitolo 15.010.

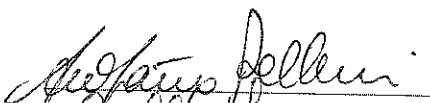
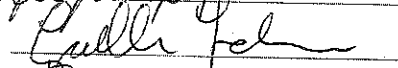
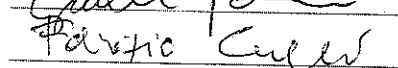
ESAME DEL BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2014-2016 è stato predisposto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5% per il 2015 e dell'1,5% per il 2016, così come definiti dal D.E.F. 2013. Si evidenzia che per alcuni capitoli, non è stata prevista tale crescita automatica e che per altri non è stato previsto alcun stanziamento poiché, gli elementi in possesso dell'Ente, portano a ritenere che determinate entrate e spese siano correttamente prevedibili solo per il 2014. In ogni caso si precisa che il Bilancio Pluriennale non ha carattere autorizzativo.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori dei Conti, tenuto conto della corretta predisposizione dei documenti contabili nonché dell'attendibilità delle previsioni esposte nel Bilancio di Previsione 2014, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 dell'Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi.

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



PARCO NAZIONALE FORESTE CASENTINESI, MONTE FALTERONA E CAMPIGNA

OGGETTO: "APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2014 E BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016"

SERVIZIO DIREZIONE

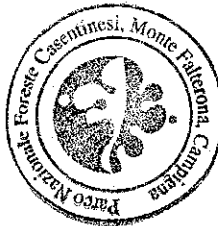
Parere di regolarità tecnica

In relazione alla deliberazione di consiglio direttivo in oggetto esprimo parere di regolarità tecnica:

favorevole

non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio, 31/10/2013



IL DIRETTORE
(Dott. Giorgio Boscagli)

SERVIZIO AMMINISTRATIVO

Parere di Regolarità Contabile

In relazione alla deliberazione di consiglio direttivo in oggetto esprimo parere di regolarità contabile:

favorevole

non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio, 31/10/2013



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