



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

CONSIGLIO DIRETTIVO

DELIBERAZIONE N. 43 DEL 25/11/2008

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione 2009 e Bilancio Pluriennale 2009-2011

Il giorno venticinque del mese di novembre duemilaotto in Pratovecchio alle ore 14,30 si è riunito il Consiglio Direttivo con l'intervento dei signori:

COMPONENTI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

SACCHINI LUIGI- PRESIDENTE	Presente	
ANGIOLINI CLAUDIA		Assente
CAPPELLI QUINTO	Presente	
CRUDELE GUIDO	Presente	
ERCOLANI LUCA ANTONIO	Presente	
LAPI RENATO		Assente
LOCATELLI GABRIELE	Presente	
MILLI STEFANO	Presente	
PACCIANI ALESSANDRO		Assente
PARDOLESI FAUSTO	Presente	
PINI ROBERTO	Presente	
ROSSI LUCA	Presente	
TOGNI IVANO	Presente	
TOTALE	10	3

PRESIEDE LA SEDUTA: Il Presidente Sacchini Luigi
SEGRETARIO: Dott. Nevio Agostini

TRASMESSA PER QUANTO DI COMPETENZA:

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

COLLEGIO REVISORE DEI CONTI

BATTISTELLI GIUSEPPE – Presidente	Assente
PELLINI ANNAMARIA	Assente
BERTOCCI MIRIA	Assente

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione 2009 e Bilancio Pluriennale 2009-2011

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 41 del 30/10/2008 con la quale è stata approvata la prima proposta di bilancio di previsione

VISTI gli elaborati del Bilancio di Previsione 2009 e del Bilancio Pluriennale 2009/2011 previsti dalla L. 394/1991 nonché dal D.P.R. 97/03 e dal Regolamento di Contabilità del Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi;

PRECISATO che gli elaborati di bilancio si compongono dei seguenti allegati previsti dalle vigenti disposizioni legislative:

- Preventivo Finanziario Decisionale 2009, All. "A";
- Preventivo Finanziario Gestionale 2009, All. "B";
- Bilancio pluriennale 2009/2011, 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" ;
- Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H" ;
- Nota preliminare, All. "I";
- Allegato tecnico, All. "J";
- Relazione programmatica, All. "K" ;

PRECISATO che su tali elaborati è stato espresso il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 16 del DPR 97/2003 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità, nella riunione tenutasi il giorno 13 novembre 2008 come risulta dal Verbale n° 41;

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

DATO ATTO che sugli elaborati di bilancio, la Comunità del Parco, ai sensi dell'art. 10 della L. 394/1991 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità, con deliberazione n° 3 in data 18/11/2008, ha espresso il parere di propria competenza;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione degli elaborati sopraindicati, onde rimmetterli per l'approvazione di competenza al Ministero dell'Ambiente nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

RITENUTO altresì necessario richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2009 per la durata di quattro mesi;

VISTO il parere rilasciato dall'Ufficio Ragioneria in ordine alla regolarità contabile e tecnica, allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "N";

Con votazione unanime palesemente espressa:

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Previsione 2009 ed il Bilancio Pluriennale 2009/2011 nel testo che si allega in copia al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "A" e "B";
2. di dare atto che gli elaborati si compongono dei seguenti ulteriori allegati previsti dalla vigente normativa contabile:
 - Bilancio pluriennale 2009/2011, 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" ;
 - Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H" ;
 - Nota preliminare, All. "I";
 - Allegato tecnico, All. "J";
 - Relazione programmatica, All. "K" ;
 - Verbale n° 41 in data 13/11/2008 del Collegio dei Revisori dei Conti, All. "L";
 - Delibera della Comunità del Parco n° 3 del 18/11/2008, All. "M";

3. di trasmettere, ai sensi dell'art. 30, c. 3, della L. 20 marzo 1975, n° 70 e dell'art. 5, c.11, del Regolamento di contabilità, copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale, per l'approvazione di competenza, al Ministero dell'Ambiente, nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 9, c. 8 della L. 394/91;
4. di trasmettere altresì copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale, alla Corte dei Conti;
5. di richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2009 per la durata di quattro mesi;
6. di prendere atto del parere rilasciato dall'Ufficio Ragioneria in ordine alla regolarità contabile e tecnica, allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "N".

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

All . "A"

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	0	405.000	0	0	1.006.626	0
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>			1.000.000			2.264.811
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0	0	0	0
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0	0	0	0	0	0
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	728.455	1.465.612	2.194.067	560.192	1.519.612	2.372.927
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	536.836	1.465.612	2.002.448	366.573	1.515.612	2.175.308
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	179.045	0	179.045	179.045	0	179.045
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	7.824	0	7.824	9.824	4.000	13.824
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.750	0	4.750	4.750	0	4.750
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	86.579	207.238	293.817	101.973	249.100	340.701
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	28.781	54.868	83.649	28.369	60.100	91.447
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	42	4.370	4.412	100	4.300	4.423
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	47.719	27.000	74.719	68.436	21.000	70.979
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.037	121.000	131.037	5.068	163.700	173.852
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	815.034	1.672.850	2.487.884	662.165	1.768.712	2.713.628
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	815.034	1.672.850	2.487.884	662.165	1.768.712	2.713.628
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	0	0	0
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0
1.2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0	0	0
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0	0
1.2.1.4	RISCOSSIONI CREDITI	0	0	0	0	0	0
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	459.752	0	459.752	439.169	33.235	472.405
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	25.823	0	25.823	25.823	0	25.823
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	423.600	0	423.600	403.017	33.235	436.253
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	10.329	0	10.329	10.329	0	10.329
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	459.752	0	459.752	439.169	472.405	
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	459.752	0	459.752	439.169	472.405	
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1						
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0	0	0	0	0	
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI "DIREZIONE"	0	0	0	0	0	
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.154	291.150	292.304	2.148	203.150	
	TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO "DIREZIONE"	1.154	291.150	292.304	2.148	203.150	
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	1.154	291.150	292.304	2.148	203.150	
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di resp. "Direzione"</i>						
Titolo I		815.034	1.672.850	2.487.884	662.165	1.768.712	
Titolo II		459.752	0	459.752	439.169	33.235	
Titolo III		0	0	0	0	0	
Titolo IV		1.154	291.150	292.304	2.148	203.150	
	Totale delle entrate Centro di resp. "DIREZIONE"	1.275.940	1.964.000	3.239.940	1.103.482	2.005.097	
	<i>Totale delle entrate per titoli dei centri di responsabilità</i>						
Titolo I		815.034	1.672.850	2.487.884	662.165	1.768.712	
Titolo II		459.752	0	459.752	439.169	33.235	
Titolo III		0	0	0	0	0	
Titolo IV		1.154	291.150	292.304	2.148	203.150	
	TOTALE	1.275.940	1.964.000	3.239.940	1.103.482	2.005.097	

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

		ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0	405.000	0	0	1.006.626	0
	TOTALE GENERALE	1.275.940	2.369.000	3.239.940	1.103.482	3.011.723	3.392.711
	ARROTONDAMENTO	1,05	0,00	1,05	-1,66	-0,76	0,03

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>	0	0	0	0	0	0
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO	235.790	1.213.579	1.449.369	304.271	1.095.451	1.373.838
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.107	166.000	167.107	10.220	122.200	126.171
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	62.236	777.674	839.910	110.460	674.721	763.761
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	172.447	269.905	442.352	183.591	298.530	483.906
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	799.156	594.945	1.394.101	919.838	768.529	1.338.309
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	732.295	412.000	1.144.295	846.238	609.736	1.124.676
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0	300	300	90	300	300
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	20.338	91.369	111.707	22.593	79.500	101.981
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.908	3.500	8.408	4.908	5.000	9.913
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	41.615	87.776	129.391	46.009	73.993	101.439
	1.1.3 - ONERI DIVERSI	0	0	0	0	0	0
1.1.3.1	ONERI COMUNI	0	0	0	0	0	0
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0	0	0	0
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0	0	0
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0	0	0
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0	0
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	0	0
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	1.034.946	1.808.524	2.843.470	1.224.109	1.863.980	2.712.147
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.034.946	1.808.524	2.843.470	1.224.109	1.863.980	2.712.147
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI	835.292	269.326	1.104.618	1.111.982	944.593	1.824.218
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	830.038	0	830.038	1.091.889	621.529	1.495.364
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.254	5.000	10.254	19.093	34.000	38.790
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0	0
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
1.2.1.5	INDENNITA` DI ANZIANITA` E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	264.326	264.326	0	264.064	264.064

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI	835.292	269.326	1.104.618	1.111.982	944.593	1.824.218
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	1.000	25.000	26.000
	1.2.2 - ONERI COMUNI	0	0	0	0	0	0
1.2.2.1	RIMBORSI DA MUTUI	0	0	0	0	0	0
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0	0	0	0	0	0
1.2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0	0	0	0	0	0
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0
1.2.4.1	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	835.292	269.326	1.104.618	1.111.982	944.593	1.824.218
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	835.292	269.326	1.104.618	1.111.982	944.593	1.824.218
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"						
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1						
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0	0	0	0	0	0
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI "DIREZIONE"	0	0	0	0	0	0
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	700	291.150	291.850	934	203.150	205.479
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO "DIREZIONE"	700	291.150	291.850	934	203.150	205.479
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	700	291.150	291.850	934	203.150	205.479
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di resp. "Direzione"</i>						
Titolo I		1.034.946	1.808.524	2.843.470	1.224.109	1.863.980	2.712.147
Titolo II		835.292	269.326	1.104.618	1.111.982	944.593	1.824.218
Titolo III		0	0	0	0	0	0

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

		ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di resp. "Direzione"</i>						
Titolo IV		700	291.150	291.850	934	203.150	205.479
	<i>Totale delle uscite Centro di resp. "DIREZIONE"</i>	1.870.938	2.369.000	4.239.938	2.337.025	3.011.723	4.741.844
	<i>Totale delle uscite per titoli dei centri di responsabilità</i>						
Titolo I		1.034.946	1.808.524	2.843.470	1.224.109	1.863.980	2.712.147
Titolo II		835.292	269.326	1.104.618	1.111.982	944.593	1.824.218
Titolo III		0	0	0	0	0	0
Titolo IV		700	291.150	291.850	934	203.150	205.479
	TOTALE	1.870.938	2.369.000	4.239.938	2.337.025	3.011.723	4.741.844
	Disavanzo di amministrazione	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE	1.870.938	2.369.000	4.239.938	2.337.025	3.011.723	4.741.844
	ARROTONDAMENTO	-0,95	0,00	-0,95	-0,92	-0,76	-2,16

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

All . "B"

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	<i>Avanzo di amministrazione</i>	0	1.006.626	405.000	0
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>				1.000.000
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0	0
	1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0	0	0	0
	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	728.454	1.519.612	1.465.612	2.194.066
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	536.835	1.515.612	1.465.612	2.002.447
3010	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE	120.262	1.465.612	1.465.612	1.585.874
3030	TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'AMBIENTE PER SPESE DI PARTE CORRENTE	416.573	50.000	0	416.573
3080	ALTRI TRASFERIMENTI DAL SETTORE STATALE	0	0	0	0
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	179.045	0	0	179.045
4010	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER SPESE DI PARTE CORRENTE	0	0	0	0
4020	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER SPESE DI PARTE CORRENTE	0	0	0	0
4030	CONTRIBUTI STRAORDINARI REGIONE EMILIA ROMAGNA E REGIONE TOSCANA	150.000	0	0	150.000
4040	TRASFERIMENTO ONERI ATTIVI DAL PARCO REGIONALE DEL CRINALE ROMAGNOLO	29.045	0	0	29.045
	1.1.2.3 - TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	7.824	4.000	0	7.824
5010	TRASFERIMENTI DAI COMUNI DEL PARCO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	7.824	4.000	0	7.824
	1.1.2.4 - TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.750	0	0	4.750
6010	ENTRATE VARIE	4.750	0	0	4.750
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	86.579	249.100	207.238	293.817
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	28.781	60.100	54.868	83.649
7010	RICAVI DALLA VENDITA DI PRODOTTI	193	0	0	193
7020	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI E DI PRODOTTI PROMOZIONALI	22.907	43.000	40.000	62.907
7030	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0	0	0
7040	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALE FUORI USO	0	0	0	0
7050	PROVENTI DIVERSI	2.456	6.100	6.368	8.824
7110	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL GIARDINO BOTANICO, DEL MUSEO, ECC.	0	0	0	0
7120	ATTIVITA' DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE FAUNISTICA	985	7.000	8.500	9.485
7130	ATTIVITA' DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE PROMO-DIVULGATIVA DELL'ENTE	2.240	4.000	0	2.240

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE	86.579	249.100	207.238	293.817
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	42	4.300	4.370	4.412
8010	AFFITTI DI IMMOBILI	0	4.000	4.070	4.070
8020	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0	0	0	0
8030	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	42	300	300	342
8040	DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	47.719	21.000	27.000	74.719
9010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	4.277	8.000	8.000	12.277
9020	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0	0	0	0
9030	CONCORSI NELLE SPESE	43.442	13.000	19.000	62.442
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.037	163.700	121.000	131.037
10010	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	0	8.000	8.000	8.000
10020	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	1.200	2.700	3.000	4.200
10030	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI	565	115.000	85.000	85.565
10040	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI ANIMALI	8.272	38.000	25.000	33.272
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	815.033	1.768.712	1.672.850	2.487.883
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	815.033	1.768.712	1.672.850	2.487.883
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	0
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0
11010	ALIENAZIONE DI TERRENI	0	0	0	0
11020	ALIENAZIONE DI EDIFICI	0	0	0	0
11030	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0	0	0	0
11040	REALIZZI DIVERSI	0	0	0	0
	1.2.1.2 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0
12010	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	0	0	0	0
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0
13010	CESSIONI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0
13020	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0
13030	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	0	0	0	0
13040	REALIZZI DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	0	0	0	0

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	0
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0
13050	RISCOSSIONI DI BUONI POSTALI	0	0	0	0
13060	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0
	1.2.1.4 - RISCOSSIONI CREDITI	0	0	0	0
100	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0
200	RISCOSSIONI DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0
300	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0
400	RISCOSSIONI DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0
500	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0	0	0	0
600	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	459.752	33.235	0	459.752
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	25.823	0	0	25.823
15010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM.NE GENERALE	25.823	0	0	25.823
15020	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0
15030	CONTRIBUTI STRAORDINARI FINALIZZATI AL RECUPERO DELL'AMBIENTE	0	0	0	0
15040	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SU AGRICOLTURA, FORESTAZIONE, ANTINCENDIO	0	0	0	0
15060	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI AREE DEPRESSE	0	0	0	0
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	423.600	33.235	0	423.600
16010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE	423.600	33.235	0	423.600
16020	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0
16060	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULLA CULTURA	0	0	0	0
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	10.329	0	0	10.329
17010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER SPESE IN C/CAPITALE	10.329	0	0	10.329
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0
18010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM. GENERALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVA	0	0	0	0
18040	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULL'AGRICOLTURA, FORESTAZIONE E APICOLTURA (0	0	0	0
18050	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULLA FAUNA (PROGETTO LIFE)	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0
	1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0
	1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0
20010	CONTRAZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0
	1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	459.752	33.235	0	459.752
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	459.752	33.235	0	459.752
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
0	GESTIONE SPECIALE 1	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI "DIREZIONE"	0	0	0	0
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
22010	RITENUTE ERARIALI	0	117.000	180.000	180.000
22020	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	2	55.000	80.000	80.002
22030	RITENUTE DIVERSE	0	16.000	16.000	16.000
22040	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	200	5.000	5.000	5.200
22050	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	0	5.150	5.150	5.150
22060	RECUPERO ANTICIPAZIONI SU SEZIONI OPERATIVE PERIFERICHE	0	0	0	0
22070	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	952	0	0	952
22080	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0	5.000	5.000	5.000
22090	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0	0	0	0
22200	PARTITE IN SOSPESO	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO "DIREZIONE"	1.154	203.150	291.150	292.304
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	1.154	203.150	291.150	292.304
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di resp. "Direzione"</i>				
	Titolo I	815.033	1.768.712	1.672.850	2.487.883
	Titolo II	459.752	33.235	0	459.752
	Titolo III	0	0	0	0
	Titolo IV	1.154	203.150	291.150	292.304
	Totale delle entrate Centro di resp. "DIREZIONE"	1.275.939	2.005.097	1.964.000	3.239.939

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE I - ENTRATE

		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
Capitolo Codice	Denominazione				
	Titolo II	459.752	33.235	0	459.752
	Titolo III	0	0	0	0
	Titolo IV	1.154	203.150	291.150	292.304
	TOTALE	1.275.939	2.005.097	1.964.000	3.239.939
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0	1.006.626	405.000	0
	TOTALE GENERALE	1.275.939	3.011.723	2.369.000	3.239.939
	ARROTONDAMENTO	0,05	-0,76	0,00	0,05

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	0	0	0	0
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO	235.790	1.095.451	1.213.579	1.449.369
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.107	122.200	166.000	167.107
1010	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	0	38.500	43.000	43.000
1020	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMM.	0	36.700	65.000	65.000
1030	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	0	8.500	11.000	11.000
1040	COMPENSI E RIMBORSI AI COMPONENTI DEI COMITATI DI CONSULENZA	0	0	0	0
1050	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI (PRESIDENTE, CD, GE, REVISORI DEI CO)	1.107	23.000	25.000	26.107
1060	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	0	10.500	17.000	17.000
1070	COMPENSI E RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	0	5.000	5.000	5.000
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	62.237	674.721	777.674	839.911
2005	STIPENDI, ONERI E RIMBORSI DI MISSIONE AL DIRETTORE	18.553	17.436	90.543	109.096
2010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	0	372.728	390.111	390.111
2015	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0	12.988	12.836	12.836
2030	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	0	111.514	115.931	115.931
2040	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE (INAIL)	313	9.477	8.604	8.917
2050	FONDO UNICO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE	13.745	73.569	74.400	88.145
2060	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE PER I COCOCO	102	3.000	3.031	3.133
2070	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AL PERSONALE DIPENDENTE	2.843	9.000	9.000	11.843
2080	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO)	287	19.700	25.060	25.347
2090	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	277	1.300	1.300	1.577
2100	CORSI DI AGGIORNAMENTO AL PERSONALE DIPENDENTE	4.200	5.984	4.000	8.200
2110	SPESE PER INTERVENTI ASSISTENZIALI E SOCIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE	0	0	0	0
2120	ONERI PER IL PERSONALE COMANDATO, INCARICATO O ALLE DIPENDENZE FUNZIONALI	0	10.000	15.321	15.321
2130	ONERI PER IL PERSONALE ASSUNTO AI SENSI DELL'ART. 9 DELLA L. 394/91	0	0	0	0
2140	ONERI PER IL PERSONALE ASSUNTO PER LAVORI SOCIALMENTE UTILI	0	0	0	0
2150	ONERI PER LA SICUREZZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	9.817	4.000	4.000	13.817
2200	RETRIBUZIONI PER PERSONALE A CONTRATTO (COMPENSI PER COCOCO)	12.100	18.290	18.392	30.492
2300	ONERI PER LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0	5.735	5.145	5.145
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	172.446	298.530	269.905	442.351
4010	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI	2.220	7.000	7.000	9.220

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO	235.790	1.095.451	1.213.579	1.449.369
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	172.446	298.530	269.905	442.351
4020	FORNITURA ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA	1.654	15.000	16.000	17.654
4030	SPESE PER RISCALDAMENTO	7.351	21.000	22.000	29.351
4040	CANONI PER PULIZIA LOCALI	6.851	20.000	22.000	28.851
4050	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI, INCENDI E RESPONSABILITÀ CIVILE	3.265	11.500	13.000	16.265
4060	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	12.851	24.000	21.000	33.851
4100	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	200	5.791	5.791	5.991
4110	ABBONAMENTI A RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	2.667	7.000	7.000	9.667
4120	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	2.241	10.500	10.500	12.741
4130	SPESE PER FORNITURA MATERIALE DI CONSUMO DI CARATTERE TECNICO	0	0	0	0
4140	SPESE PER ELABORAZIONI DATI	0	0	0	0
4150	SPESE TELEFONICHE	3.376	15.950	15.000	18.376
4160	SPESE PER FORNITURA MATERIALE FOTOGRAFICO	0	0	0	0
4200	MANUTENZIONE ORDINARIA ED ACQUISIZIONE ATTREZZATURE AD USO UFFICIO	1.000	0	0	1.000
4220	CANONI PER AGGIORNAMENTO E MANUTENZIONE SOFTWARE	5.271	9.750	9.750	15.021
4230	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE AD USO UFFICIO E ARREDI	3.049	9.750	9.750	12.799
4240	SPESE PER LA GESTIONE DI IMPIANTI RADIO	239	700	700	939
4300	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI	149	0	0	149
4310	SPESE PER ASSICURAZIONE E BOLLI DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	0	9.437	11.337	11.337
4320	CARBURANTI PER GLI AUTOMEZZI	550	2.500	2.000	2.550
4330	MANUTENZIONI VARIE AUTOMEZZI	303	2.300	2.000	2.303
4340	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	294	6.000	6.000	6.294
4400	SPESE PER STAMPA ANNALI E MONOGRAFIE	5.094	15.000	17.000	22.094
4410	SPESE PER ACQUISTO LIBRI A CARATTERE TECNICO E CULTURALE	1.661	0	0	1.661
4420	SPESE PER PUBBLICITÀ	93	2.399	989	1.082
4430	SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI AD USO UFFICIO	308	1.000	1.000	1.308
4520	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	9.816	27.500	28.500	38.316
4530	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE RICETTIVE	0	0	0	0
4540	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VENDITA DEI TESSERINI DEI FUNGHI	601	1.000	1.000	1.601
4550	SPESE PER GIARDINO BOTANICO E PARCO FAUNISTICO	7.035	4.000	2.000	9.035
4560	SPESE CONNESSE ALLA PREVENZIONE E SORVEGLIANZA ANTINCENDIO	0	0	0	0
4610	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	2.054	4.500	4.500	6.554

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO	235.790	1.095.451	1.213.579	1.449.369
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	172.446	298.530	269.905	442.351
4630	SPESE PER REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI VARIE E FIERE A CARATTERE PROMOZIONALE	13.072	32.000	15.000	28.072
4631	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI VARIE	26.350	13.500	10.000	36.350
4640	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	0	10.000	0	0
4650	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CAMPI DI ATTIVITÀ NATURALISTICA, STAGE ECC.	0	0	0	0
4651	CONVENZIONI GEV E SOCCORSO ALPINO	8.500	4.000	4.000	12.500
4655	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	517	5.000	5.000	5.517
4700	SPESE PER CARTOGRAFIE E CLASSIFICAZIONE TERRENI	0	0	0	0
4710	SPESE DI RAPPRESENTANZA, GEMELLAGGI, CONVEGNI E SCAMBI CULTURALI	120	453	88	208
4730	SPESE PER CONSULENZE TECNICHE ED AMMINISTRATIVE	3.850	0	0	3.850
4731	SPESE PER INCARICHI SPECIALI	0	0	0	0
4732	COMPENSI E RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	6.989	0	0	6.989
4733	SPESE PER CONSULENZA 2^ FASE DEL PIANO DEL PARCO E PIANO DI SVILUPPO	0	0	0	0
4750	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTO DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	0	0	0	0
4930	SPESE PER RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI AD USO SULLE CARATTERISTICHE DEL PARCO	0	0	0	0
4945	TRASFERIMENTO ONERI PASSIVI DEL PARCO REGIONALE DEL CRINALE ROMAGNOLO	32.110	0	0	32.110
4960	ACQUISTO DI VESTIARIO E ATTREZZATURE	745	0	0	745
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	799.156	768.529	594.945	1.394.101
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	732.295	609.736	412.000	1.144.295
4820	FONDO PER BORSE DI STUDIO ED ATTIVITÀ DI RICERCA FINALIZZATA	0	0	0	0
5030	INDENNIZZI E PREVENZIONE DANNI ARRECATI DALLA FAUNA SELVATICA	48.101	60.000	60.000	108.101
5040	CONTROLLO E GESTIONE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	21.884	43.000	40.000	61.884
5060	SPESE PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE NEL PARCO E MIGLIORAMENTO AREE DEGRADATE	5.000	3.000	0	5.000
5090	INDENNIZZI PER MANCATI TAGLI BOSCO	0	0	0	0
5100	SERVIZIO DI PULIZIA E MANUTENZIONE PARCO	0	0	0	0
5110	TABELLAZIONE CONFINI DEL PARCO E APPRONTAMENTO SEGNALETICA INFORMATIVA	0	0	0	0
5120	MANUTENZIONE ORDINARIA E MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA DEL PARCO E AREE DI SOSTA	64.463	66.500	40.000	104.463
5500	ONERI PROGETTO IMPRENDITORIALE PER L'AUTOFINANZIAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIV	78.000	85.000	80.000	158.000
5550	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE, DI FORMAZIONE E SVILUPPO PF	0	15.000	18.000	18.000
5600	SPESE PER ATTIVITÀ DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	324.447	199.236	64.000	388.447
5700	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTA DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	52.420	70.000	70.000	122.420
5820	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITÀ DI RICERCA FINALIZZATA	137.980	68.000	40.000	177.980
5830	FONDO PER ATTIVITÀ DI RICERCA E VALORIZZAZIONE DEL LUPO	0	0	0	0

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	799.156	768.529	594.945	1.394.101
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0
6020	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0
6050	FONDO PER ABBATTIMENTO INTERESSI RELATIVI A MUTUI PER AMMODERNAMENTO STRUTTURE TU	0	0	0	0
6060	FONDO PER ABBATTIMENTO INTERESSI RELATIVI A MUTUI PER AMMODERNAMENTO E ADEGUAMEN	0	0	0	0
6070	FONDO PER ABBATTIMENTO INTERESSI RELATIVI A MUTUI INCENTIVAZIONE ARTIGIANATO TIPICO F	0	0	0	0
6080	FONDO PER ABBATTIMENTO INTERESSI PER RISTRUTTURAZIONE ABITAZIONI RURALI	0	0	0	0
6090	CONTRIBUTI PER LA PRODUZIONE DI PIANTINE DI VARIETÀ TIPICHE	0	0	0	0
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0	300	300	300
7010	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0	0	0	0
7020	INTERESSI PASSIVI SU CONTI CORRENTI BANCARI E ANTICIPAZIONI DI CASSA	0	0	0	0
7030	COMMISSIONI BANCARIE	0	300	300	300
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	20.338	79.500	91.369	111.707
8010	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	20.338	22.000	17.369	37.707
8015	IMPOSTA I.R.A.P.	0	52.500	70.000	70.000
8020	IMPOSTE D'ESERCIZIO (IRES)	0	5.000	4.000	4.000
8030	IMPOSTA I.R.A.P. DIFFERITA	0	0	0	0
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.908	5.000	3.500	8.408
9010	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	4.908	5.000	3.500	8.408
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	41.615	73.993	87.776	129.391
10010	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E CONSULENZE	36.715	5.000	5.000	41.715
10015	SPESE PER ATTIVAZIONE CONVENZIONE UTILIZZO OBIETTORI DI COSCIENZA E SERVIZIO CIVILE VOL	2.200	6.700	10.000	12.200
10020	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	0	0	0	0
10030	SPESE PER SERVIZIO DI CASSA TESORERIA UNICA	1.530	1.500	1.500	3.030
10035	ESTINZIONE DEBITI PREGRESSI	1.170	16.050	3.000	4.170
10045	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI RESIDUI PERENTI	0	0	0	0
10050	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE (ART.17 DPR 97/03)	0	16.840	18.086	18.086
10070	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (RETRIBUZIONI)	0	16.894	33.601	33.601
10080	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (ONERI RIFLESSI)	0	5.509	11.089	11.089
10090	FONDO LIQUIDAZIONE PROGETTAZIONE INTERNA	0	5.500	5.500	5.500
10100	RIMBORSO SOMME CONNESSE AL DECRETO RIDUZIONE SPESE DEI CONSUMI INTERMEDI	0	0	0	0
	1.1.3 - ONERI DIVERSI	0	0	0	0
	1.1.3.1 - ONERI COMUNI	0	0	0	0

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0	0
	1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0
3010	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0
	1.1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0
	1.1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	1.034.946	1.863.980	1.808.524	2.843.470
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.034.946	1.863.980	1.808.524	2.843.470
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - INVESTIMENTI	835.293	944.593	269.326	1.104.619
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	830.039	621.529	0	830.039
11010	ACQUISTI TERRENI E IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0
11040	SPESE PER PROGETTAZIONI E COSTRUZIONI DI IMMOBILI	9.050	0	0	9.050
11050	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI E IMPIANTI SEDI ENTE	1.277	0	0	1.277
11060	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS	103.311	60.000	0	103.311
11070	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	101.191	25.000	0	101.191
11080	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROPRIETA' DELL'ENTE	49	4.000	0	49
11220	REALIZZAZIONE, ALLESTIMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CENTRI DI VISITA DEL PARC	90.222	45.000	0	90.222
11230	REALIZZAZIONE AREE FAUNISTICHE	12.694	0	0	12.694
11300	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO E FRUIZIONE AMBIENTALE (OBIETTIVO 5B)	0	0	0	24.999
11320	INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE NATURALISTICA	60.000	60.000	0	60.000
11330	INTERVENTI PER AREE DI SOSTA ATTREZZATE, PUNTI DI SOSTA, CENTRI STORICI ED OPERE VARIE DI	24.999	0	0	0
11340	INTERVENTI DI RECUPERO E MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO BOSCHIVO	0	0	0	0
11345	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI STRUTTURE PER L'EDUCAZIONE AMBIENTALE E LA DIVULGAZ	232	0	0	232
11370	ALLESTIMENTO, SISTEMAZIONE E COSTRUZIONE MUSEI	0	0	0	0
11380	INTERVENTI DI SALVAGUARDIA E PROMOZIONE DELLE ATTIVITÀ AGRICOLE	0	0	0	0
11390	PROGRAMMA DI AIUTI ALLE AZIENDE AGRICOLE DEL PARCO	0	0	0	0
11400	SPESE PER PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE MATERIALE DIDATTICO E PROMOZIONE NATURALIST	50.578	0	0	50.578
11410	SPESE PER REDAZIONE STRUMENTI DI PIANIFICAZIONE	0	0	0	0
11420	REALIZZAZIONE PROGRAMMA PHASING OUT E 3^ PIANO REG. TOSCANA AREE PROTETTE	124	33.235	0	124

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - INVESTIMENTI	835.293	944.593	269.326	1.104.619
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	830.039	621.529	0	830.039
11430	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	216.058	63.612	0	216.058
11440	FONDO PER INVESTIMENTI NEI PARCHI / LEGGE FINANZIARIA	8.443	0	0	8.443
11450	REALIZZAZIONE OPERE 2^ PROGRAMMA TRIENNALE AREE NATURALI PROTETTE (P.T.A.P.)	0	0	0	0
11460	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE - PROGETTO LEADER II -	0	0	0	0
11470	SPESE DI FINANZIAMENTO PROGETTI EX PRONAC A CARICO DEL PARCO	0	0	0	0
11480	REALIZZAZIONE PROGETTO DELIBERA CIPE 12/07/1996 - AREE DEPRESSE -	0	0	0	0
11490	CONTRIBUTI IN CONTO CATIPITALE PER RIPRISTINO IMMOBILI AVENTI TIPOLOGIE E CARATTERISTIC	0	0	0	0
11500	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI D'ASTA EX PRONAC EMILIA ROMAGNA	0	0	0	0
11510	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI D'ASTA 1^ E 2^ P.T.A.P.	0	178.871	0	0
11520	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI D'ASTA DELIBERA CIPE 12/07/1996 E EX PAN	151.811	151.811	0	151.811
11600	RICOSTRUZIONE RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI IMMOBILI	0	0	0	0
11700	USCITE PER COSTRUZIONI IN CORSO	0	0	0	0
11800	ACQUISTI DI DIRITTI REALI	0	0	0	0
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.254	34.000	5.000	10.254
12010	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	152	8.500	0	152
12011	RACCOLTA, IMPLEMENTAZIONE ED ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SISTEMA INFORI	0	0	0	0
12015	FONDO PER ACQUISTO AUTOMEZZI	0	20.000	0	0
12100	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO, LIBRI E PUBBLICAZIONI	102	500	0	102
12200	ACQUISTI DI ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CTA-CFS	5.000	5.000	5.000	10.000
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0
13010	ACQUISTO DI QUOTE AZIONARIE	0	0	0	0
	1.2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0
	1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	264.064	264.326	264.326
15010	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO	0	264.064	264.326	264.326
15020	PREMI DI ASSICURAZIONE PER INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	0	0	0	0
	1.2.1.6 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	25.000	0	0
12300	ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE D'USO A TEMPO INDETERMINATO	0	25.000	0	0
12400	INTERVENTI DI MIGLIORIA SU BENI DI TERZI (MANUTENZIONE BENI IN COMODATO, IN LOCAZIONE, E	0	0	0	0
	1.2.2 - ONERI COMUNI	0	0	0	0
	1.2.2.1 - RIMBORSI DA MUTUI	0	0	0	0
16010	RIMBORSO DI MUTUI	0	0	0	0

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.2 - ONERI COMUNI	0	0	0	0
	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0
17010	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA ALL'ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0
17020	ALTRI RIMBORSI E ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0
	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0
	1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0
20010	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0	0	0	0
	1.2.3.1 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0	0	0	0
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0	0	0	0
	1.2.4.1 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0	0	0	0
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"	835.293	944.593	269.326	1.104.619
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	835.293	944.593	269.326	1.104.619
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
0	GESTIONE SPECIALE 1	0	0	0	0
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI "DIREZIONE"	0	0	0	0
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
21010	RITENUTE ERARIALI	0	117.000	180.000	180.000
21020	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0	55.000	80.000	80.000
21030	RITENUTE DIVERSE	500	16.000	16.000	16.500
21040	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	200	5.000	5.000	5.200
21060	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	0	5.150	5.150	5.150
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	700	203.150	291.150	291.850

PREVISIONE FINANZIARIO GESTIONALE 2009 - PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2009)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2008	Previsioni di competenza per l'anno 2009	Previsioni di cassa per l'anno 2009
	1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"				
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
21070	ANTICIPAZIONI SU SEZIONI OPERATIVE PERIFERICHE	0	0	0	0
21080	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	0	0	0	0
21090	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0	0	0	0
21100	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0	5.000	5.000	5.000
21200	PARTITE IN SOSPESO	0	0	0	0
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO "DIREZIONE"	700	203.150	291.150	291.850
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	700	203.150	291.150	291.850
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di resp. "Direzione"</i>				
Titolo I		1.034.946	1.863.980	1.808.524	2.843.470
Titolo II		835.293	944.593	269.326	1.104.619
Titolo III		0	0	0	0
Titolo IV		700	203.150	291.150	291.850
	Totale delle uscite Centro di resp. "DIREZIONE"	1.870.939	3.011.723	2.369.000	4.239.939
	<i>Totale delle uscite per titoli dei centri di responsabilità</i>				
Titolo I		1.034.946	1.863.980	1.808.524	2.843.470
Titolo II		835.293	944.593	269.326	1.104.619
Titolo III		0	0	0	0
Titolo IV		700	203.150	291.150	291.850
	TOTALE	1.870.939	3.011.723	2.369.000	4.239.939
	Disavanzo di amministrazione	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE	1.870.939	3.011.723	2.369.000	4.239.939
	ARROTONDAMENTO	0,05	-0,76	0,00	0,05

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2009 - 2011

All. "C"

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009	ANNO FINANZIARIO 2010	ANNO FINANZIARIO 2011
0.0.0.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.006.626,31	405.000,00	411.075,00	417.241,13
0.0.0.2	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO				
	1 - DIREZIONE				
	1.1 - ENTRATE CORRENTI				
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.515.612,17	1.465.612,00	1.487.596,18	1.509.910,12
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	4.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	60.100,00	54.868,00	55.691,02	56.526,38
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.300,00	4.370,00	4.435,55	4.502,09
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	21.000,00	27.000,00	27.405,00	27.816,08
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	163.700,00	121.000,00	122.815,00	124.657,24
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE	1.768.712,17	1.672.850,00	1.697.942,75	1.723.411,91
	1 - DIREZIONE				
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E				
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	RISCOSSIONI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO				
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	33.235,28	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2009 - 2011
PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009	ANNO FINANZIARIO 2010	ANNO FINANZIARIO 2011
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	33.235,28	0,00	0,00	0,00
	1 - DIREZIONE				
	1.3 - GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - DIREZIONE				
	1.4 - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2009 - 2011

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009	ANNO FINANZIARIO 2010	ANNO FINANZIARIO 2011
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	1.768.712,17	1.672.850,00	1.697.942,75	1.723.411,91
	Titolo II	33.235,28	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02
	Totale delle entrate Centro di responsabilità amm/va Direzione	2.005.097,45	1.964.000,00	1.993.460,00	2.023.361,93
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità , , Direzione</i>				
	Titolo I	1.768.712,17	1.672.850,00	1.697.942,75	1.723.411,91
	Titolo II	33.235,28	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02
	TOTALE	2.005.097,45	1.964.000,00	1.993.460,00	2.023.361,93
	Avanzo di amministrazione utilizzato	1.006.626,31	405.000,00	411.075,00	417.241,13
	TOTALE GENERALE	3.011.723,76	2.369.000,00	2.404.535,00	2.440.603,06

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2009 - 2011
PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009	ANNO FINANZIARIO 2010	ANNO FINANZIARIO 2011
0.0.0.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - DIREZIONE				
	1.1 - USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO				
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	122.200,00	166.000,00	168.490,00	171.017,38
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	674.721,06	777.674,00	789.339,14	801.179,24
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	298.530,00	269.905,00	273.953,59	278.062,94
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	609.736,00	412.000,00	418.180,00	424.452,70
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	300,00	300,00	304,50	309,07
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	79.500,00	91.369,00	92.739,54	94.130,63
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.000,00	3.500,00	3.552,50	3.605,79
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	73.993,00	87.776,00	89.092,65	90.429,06
	1.1.3 - ONERI DIVERSI				
1.1.3.1	ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E				
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI DIREZIONE	1.863.980,06	1.808.524,00	1.835.651,92	1.863.186,81
	1 - DIREZIONE				
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - INVESTIMENTI				
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	621.529,33	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	34.000,00	5.000,00	5.075,00	5.151,13
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.5	INDENNITA` DI ANZIANITA` E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	264.064,37	264.326,00	268.290,83	272.315,10

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2009 - 2011
PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009	ANNO FINANZIARIO 2010	ANNO FINANZIARIO 2011
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	25.000,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI				
1.2.2.1	RIMBORSI DA MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
1.2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
1.2.4.1	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	944.593,70	269.326,00	273.365,83	277.466,23
	1 - DIREZIONE				
	1.3 - GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - DIREZIONE				
	1.4 - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2009 - 2011

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009	ANNO FINANZIARIO 2010	ANNO FINANZIARIO 2011
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	1.863.980,06	1.808.524,00	1.835.651,92	1.863.186,81
	Titolo II	944.593,70	269.326,00	273.365,83	277.466,23
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02
	Totale delle uscite Centro di responsabilità amm/va Direzione	3.011.723,76	2.369.000,00	2.404.535,00	2.440.603,06
	<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità , , Direzione</i>				
	Titolo I	1.863.980,06	1.808.524,00	1.835.651,92	1.863.186,81
	Titolo II	944.593,70	269.326,00	273.365,83	277.466,23
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	203.150,00	291.150,00	295.517,25	299.950,02
	TOTALE	3.011.723,76	2.369.000,00	2.404.535,00	2.440.603,06
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.011.723,76	2.369.000,00	2.404.535,00	2.440.603,06



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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2009		ANNO 2008	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Entrate contributive				
Entrate derivanti da trasferimenti	1.465.612	2.194.067	1.519.612	2.372.927
Altre Entrate	207.238	293.817	249.100	340.701
<i>A) Totale entrate correnti</i>	1.672.850	2.487.884	1.768.712	2.713.628
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	0	0	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	459.752	33.235	472.405
Accensione di prestiti (F)	0	0	0	0
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>	0	459.752	33.235	472.405
C) Entrate per gestioni speciali	0	0	0	0
D) Entrate per partite di giro	291.150	292.304	203.150	206.678
<i>(A+B+C+D) Totale entrate</i>	1.964.000	3.239.940	2.005.097	3.392.711
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	405.000	0	1.006.626	0
Totali a pareggio	2.369.000	3.239.940	3.011.723	3.392.711

USCITE	ANNO 2008		ANNO 2008	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	1.213.579	1.449.369	1.095.451	1.373.838
Interventi diversi	594.945	1.394.101	768.529	1.338.309
Oneri comuni	0	0	0	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	0	0	0	0
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	1.808.524	2.843.470	1.863.980	2.712.147
Investimenti	269.326	1.104.618	944.593	1.824.218
Oneri comuni	0	0	0	0
Accantonamenti per spese future	0	0	0	0
Accantonamenti per ripristino investimenti	0	0	0	0
<i>B1) Totale uscite c/capitale</i>	269.326	1.104.618	944.593	1.824.218
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	291.150	291.850	203.150	205.479
<i>(A1+B1+C1+D1) Totale uscite</i>	2.369.000	4.239.938	3.011.723	4.741.844
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale				
Totali a pareggio	2.369.000	4.239.938	3.011.723	4.741.844

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2008		ANNO 2007	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debili in scadenza) Situazione finanziaria	-135.674	-355.586	-95.268	1.481
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-269.326	-644.866	-911.357	-1.351.813
(A+B-F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-405.000	-1.000.452	-1.006.625	-1.350.332
(A+B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impegnare	-405.000	-1.000.452	-1.006.625	-1.350.332
(A+B+C+D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo	-405.000	-1.000.000	-1.006.625	-1.349.133



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

PREVENTIVO ECONOMICO

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

	ANNO 2009		ANNO 2008	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		1.672.550		1.647.912
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	206.938		174.800	
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	1.465.612		1.473.112	
Totale valore della produzione (A)	1.672.550	1.672.550	1.647.912	1.647.912
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		1.873.839		1.804.049
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	2.000		3.957	
7) per servizi**	552.200		401.609	
8) per godimento beni di terzi**	7.000		8.000	
9) per il personale**			0	
a) salari e stipendi	636.504		583.484	
b) oneri sociali	138.655		126.529	
c) trattamento di fine rapporto	22.460		35.923	
d) trattamento di quiescenza e simili			0	
e) altri costi	52.060		43.654	
10) Ammortamenti e svalutazioni			0	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000		50.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.000		130.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0	
12) Accantonamenti per rischi			0	
13) Accantonamento ai fondi per oneri	18.086		16.400	
14) Oneri diversi di gestione	319.874		404.493	
Totale costi (B)	1.873.839	1.873.839	1.804.049	1.804.049
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-201.289	-201.289	-156.137	-156.137
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		300		300
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	300		300	
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	300	300	300	300
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore	0	0	0	0



E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		-3.000		-6.500
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)	3.000		6.500	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie	-3.000	-3.000	-6.500	-6.500
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-203.989	-203.989	-162.337	-162.337
Imposte dell'esercizio	74.000	74.000	56.478	56.478
Disavanzo Economico	277.989	277.989	218.815	218.815

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

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



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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

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

	ANNO 2009	ANNO 2008	+/-
A. RICAVI	1.672.550	1.647.912	24.638
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione		0	0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.672.550	1.647.912	24.638
Consumi di materie prime e servizi esterni	561.200	413.566	147.634
C. VALORE AGGIUNTO	1.111.350	1.234.346	-122.996
Costo del lavoro	849.679	789.590	60.089
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	261.671	444.756	-183.085
Ammortamenti	125.000	180.000	-55.000
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	18.086	16.400	1.686
Saldo proventi ed oneri diversi	319.874	404.493	-84.619
E. RISULTATO OPERATIVO	-201.289	-156.137	-45.152
Proventi ed oneri finanziari	300	300	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-200.989	-155.837	-45.152
Proventi ed oneri straordinari	-3.000	-6.500	3.500
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-203.989	-162.337	-41.652
Imposte dell'esercizio	74.000	56.478	17.522
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	277.989	218.815	59.174



SPESE PER IL PERSONALE

a) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2009													Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente			
Unità	Dipendente	Stipendio	13 ^a 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 liv. B2	€ 17.515,90	€ 1.545,73	€ 830,89		€ 318,60	€ 20.211,12	€ 1.425,72	€ 1.032,82	€ 2.458,54	€ 22.669,66	€ 5.395,38	€ 113,35	€ 1.926,92	€ 7.435,65	
2	Area B liv. B2	€ 17.515,90	€ 1.545,73	€ -	€ 1.477,32	€ 318,60	€ 20.857,55	€ 1.425,72	€ 1.032,82	€ 2.458,54	€ 23.316,09	€ 5.197,63	€ 152,87	€ 1.856,30	€ 7.206,79	
3	Area B liv. B2	€ 17.515,90	€ 1.545,73	€ -	€ 943,20	€ 318,60	€ 20.323,43	€ 1.425,72	€ 1.032,82	€ 2.458,54	€ 22.781,97	€ 5.197,63	€ 109,19	€ 1.856,30	€ 7.163,12	
4	Area B liv. B3	€ 18.595,88	€ 1.637,50	€ -		€ 318,60	€ 20.551,98	€ 1.425,72	€ 1.054,09	€ 2.479,81	€ 23.031,79	€ 5.481,57	€ 483,67	€ 1.957,70	€ 7.922,93	
5	Area B liv. B3	€ 18.595,88	€ 1.637,50	€ -		€ 318,60	€ 20.551,98	€ 1.425,72	€ 1.054,09	€ 2.479,81	€ 23.031,79	€ 5.481,57	€ 161,22	€ 1.957,70	€ 7.600,49	
6	Area B liv. B3	€ 18.595,88	€ 1.637,50	€ -	€ 403,92	€ 318,60	€ 20.955,90	€ 1.425,72	€ 1.054,09	€ 2.479,81	€ 23.435,71	€ 5.481,57	€ 161,22	€ 1.957,70	€ 7.600,49	
7	Area B liv. B3	€ 18.595,88	€ 1.637,50	€ -		€ 318,60	€ 20.551,98	€ 1.425,72	€ 1.054,09	€ 2.479,81	€ 23.031,79	€ 5.481,57	€ 161,22	€ 1.957,70	€ 7.600,49	
8	Area B liv. B3	€ 18.595,88	€ 1.637,50	€ -	€ 719,64	€ 318,60	€ 21.271,62	€ 1.425,72	€ 1.054,09	€ 2.479,81	€ 23.751,43	€ 5.481,57	€ 483,67	€ 1.957,70	€ 7.922,93	
9	Area B liv. C2	€ 20.284,20	€ 1.747,20	€ -	€ 452,16	€ 376,20	€ 22.859,76	€ 1.689,96	€ 682,24	€ 2.372,20	€ 25.231,96	€ 5.897,59	€ 173,46	€ 2.106,28	€ 8.177,33	
10	Area B liv. C2	€ 16.902,82	€ 1.455,94	€ -		€ 313,49	€ 18.672,25	€ 1.408,24	€ 568,51	€ 1.976,75	€ 20.649,01	€ 4.914,46	€ 144,54	€ 1.755,17	€ 6.814,17	
11	Area B liv. C2	€ 20.284,20	€ 1.747,20	€ -		€ 376,20	€ 22.407,60	€ 1.689,96	€ 682,24	€ 2.372,20	€ 24.779,80	€ 5.897,59	€ 520,38	€ 2.106,28	€ 8.524,25	
12	Area B liv. C2	€ 13.523,48	€ 1.164,86	€ -		€ 250,81	€ 14.939,15	€ 1.126,70	€ 454,85	€ 1.581,55	€ 16.520,69	€ 3.931,92	€ 115,64	€ 1.404,26	€ 5.451,83	
13	Area B liv. C2	€ 20.284,20	€ 1.747,20	€ -	€ 694,80	€ 376,20	€ 23.102,40	€ 1.689,96	€ 682,24	€ 2.372,20	€ 25.474,60	€ 5.897,59	€ 520,38	€ 2.106,28	€ 8.524,25	
14	Area B liv. C1	€ 20.243,16	€ 1.686,93	€ -		€ 376,20	€ 22.306,29	€ 1.689,96	€ -	€ 1.689,96	€ 23.996,25	€ 5.711,11	€ 503,92	€ 2.039,68	€ 8.254,71	
15	Area B liv. C2	€ 20.284,20	€ 1.747,20	€ -	€ 896,52	€ 376,20	€ 23.304,12	€ 1.689,96	€ 682,24	€ 2.372,20	€ 25.676,32	€ 5.897,59	€ 520,38	€ 2.106,28	€ 8.524,25	
16	Area B liv. C4	€ 22.287,81	€ 1.857,32	€ 1.392,36	€ 477,48	€ 376,20	€ 26.391,17	€ 1.689,96	€ 2.048,78	€ 3.738,74	€ 30.129,91	€ 7.057,28	€ 622,70	€ 2.520,46	€ 10.200,44	
17	Area B liv. C4	€ 22.287,81	€ 1.857,32	€ -	€ 863,16	€ 376,20	€ 25.384,49	€ 1.689,96	€ 2.048,78	€ 3.738,74	€ 29.123,23	€ 6.725,90	€ 593,46	€ 2.402,11	€ 9.721,46	
18	Area B liv. C4	€ 22.287,81	€ 1.857,32	€ -	€ 946,92	€ 376,20	€ 25.468,25	€ 1.689,96	€ 2.048,78	€ 3.738,74	€ 29.206,99	€ 6.725,90	€ 197,82	€ 2.402,11	€ 9.325,82	
	Tot.	€ 344.196,79	€ 29.693,15	€ 2.223,25	€ 7.875,12	€ 6.122,70	€ 390.111,01	€ 27.460,38	€ 18.267,57	€ 45.727,95	€ 435.838,96	€ 101.855,39	€ 5.739,09	€ 36.376,93	€ 143.971,41	
										1% Inail			€ 57,39		€ 57,39	
	Art. 18 Dpr 97/03 Fondo speciale per gli oneri lordi connessi con il rinnovo contrattuale										€ 16.706,66	€ 3.976,18	€ 183,77	€ 1.420,07	€ 5.580,02	
	Quota annuale di accantonamento al Fondo per l'Indennità di Anzianità del Personale										€ 17.314,54				€ -	
	Rimborsi spese ed indennità di missione										€ 9.000,00				€ -	
	Servizio sostitutivo mensa										€ 25.060,00	€ 3.976,19	€ 1.837,73	€ 1.420,07	€ 7.233,99	
	Corsi di aggiornamento										€ 4.000,00	€ -		€ -	€ -	
	Oneri per la sicurezza del personale dipendente										€ 4.000,00	€ -		€ -	€ -	
	Oneri per compensi incentivanti a valere sul fondo (Straordinario, PO, Produttività)										€ 27.840,38	€ 6.626,01	€ 306,24	€ 2.366,43	€ 9.298,69	
											€ 539.760,54	€ 116.433,78	€ 8.066,84	€ 41.583,49	€ 166.084,11	

2.010	Stipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€ 390.111,01
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€ 73.568,33
10.070	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (Retribuzioni)	€ 16.706,66
10.080	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (Oneri riflessi)	€ 5.580,02
2.030	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	€ 112.457,59
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 7.883,07
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 40.163,43
15.010	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€ 17.314,54
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 9.000,00
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 25.060,00
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 4.000,00
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 4.000,00
	Totale	€ 705.844,65



b) PREVISIONE SPESE PER DIRETTORE ANNO 2009						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	IRAP	IRAP	Totale contributi CE
DIR	€ 40.129,98	€ 11.262,77	€ 9.395,51	€ 10.329,14	€ 71.117,40	€ 16.925,94	€ 568,94	€ 135,41	€ 6.044,98	€ 23.539,86
	<i>Quota di accantonamento TFR</i>				€ 4.200,47				€ -	
	<i>Rimborsi spese ed indennità di missione</i>				€ 2.500,00				€ -	
					€ 77.817,86	€ 16.925,94	€ 568,94	€ 135,41	€ 6.044,98	€ 23.539,86

2.005	Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore (Retribuzioni)	€ 71.117,40
2.005	Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore (oneri a carico Ente)	€ 16.925,94
2.005	Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore (Rimborsi di missione)	€ 2.500,00
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 568,94
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 23.539,86
15.020	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€ 4.200,47
		€ 118.852,60

c) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2009						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
1	Area B liv. B1	€ 11.677,27	€ 973,11	€ 185,85	€ 831,67	€ 13.667,89	€ 3.252,96	€ 150,35	€ 1.161,77	€ 220,05	€ 4.785,13
	<i>Quota di accantonamento TFR</i>					€ 944,45					€ -
	<i>1% Inail</i>						€ 1,50				€ 1,50
Totali		€ 11.677,27	€ 973,11	€ 185,85	€ 831,67	€ 14.612,34	€ 3.252,96	€ 151,85	€ 1.161,77	€ 220,05	€ 4.786,63

2.015	Stipendi e altri assegni fissi al personale a tempo determinato	€ 12.836,22
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€ 831,67
2.030	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	€ 3.473,01
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 151,85
8.015	Imposta I.R.A.P.	€ 1.161,77
15.010	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (Quota annuale TFR)	€ 944,45
		€ 19.398,98

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER IL PERSONALE	
Dipendenti Ruolo	€ 705.844,65
Dipendenti a tempo determinato per eventuali sostituzioni	€ 19.398,98
Direttore	€ 118.852,60
	€ 844.096,23



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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2008 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2009)

Fondo cassa iniziale	2.264.811
+ Residui attivi iniziali	1.103.484
- Residui passivi iniziali	2.337.026
= Avanzo di amministrazione iniziale	1.031.268
+ Entrate già accertate nell'esercizio	1.651.317
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.256.622
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0
= Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	1.425.963
+ Entrate presunte per il restante periodo	353.781
- Uscite presunte per il restante periodo	1.374.743
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0
= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2008 da applicare al bilancio dell'anno 2009	405.000
	0
	0
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008 risulta così prevista:	0
Parte non applicata	0
	0
<i>Totale parte non applicata</i>	0
Parte vincolata	0
al Trattamento di fine rapporto	247.011
ai Fondi per rischi ed oneri	0
al Fondo ripristino investimenti	0
per i seguenti altri vincoli:	0
ai Fondi per rinnovi contrattuali (retribuzioni + oneri)	22.403
<i>Totale parte vincolata</i>	269.414
Parte disponibile	0
Indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica	35.000
Manutenzione ordinaria e miglioramento sentieristica del Parco e Aree di sosta	15.000
Spese per attività divulgative a scopo didattico, storico, culturale e ambientale	25.586
Oneri per interventi e progetti di promozione territoriale, di formazione e sviluppo prof.le	15.000
Fondo per il finanziamento di attività di ricerca finalizzata	40.000
Acquisti di attrezzature in dotazione al CTA-CFS	5.000
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio	0
<i>Totale parte disponibile</i>	135.586
	0
Totale Risultato di amministrazione presunto	405.000



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)

Il Bilancio di Previsione 2009 rappresenta il primo bilancio redatto dall'ente da dopo la nomina degli Organi, avvenuta lo scorso marzo. L'ente, con il neo Consiglio Direttivo, ha cercato di definire strategie di più lungo termine, pur partendo da risorse finanziarie esigue. Il bilancio prevede poi il mantenimento dei programmi già impostati dall'ente e la prosecuzione delle iniziative e delle strategie già intraprese e collaudate in modo da mantenere i livelli di efficienza tuttora esistenti.

- ***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 il precedente bilancio, su un unico **centro di responsabilità**, denominato "Centro di Responsabilità Amministrativa Direzione". Tale decisione è stata dettata dall'applicazione dell'art.1 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 i centri di responsabilità intendono conseguire ed attuare in termini di servizi e prestazioni sono dunque riconducibili ad un unico responsabile.

A grandi linee si possono individuare alcuni obiettivi, programmi, progetti ed attività, che auspichiamo vengano realizzati nel corso dell'esercizio finanziario 2009, trattandosi sia di obiettivi, programmi, progetti ed attività che potremmo definire "di mantenimento e prosecuzione" delle azioni già intraprese che di nuovi programmi che si ritengono strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'area protetta:

1. mantenere e migliorare l'efficienza dei centri visita e delle altre strutture informative e didattiche dell'Ente, attraverso il coordinamento e la supervisione delle attività svolte dai soggetti affidatari, la Società L'Altra Romagna per il versante romagnolo e il Consorzio Casentino Sviluppo e Turismo per il versante toscano, al fine di garantire un servizio migliore ai turisti e ai fruitori dell'area protetta;
2. realizzazione e stampa di materiale divulgativo, didattico e promozionale;
3. nel settore della ricerca scientifica, oltre alle priorità dettate dall'indirizzo del Consiglio Direttivo, si intende proseguire con l'importante attività di monitoraggio delle specie di interesse conservazionistico e dare avvio alla ricerca sui Felidi nel Parco. Alla luce dei risultati ottenuti si propone di dare continuazione alle Borse di Studio con la realizzazione di un Bando su un tema indicato e concordato dal Consiglio;
4. potenziamento delle attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica, consistenti in corsi di formazione per esterni e in commercializzazione di reperti faunistici secondo quanto previsto dall'apposito disciplinare approvato;
5. nell'ambito dell'attività di divulgazione e promozione si intende provvedere alla ristampa e aggiornamento delle pubblicazioni maggiormente richieste e alla realizzazione degli atti delle giornate



- di studio sui Felidi. Nel corso dell'anno 2009 si intende proseguire l'attività di razionalizzazione e di potenziamento nella distribuzione del materiale realizzato. Sostenere gli eventi a carattere culturale, scientifico e di scoperta del territorio;
6. nel settore dell'Educazione Ambientale continuare e potenziare il progetto un Parco per Te rivolto alle scuole dei Comuni e dare seguito alla promozione del turismo scolastico per promuovere soprattutto le attività residenziali; nel settore della Promozione del Turismo sostenibile si dovrà provvedere alla partecipazione coordinata con altri soggetti a eventi e fiere di interesse locale e nazionale; nell'ambito dell'organizzazione e promozione degli eventi, realizzare e sostenere incontri in sintonia con le finalità del Parco e la valorizzazione del territorio e dell'operato dell'Ente;
 7. indennizzo dei danni provocati dalla fauna selvatica alle culture, alle opere agrarie ed agli allevamenti, nonché adozione di adeguate misure di prevenzione dei danni;
 8. attività di gestione e controllo delle popolazioni di ungulati in soprannumero nel Parco, secondo quanto previsto dai Piani d'Azione in corso di predisposizione da parte dell'ISPRA (ex INFS);
 9. riguardo alla raccolta dei funghi epigei nel Parco, garantire una adeguata diffusione del nuovo regolamento adottato dall'Ente ed un sistematico controllo delle infrazioni;
 10. demolizione di manufatti abusivi nel Parco Nazionale; servizi di pulizia delle principali strade di attraversamento del Parco; manutenzione delle aree di sosta e delle strutture connesse alla fruizione del territorio.

- ***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 2009 di ciò che si ritiene necessario realizzare per il raggiungimento delle strategie di più ampio respiro.

Gli obiettivi indicati dal punto 1) al punto 6) 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 7) al punto 9) sono afferenti alla strategia "Equilibrio ed integrazione Uomo e Ambiente".

L'obiettivo indicato al punto 10) è riconducibile 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***

Alla luce di quanto esposto in premessa si rinvia l'individuazione degli indicatori di efficienza ed efficacia necessari per la valutazione dei risultati conseguiti dall'Ente, a dopo la nomina del direttore anche perché, vista 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) è opportuno individuare tali "strumenti" con una prospettiva di lungo termine.

- ***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 (ad esempio nel piano di gestione/attività dell'Ente, come già avvenuto negli scorsi anni).



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 hanno carattere obbligatorio sia le spese per gli organi dell'Ente che gli oneri per il personale in attività di servizio. La formulazione delle previsioni è stata effettuata desumendo gli importi delle indennità di carica agli organi rideterminati ai sensi della Circolare n. 24298 del 20/12/01, dalle deliberazioni nn°10-11-12-13 del 30/06/2008, in corso di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti. Il D.L. 112/2008, convertito con modifiche dalla L. 133/2008, ha posto problemi interpretativi relativamente a quanto disposto dall'art. 61 c. 1. Pertanto questo Ente con propria nota prot. 4904 del 29/10/2008 ha richiesto un parere al Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare in merito all'applicazione di detto articolo. Resta inteso che gli aumenti deliberati e previsti prudenzialmente in bilancio saranno corrisposti solo a seguito di approvazione delle deliberazioni sopra richiamate e della risposta al quesito posto. Resta inteso altresì che, non appena chiarita la questione dal Ministero vigilante, questo Ente provvederà, nel caso di riduzione delle indennità, agli eventuali storni di bilancio con decorrenza dall'1/1/2009 termine previsto dal D.L. 112/2008.

Le previsioni di competenza relative agli oneri per il personale in attività di servizio sono state calcolate, così come risulta dagli allegati relativi al personale, utilizzando gli attuali livelli retributivi desunti dal CCNL 2006/2009 biennio economico 2006/2007 siglato in data 01/10/2007 e considerando la pianta organica completa (18 unità). Lo stanziamento per l'utilizzo di personale a tempo determinato è stato effettuato nel limite massimo del 35% rispetto agli impegni effettuati nell'anno 2003 ai sensi dell'art. 1 c. 187 L. 266/05 e dell'art. 1 c. 80 L. 244/07.

Nel capitolo 2005 "Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore" sono stati inclusi tutti gli oneri, compresi quelli riflessi, necessari per la retribuzione al Direttore dell'Ente i cui importi sono stati desunti dal CCNL attualmente in vigore.



All'interno della categoria "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" vi sono alcune spese con carattere obbligatorio come ad esempio quelle per le utenze della sede e delle altre strutture, le assicurazioni degli automezzi e dei locali e le tasse di possesso degli automezzi. Le altre spese attinenti a questa categoria hanno subito una generale diminuzione rispetto alla competenza assestata dell'anno precedente e comunque la scelta è stata quella del mantenimento dei livelli dei servizi attualmente in essere nell'ottica di una generale ottimizzazione e riduzione di tutta una serie di spese di gestione.

Tutta una serie di capitoli sono stati dotati rispettando i limiti indicati dalla Legge n° 266 del 23/12/2005 (Legge Finanziaria 2006) così come modificata dalla Legge n° 296/06 (Legge Finanziaria 2007) nonché dalla Legge 244/07 (Legge Finanziaria 2008) e dal D.L. 112/08. In particolare si rappresenta che:

- Non è stato effettuato nessuno stanziamento per incarichi di consulenza e studi poiché nell'anno 2004 le spese per tali incarichi erano pari a zero;
- Stanziamento per spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza ridotto al 50% delle stesse spese effettuate nell'anno 2007;
- Stanziamento per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture ridotto del 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2004 con esclusione degli autocarri non soggetti a limitazioni;
- Stanziamento per utilizzo di personale a progetto o Co.Co.Co. nonché a tempo determinato effettuato nel limite massimo del 35% rispetto agli impegni effettuati nell'anno 2003.

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

- Capitolo 5030 *"Indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica"* il cui stanziamento è previsto ai sensi dell'art.15 comma 3 L.394/91;
- 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 categoria "Oneri tributari" le spese previste hanno tutte carattere obbligatorio in quanto si riferiscono a tributi quali IRAP, IRES e imposte varie come TARSU, ICI e altre dovute in base alle normative vigenti in materia.

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

- Cap.10050 *"Fondo di riserva per spese impreviste (Art.17 DPR. 97/03)"* è stato quantificato in base alla normativa citata e quindi lo stanziamento previsto rientra nella forbice compresa tra l'1% e il 3% delle spese correnti;
 - Cap.10070 e 10080 relativi al fondo per i rinnovi contrattuali (rispettivamente retribuzioni e oneri) istituiti e dotati ai sensi dell'art.18 del DPR. 97/2003 nonché secondo le indicazioni fornite dalla Circolare n. 40 del 17/12/2007 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.
- ***Previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio pluriennale***

Il **Bilancio Pluriennale 2009/2011** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5 per cento per il 2010 e dell'1,5 per cento per il 2011. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.P.E.F. 2009-2013.



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 2009 ed al Bilancio Pluriennale 2009/2011 (art. 7 del d.p.r. 97/03)

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione 2009 è il primo bilancio redatto dal nuovo Consiglio Direttivo insediatosi lo scorso maggio dopo quattro anni di commissariamento.

Mantenendo aspetti di continuità con quanto effettuato dall'Ente dalla sua istituzione ad oggi, è intenzione del Consiglio Direttivo perseguire i propri fini istituzionali di tutela ambientale migliorando al contempo il rapporto dell'ente con il livello territoriale, nella consapevolezza che tali obiettivi sono entrambi assegnati, dalla L. 394/91, alle aree protette. In particolare occorre potenziare la conoscenza di quanto positivamente il Parco realizza e con questa la visibilità dell'area protetta, la promozione del territorio del Parco attraverso iniziative specifiche, la valorizzazione delle produzioni locali ed il sostegno all'agricoltura, lo sviluppo di un ruolo più incisivo nel campo della ricerca scientifica, della formazione e dell'educazione ambientale.

È altresì evidente che un Consiglio Direttivo che si insedia, dopo un lungo interregno senza la presenza dell'organo di indirizzo fondamentale, possa esprimere una volontà di marcare il nuovo bilancio di previsione nel senso di un proprio segno caratterizzante rispetto ai precedenti esercizi economici. Purtroppo questo non emerge dalla lettura di questo bilancio per alcuni motivi che desidero segnalare.

1. La necessità, molto probabile, di dover intervenire con ulteriori ridimensionamenti, rispetto agli esercizi precedenti, a causa di tagli "annunciati" al conferimento del Ministero dell'Ambiente. Conferimento sulla cui consistenza ad oggi non abbiamo però comunicazioni ufficiali.
2. L'esiguità delle risorse comunque disponibili rispetto alle finalità, aspettative ed esigenze istituzionali dell'ente. Questo è un dato quasi "costituzionale" della nostra e delle altre aree protette, ma quest'anno siamo in presenza di un quadro complessivo ancor più preoccupante del solito.
3. Una rigidità della struttura della spesa dell'ente derivante da una serie di vincoli che per essere intaccati richiedono una discussione che non può esimersi dal confronto con la Comunità del Parco; fra questi citiamo ad esempio una necessaria riflessione sulla gestione dei centri visita e delle altre strutture. Discussione già iniziato ma ben lungi da essere conclusa, anche per gli impegni assunti dall'ente con i soggetti gestori.

Il 2009 si presenta quindi, anche rispetto ad un consolidato mai "roseo", come un anno particolarmente critico. Minori risorse a disposizione a fronte di maggiori spese per la ricostituzione del Consiglio Direttivo e la verosimile nomina del Direttore già da inizio 2009 (dopo oltre 5 anni di assenza di tale figura).

Tale situazione impone l'effettuazione di precise scelte, dovendo decidere quali strategie finanziarie e quali rimandare al futuro.



Il Bilancio di Previsione per il 2009 si presenta come un bilancio della gestione corrente e ordinaria, mancando risorse certe per la previsione di interventi ed investimenti di conto capitale, anche se verosimilmente presto avremo la risposta rispetto ad una serie di bandi che dovrebbero consentirci interventi significativi nel quadro del nostro bilancio.

La natura e l'entità delle entrate di bilancio (sostanzialmente il contributo ordinario e l'autofinanziamento) consentono dunque di far fronte alle sole spese correnti dell'ente, non permettendo di finanziare interventi di conto capitale.

L'auspicio è che in corso d'anno, come generalmente avviene, l'ente possa beneficiare di contributi straordinari da parte di enti pubblici e di soggetti privati (anche attraverso forme innovative di collaborazione) finalizzati al finanziamento di interventi di conto capitale. Sarà dunque in corso d'anno che l'ente potrà definire gli interventi maggiormente significativi in termini di importanza economica e di strumentalità rispetto alle finalità istitutive dell'area protetta.

ENTRATE

Preliminarmente alla redazione del Bilancio di Previsione 2009 si è reso necessario determinare, in via presuntiva, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente da iscrivere nel Bilancio di Previsione per il 2009. In mancanza di indicazioni da parte del Ministero dell'Ambiente, e stante le incertezze, a livello di politica economica e di politica ambientale nazionale, si è ritenuto opportuno, ed al contempo realistico, costruire il bilancio di previsione 2009 partendo dallo stesso contributo ordinario iniziale del 2008 (€ 1.465.612,17), pari tra l'altro al contributo iniziale del 2007, riservandosi di apportare le eventuali variazioni di bilancio una volta che il Ministero comunicherà l'importo del contributo ordinario.

Entrando nella specificità delle poste di entrata più significative, si evidenzia che a fronte di un totale di entrate correnti pari ad € 1.672.850, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente è stato previsto per € 1.465.612 e l'autofinanziamento per € 207.238. Tale voce deriva dalla vendita di materiale ed altri prodotti divulgativi, dai contributi e dai rimborsi spesa relativi alla gestione dei Centri Visita, dalle sanzioni amministrative, dalla vendita di animali vivi connessa al controllo delle popolazioni faunistiche in soprannumero, dall'affitto di prati pascolo nonché, e questa è la parte più consistente, dai proventi che si prevede di introitare in relazione alle autorizzazioni per la raccolta dei funghi. Rispetto a quest'ultima voce la volontà dell'Ente è quella di reinvestire buona parte di tale introito nella manutenzione del territorio e della rete escursionistica.

L'**avanzo di amministrazione** presunto dell'anno 2008, ammonta a € 405.000 di cui € 269.414 a destinazione vincolata ed € 135.586 disponibili. Quest'ultimo è stato destinato ai capitoli di spesa indicati nell'allegato "H".

SPESE CORRENTI

Nella presente proposta di Bilancio le spese correnti ammontano ad € 1.808.524 totalmente finanziate con le entrate correnti e con l'avanzo di amministrazione disponibile.

Nello stanziamento dei capitoli di spesa, si è tenuto conto delle prescrizioni previste per il 2009 sia dalle varie leggi finanziarie che si sono susseguite negli anni, sia dalle normative di volta in volta entrate in vigore.

Si attira l'attenzione sulla ridicola esiguità di alcune voci rispetto anche a livelli minimi di dignità istituzionale.

Tali misure sono state sintetizzate nel prospetto allegato.

Rispetto alle previsioni dell'anno precedente le principali voci su cui soffermarsi sono le seguenti:

- **Uscite per gli organi dell'ente (cap. 1010, 1020, 1030, 1040, 1050, 1060 e 1070):** è stato previsto lo stanziamento di € 166.000 a fronte della ricostituzione di tutti gli organi politico amministrativi e di un incremento delle indennità di carica e dei gettoni di presenza come aggiornamento rispetto ai dieci anni trascorsi, ad oggi all'esame del ministero vigilante;
- **Carburanti e Manutenzioni automezzi:** è stato previsto uno stanziamento pari al 50% rispetto al 2004, coerentemente con la L.F. 2006 così come confermato dalla L.F. 2007 (fanno eccezione gli autocarri che non sono sottoposti a tale limitazione).
- **Oneri progetto imprenditoriale per l'autofinanziamento delle strutture informative 2005/2009:** in tale capitolo sono stati previsti gli oneri per la gestione dei centri visita e delle altre strutture informative del Parco per l'anno 2009.



- **Spese per la dipendenza funzionale del CTA del CFS:** è stato confermato lo stanziamento iniziale del 2008 (€ 70.000,00)
- **Spese per il personale:** oltre al personale in ruolo, sono stati previsti gli oneri per il direttore e per una assunzione a tempo determinato. Per quest'ultima voce è stato rispettato quanto previsto dalla L.244/07.
- **Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza:** sono stati previsti € 989,50 per la pubblicità ed € 88,54 per rappresentanza e convegni. Anche tali previsioni rispettano il limite di spesa imposto dal D.L. 112/2008 (convertito con L. 133/08) che ha stabilito che tali spese non possono superare il 50% di quelle impegnate nel 2007.
- **Spese per attività divulgativa a scopo didattico e promozionale e per pubblicazioni:** sono stati previsti € 64.000. Rispetto alla previsione iniziale del 2008, tale stanziamento è stato ridotto del 36%.
- **Spese per attività di ricerca:** sono stati previsti € 40.000,00;
- **Spese per manifestazioni varie e fiere:** sono stati previsti € 15.000 a fronte di una previsione iniziale del 2008 di € 23.000 e di una previsione definitiva di € 32.000;
- **Manutenzione ordinaria e miglioramento sentieristica del Parco ed aree di sosta:** sono stati previsti € 40.000 a fronte di una previsione iniziale del 2008 di € 50.000 e di una previsione definitiva di € 66.500.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state previste per € 269.326 ripartite tra:

- € 5.000 per acquisti di attrezzature in dotazione del CTA del CFS
- € 264.326 per indennità di anzianità del personale dipendente.

Nell'anno 2008, si prevede inoltre che verranno portati a completamento una serie di programmi pregressi, già finanziati, la cui disponibilità è ormai residuale.

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.

Conseguentemente il **Bilancio Pluriennale 2008/2010** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5% per il 2010 e dell'1,5% per il 2011. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.P.E.F. 2009-2012.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Entrate correnti (€ 1.672.850) + pp.gg.(€ 291.150) + avanzo (€ 405.000) =
Spese correnti (€ 1.808.524) + pp.gg. (€ 291.150) + spese in c/capitale (€ 269.326)

CONCLUSIONI

I vincoli del bilancio per il 2009 sono evidenti e nell'alveo di una tradizione propria degli enti parco.

La novità consiste nell'entità di ulteriori ridimensionamenti e nei segnali che giungono dalla discussione a livello nazionale.

Dalla fredda logica dei numeri e da queste considerazioni preoccupate può emergere un quadro con poche prospettive; ma la limitatezza delle risorse e l'indeterminatezza per il futuro di questi enti non deve bloccare l'azione degli organismi e ridurre il Parco Nazionale ad una gestione chiusa ai propri confini, in una visione difensivistica.

Di contro dobbiamo continuare in una azione positiva, iniziata da quando si è usciti dalla fase commissariale e i cui primi frutti cominciano a maturare, di recupero di dialogo e collaborazione con le istanze locali e di promozione e valorizzazione delle qualità dei nostri territori.

In una fase politica in cui si tende, da parte di alcuni, ad avvalorare l'immagine dei parchi come luogo di spreco di risorse comuni e di privilegi dobbiamo essere capaci di rispondere mettendo in evidenza le buone

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



pratiche che dal parco sono nate, le opportunità di sviluppo locale che questa esperienza ha rappresentato e le potenzialità future.

Per far questo dobbiamo coinvolgere i nostri amministratori e dare voce ai tanti che dalla presenza del parco traggono l'occasione del proprio lavoro.

Attraverso la capacità a costituirsi come soggetto di coordinamento nei confronti dei diversi livelli amministrativi sarà possibile valorizzare le qualità che il Parco porta con se e presentarlo come elemento di traino dei territori. Peraltro auspichiamo che si possano reperire ulteriori risorse attraverso progetti specifici che vedano partner qualificati collaborare insieme. Una serie di rapporti intrecciati in questo anno ci inducono ad un realistico ottimismo, puntando sulla sensibilità e lungimiranza dei nostri interlocutori e sulla tenuta del tessuto socioeconomico locale.

Un nuovo rapporto di collaborazione con il sistema produttivo, anche in un momento economicamente difficile come questo, lascia intravedere potenzialità che vogliamo approfondire; è un terreno in gran parte da esplorare che non possiamo adesso trascurare.

Dobbiamo anche essere consapevoli che esiste la seria esigenza, a fronte di eventuali ulteriori minori conferimenti da parte dello Stato, che si debba intervenire con un incremento delle fonti di autofinanziamento, aumentando il costo di alcuni servizi e prevedendone uno per altri servizi che oggi sono concessi gratuitamente.

Abbiamo già affermato nella Comunità del Parco dell'importanza di riuscire a fare sistema. Sempre più questa appare come condizione generale necessaria, che possa consentirci di valorizzare al massimo le risorse umane, finanziarie e ambientali. In tempi di riorganizzazione amministrativa e di controllo stretto della spesa pubblica, tenuto conto delle peculiarità di un soggetto come l'ente parco nazionale, si può immaginare un percorso di sviluppo solo in una logica di piena sinergia fra i protagonisti territoriali.

Questo abbiamo sempre praticato, questo tentiamo di promuovere ai vari livelli amministrativi, spesso con successo a volte senza l'adesione dei partner istituzionali.

Queste considerazioni, con cui abbiamo commentato anche il bilancio del 2008, quest'anno si accompagnano con la consapevolezza che tutto il sistema locale è chiamato a difendere l'esperienza del parco e a collaborare per migliorare ulteriormente la capacità d'interazione positiva.

Pratovecchio, 6 Novembre 2008

Prof. Luigi Sacchiri

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

**Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 41 (quarantuno)**

L'anno duemilaotto il giorno 13 del mese di novembre, alle ore 9.30 presso la sede dell'Ente Parco in Pratovecchio (AR), si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per la discussione del seguente ordine del giorno:

1. Verifica della situazione di cassa al 12/11/2008;
2. Esame del Bilancio di previsione 2009 e del Bilancio pluriennale 2009-2011.
3. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Battistelli Giuseppe	- Presidente
Bertocci Miria	- Componente
Pellini Anna Maria	- Componente

Assistono alla verifica:

Roberta Ricci
Lorella Farini
Cinzia Gorini

1. VERIFICA DI CASSA AL 12/11/2008

La situazione di cassa presenta le seguenti risultanze alla data del 12/11/2008:

- Fondo di cassa al 31/12/2007		€ 2.264.810,62
- Reversali (dal n° 1 al n° 334)		
In c/competenza	€ 1.621.607,26	
In c/residui	€ 65.514,88	
		€ 1.687.122,14
- Mandati (dal n° 1 al n° 807)		
In c/competenza	€ 956.392,79	
In c/residui	€ 1.258.560,69	
		€ 2.214.953,48
SALDO DELL'ENTE AL 12/11/2008		€ 1.736.979,28

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE

Provvvisori di entrata	+ €2.000,00
Mandati di pagamento emessi e non eseguiti dal Tesoriere	+ €8.315,41
Reversali di incasso emesse e non eseguite dal Tesoriere	- € 247,50
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto giacenza di cassa	€1.747.047,19

Mandati di pagamento emessi e non eseguiti dal Tesoriere	-€8.315,41
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto di diritto	€1.738.731,78

Le risultanze sono esatte.

o **Esame della contabilità dell'Economo**

Il Collegio prende in esame il registro dell'economo:

L'anticipazione ricevuta dall'Ente Parco è di € 3.000,00, di cui ai mandati di pagamento n° 73 del 24/01/2008, n° 115 del 19/02/2008, n° 236 del 07/04/2008, n°317 del 16/05/2008, n° 639 del 03/09/2008 e n° 807 del 31/10/2008 ciascuno d'importo pari ad € 500,00.

Alla data odierna il saldo dell'economo risulta pari ad € 315,20 in quanto sono stati emessi buoni economali dal n° 1 al n° 38 per un totale di € 2.684,80.

Il saldo coincide con i contanti presenti in cassaforte.

o **Esame dei Conti Correnti Postali**

Il Collegio prende in esame il registro del c/c postale n. 11718525 che accoglie i versamenti dei proventi per la vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi epigei, del materiale promozionale, dei rimborsi spese per fotocopie di atti, per cauzioni ecc.. Alla data del 31/10/08 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	1.934,79
Saldo Registro	€	1.631,20
Differenza	€	303,59
<hr/>		
Mandati e versamenti	€	118,91
Reversali emesse	€	422,50
Differenza	€	303,59

Il registro del c/c postale n. 11814522, accoglie esclusivamente i versamenti per sanzioni amministrative. Alla data del 31/10/08 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	175,25
Saldo Registro	€	211,20
Differenza	€	35,95
<hr/>		
Mandati	€	35,95
Reversali emesse	€	0
Differenza	€	35,95

o **Esame dei versamenti delle Ritenute Irpef effettuati dall'Ente per l'anno 2008**
 Vengono visionati i versamenti effettuati dall'Ente per ritenute Irpef operate sugli emolumenti corrisposti per il periodo dal mese di agosto al mese di ottobre 2008:

RITENUTE IRPEF:

IRPEF MESE agosto 2008		ESTREMI MANDATI		PROTOCOLLI
DIP.	€ 4626,46	623	20/08/2008	080-82-10-90-72-20-62-37
AMMINISTR.	€ 1.046,70	634	27/08/2008	080-82-70-95-33-30-37-83
BORSE STUDIO	€ 1.117,98	574	01/08/2008	080-73-11-60-62-30-39-45
	<u>€ 2.164,68</u>			

IRPEF MESE SETTEMBRE 2008		ESTREMI MANDATI		PROTOCOLLI
DIP.	€ 4.747,07	n° 695	22/09/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
AMMINISTR. E CO	€ 1.538,29	n° 719	25/09/2008	080-92-51-70-61-60-77-33
	<u>€ 6.285,36</u>			

IRPEF MESE OTTOBRE 2008		ESTREMI MANDATI		PROTOCOLLI
DIP.	€ 4.300,70	n° 766	17/10/2008	08-10-20-11-25-01-05-839
AMMINISTR. E CO	€ 1.030,18	n° 777	23/10/2008	08-10-27-14-21-04-02-710
	<u>€ 5.330,88</u>			

ADDIZIONALI REGIONALI

MESE agosto 2008			MANDATI	PROTOCOLLI
REGIONALE 381 E	ADD.LI RATE	CESSAZIONE		
TOSCANA	€ 205,55	€ 29,25	574, 622, 634	080-73-11-60-62-30-39-45 080-82-10-90-72-20-62-37 080-82-70-95-33-30-37-83
ER	€ 147,97	€ 45,50	574	080-73-11-60-62-30-39-45 080-82-10-90-72-20-62-37
FRIULI	€ 19,59			080-73-11-60-62-30-39-45

MESE SETTEMBRE 2008			MANDATI	PROTOCOLLI
REGIONALE 381 E	ADD.LI RATE	CESSAZIONE		
TOSCANA	€ 205,55		708, 719	080-92-31-11-20-90-85-11

					080-92-51-70-61-60-77-33
ER	€ 147,97	€ 91,25	n° 708		080-92-31-11-20-90-85-11
					080-92-51-70-61-60-77-33
FRIULI	€ 19,59		n° 708		080-92-31-11-20-90-85-11

MESE OTTOBRE 2008

			MANDATI	PROTOCOLLI
REGIONALE 381 E	ADD.LI RATE	CESSAZIONE		08-10-27-14-21-04-02-710
TOSCANA	€ 205,55		765 e 777	08-10-20-11-25-01-05-839
ER	€ 147,97		n° 765	08-10-20-11-25-01-05-839
FRIULI	€ 19,59		n° 765	08-10-20-11-25-01-05-839

IRPEF MESE agosto 2008

ENTI LOCALI	RATEIZZATA	ACC 385 E	CES 384 E	MANDATO	PROTOCOLLO
TRIESTE	L424 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
BAGNO DI ROMAGNA	A565 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
FORLI	D704 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.	€ 15,93	574/2008	080-73-11-60-62-30-39-45
CASTEL FOCOGNANO	C102 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
SANTA SOFIA	I310 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
RUFINA	H635 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
BIBBIENA	A851 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
POPPI	G879 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
PRATOVECCHIO	H008 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.			
STIA	I952 VEDI PROSP.	VEDI PROSP.	€ 19,50	574/2008	080-73-11-60-62-30-39-45
AREZZO	A390 € 9,03	€ 2,71		634/2008	080-82-70-95-33-30-37-83
	<u>€ 9,03</u>	<u>€ 2,71</u>	<u>€ 35,43</u>		

IRPEF MESE SETTEMBRE 2008

ENTI LOCALI	RATEIZZATA	ACC 385 E	CES 384 E	MANDATO	
TRIESTE	L424	€ 7,98		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
BAGNO DI ROMAGNA	A565 € 3,00	€ 3,04	€ 9,64	694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
FORLI	D704 € 4,12	€ 8,85	€ 13,38	694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
				719/2008	080-92-51-70-61-60-77-33
SANTA SOFIA	I310 € 22,44	€ 6,90		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
RUFINA	H635 € 10,36	€ 5,12		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
BIBBIENA	A851 € 0,15	€ 3,41		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
POPPI	G879 € 5,92	€ 3,02		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
PRATOVECCHIO	H008 € 7,57	€ 3,81		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11
STIA	I952 € 10,99	€ 4,90		694/2008	080-92-31-11-20-90-85-11

AREZZO	A390	€ 9,03	€ 2,71	719/08	080-92-51-70-61-60-77-33
		€ 73,58	€ 49,74	€ 23,02	

IRPEF MESE OTTOBRE 2008

ENTI LOCALI		RATEIZZATA	ACC 385 E	CES 384 E	ESTREMI MANDATI
TRIESTE	L424		€ 7,96		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
BAGNO DI ROMAGNA	A565	€ 3,00	€ 3,04		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
FORLI	D704	€ 17,12	€ 8,85		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
SANTA SOFIA	I310	€ 22,44	€ 6,90		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
RUFINA	H635	€ 10,36	€ 5,12		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
BIBBIENA	A851	€ 8,15	€ 3,41		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
POPPI	G879	€ 5,92	€ 3,02		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
PRATOVECCHIO	H008	€ 7,57	€ 3,81		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
STIA	I952	€ 10,99	€ 4,90		764/2008 08-10-20-11-25-01-05-839
AREZZO	A390	€ 9,03	€ 2,71		777/2008 08-10-27-14-21-04-02-710
		€ 94,58	€ 49,72	€ -	

PROSPETTO MESE DI AGOSTO - ADD.LI EE.LL

Comunale Rateizzata	TRATTENUTA	rimborso	Versamento	
Pratovecchio	€ 7,57		€ 7,57	080-82-10-90-72-20-62-37
Poppi	€ 5,92		€ 5,92	080-82-10-90-72-20-62-37
Bibbiena	€ 7,15	€ 7,00	€ 0,15	080-82-10-90-72-20-62-37
Santa Sofia	€ 22,44		€ 22,44	080-82-10-90-72-20-62-37
Stia	€ 10,99		€ 10,99	080-82-10-90-72-20-62-37
Forli	€ 17,12	€ 13,00	€ 4,12	080-82-10-90-72-20-62-37
Bagno	€ 3,00		€ 3,00	080-82-10-90-72-20-62-37
Rufina	€ 10,36		€ 10,36	080-82-10-90-72-20-62-37
Trieste			€ -	
	€ 84,55	€ 20,00	€ 64,55	621 DEL 20/08/08

Comunale Rateizzata	TRATTENUTA	rimborso	Versamento	
Pratovecchio	€ 3,81		€ 3,81	080-82-10-90-72-20-62-37
Poppi	€ 3,02		€ 3,02	080-82-10-90-72-20-62-37
Bibbiena	€ 3,41		€ 3,41	080-82-10-90-72-20-62-37
Santa Sofia	€ 6,90		€ 6,90	080-82-10-90-72-20-62-37
Stia	€ 4,90		€ 4,90	080-82-10-90-72-20-62-37
Forli	€ 8,85		€ 8,85	080-82-10-90-72-20-62-37
Bagno	€ 3,04		€ 3,04	080-82-10-90-72-20-62-37
Rufina	€ 5,12		€ 5,12	080-82-10-90-72-20-62-37
Trieste	€ 7,98		€ 7,98	080-82-10-90-72-20-62-37
	€ 47,03	€ -	€ 47,03	621 DEL 20/08/08

RITENUTE INPS:

INPS AGOSTO 2008					
	IMPONIBILE	ALIQUOTA	IMPORTO	MANDATI	PROT. ENTRATEL
GEST. SEP. VICE	€ 832,53	17%	€ 142,00	631 e 633	080-82-70-91-65-40-52-50
GEST. SEP. PRESIDENTE	€ 2.334,92	17%	€ 397,00	631 e 633	080-82-70-91-65-40-52-50
DS TEMPO DET.	€ 1.598,63	1,61%	€ 26,00	604	080-82-01-54-11-20-63-79

INPS SETTEMBRE 2008					
	IMPONIBILE	ALIQUOTA	IMPORTO	MANDATI	PROT. ENTRATEL
GEST. SEP. PRES. e VICE	€ 3.102,45	17%	€ 527,00	718 716	080-92-51-64-80-70-29-36
GEST. SEP. VERDECCHIA	€ 3.000,00	24,72%	€ 742,00	718 715	080-92-51-64-80-70-29-36
DS TEMPO DET.	€ 1.311,11	1,61%	€ 21,00	689	080-92-31-02-02-00-76-95

INPS OTTOBRE 2008					
	IMPONIBILE	ALIQUOTA	IMPORTO	MANDATI	PROT. ENTRATEL
GEST. SEP. PRES. e VICE	€ 3.102,45	17%	€ 528,00	774 e 776	08-10-27-14-29-57-04-030

RITENUTE INPDAP:

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE DI AGOSTO 2008					
		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
CPDEL	€ 11.852,75	610 619	20/08/2008	P201080808	10/09/2008
F. CREDITO	€ 130,12	609 E 617	20/08/2008	P909080808	10/09/2008
	€ 11.982,87				

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP I SETTEMBRE 2008					
		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
CPDEL	€ 11.091,71	688, 697, 706	22/09/2008	P201080909	09/10/2008
F. CREDITO	€ 119,87	696 704	22/09/2008	P909080909	09/10/2008
	€ 11.211,58				

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE DI OTTOBRE 2008					
		ESTREMI MANDATI		ESTREMI QUIETANZE	
CPDEL	€ 10.101,68	749, 755, 762	17/10/2008	P201081010	10/11/2008
F. CREDITO	€ 108,32	n° 754	17/10/2008	P909081010	10/11/2008
	€ 10.210,00				

RITENUTE IRAP:

Toscana					
	ago-08	Imponibile	versamento	mandati	protocollo
Dipendenti		€ 23.366,62	€ 1.986,16	620/08	080-82-10-90-72-20-62-37
Amm.ri		€ 3.167,45	€ 269,24	632/08	080-82-70-95-33-30-37-83
	set-08				
Dipendenti		€ 22.382,82	€ 1.902,53	707/08	080-92-31-11-20-90-85-11
Amm.ri E COCOCO		€ 3.102,45	€ 263,71	717/08	080-92-51-70-61-60-67-69
	ott-08				
Dipendenti		€ 21.475,39	€ 1.825,40	761/08	08-10-20-11-25-01-05-839

Amm.ri	€ 3.102,45	€ 263,71	775/08	08-10-27-14-21-04-02-710
Emilia Romagna				
ago-08				
Dipendenti	€ 12.044,45	€ 1.023,78	618/08	080-82-10-90-72-20-62-37
set-08				
Dipendenti	€ 10.994,52	€ 934,52	705/08	080-92-31-11-20-90-85-11
Amm.ri E COCOCO	€ 3.000,00	€ 255,00	717/08	080-92-51-70-61-60-67-69
ott-08				
Dipendenti	€ 9.463,88	€ 804,44	761/08	08-10-20-11-25-01-05-839

2. BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009

Il Collegio prende in esame il Bilancio di previsione per l'esercizio 2009 e predisporre la relativa relazione di cui all'Allegato "A" al presente verbale esprimendo parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione stesso, subordinato alle osservazioni formulate nella relazione.

3. VARIE ED EVENTUALI.

Il collegio dei revisori invita l'ente a non ricorrere ad affidamenti diretti per l'acquisto di beni e servizi e per l'esecuzione di lavori bensì a gare ad evidenza pubblica in ottemperanza ai principi comunitari di trasparenza e libera circolazione dei beni. Detti atti dovranno essere supportati da adeguate motivazioni, oltreché economiche, anche in relazione alle specificità tecniche delle prestazioni richieste.

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 14.00.

Letto, confermato e sottoscritto

- Presidente 

- Componente 

- Componente 

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009**

A) OSSERVAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2009 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio. Il Bilancio in questione è costituito dai seguenti documenti e allegati:

- * Preventivo Finanziario Decisionale 2009 (All. A);
- * Preventivo Finanziario Gestionale 2009 (All. B);
- * Bilancio pluriennale 2009-2011 (All. C);
- * 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);
- * Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione (All. H);
- * Nota preliminare (All. I);
- * Allegato tecnico (All. J);
- * Relazione programmatica (All. K)

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

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

Variazioni intervenute nelle poste delle entrate e delle uscite: dalle risultanze del bilancio preventivo finanziario gestionale è possibile ricavare le variazioni intervenute nelle voci, rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2008. Per un quadro organico si rimanda alla tabella di seguito riportata:

	COMPETENZA				CASSA		
	PREV. DEF. 2008	PREV. INIZ. 2009	VARIAZIONE	% VARIAZIONE	PREV. INIZ. 2008	PREV. INIZ. 2009	% CASSA
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	€ 1.006.626	€ 405.000	€ 601.626	-59,8%	€ 1.115.261	€ 1.000.000	-10,3%
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO							
ENTRATE CORRENTI							
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ 1.515.612	€ 1.465.612	€ 50.000	-3,3%	€ 2.125.308	€ 1.952.448	-8,1%
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 179.045	€ 179.045	0,0%
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 4.000	€ -	€ 4.000	0,0%	€ 9.824	€ 7.824	-20,4%
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE P. SERVIZI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 4.750	€ 4.750	0,0%
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 60.100	€ 54.868	€ 5.232	-8,7%	€ 83.447	€ 83.649	0,2%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 4.300	€ 4.370	€ 70	1,6%	€ 4.423	€ 4.412	-0,2%
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 21.000	€ 27.000	€ 6.000	28,6%	€ 70.979	€ 74.719	5,3%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 163.700	€ 121.000	€ 42.700	-26,1%	€ 120.852	€ 131.037	8,4%
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	0,0%
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	0,0%
TRASFERIMENTI DALLO STATO	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	100,0%
TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	€ 33.235	€ -	€ 33.235	0,0%	€ 25.823	€ 25.823	0,0%
TRASFERIMENTI DAI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 403.017	€ 423.600	5,1%
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 10.329	€ 10.329	100,0%
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 203.150	€ 291.150	€ 88.000	43,3%	€ 206.678	€ 292.304	41,4%
TOTALE	€ 3.011.723	€ 2.369.000	€ 642.723	-21,3%	€ 4.359.737	€ 4.189.939	41,4%

	COMPETENZA				CASSA		
	PREV. DEF. 2008	PREV. INIZ. 2009	VARIAZIONE	% VARIAZIONE	PREV. INIZ. 2008	PREV. INIZ. 2009	% CASSA
USCITE CORRENTI							
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 122.200	€ 166.000	€ 43.800	35,8%	€ 104.471	€ 167.107	60,0%
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 674.721	€ 777.674	€ 102.953	15,3%	€ 813.973	€ 839.910	3,2%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 298.530	€ 289.905	€ 28.625	-9,6%	€ 443.156	€ 442.352	-0,2%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 609.736	€ 412.000	€ 197.736	-32,4%	€ 977.940	€ 1.021.314	100,0%
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	0,0%
ONERI FINANZIARI	€ 300	€ 300	€ -	0,0%	€ 300	€ 300	0,0%
ONERI TRIBUTARI	€ 79.500	€ 91.369	€ 11.869	14,9%	€ 94.981	€ 111.707	17,6%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 5.000	€ 3.500	€ 1.500	-30,0%	€ 9.913	€ 8.408	-15,2%
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 73.993	€ 87.776	€ 13.783	18,6%	€ 94.277	€ 129.391	37,2%
USCITE IN CONTO CAPITALE							
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 621.529	€ -	€ 621.529	-100,0%	€ 1.334.129	€ 494.615	100,0%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 34.000	€ 5.000	€ 29.000	-85,3%	€ 18.290	€ 10.254	-43,9%
IND. DI ANZ. E SIM. AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 264.064	€ 264.326	€ 262	0,1%	€ 236.826	€ 264.326	11,6%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 25.000	€ -	€ 25.000	-100,0%	€ 26.000	€ -	-100,0%
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	€ 203.150	€ 291.150	€ 88.000	43,3%	€ 205.479	€ 291.850	42,0%
TOTALE	€ 3.011.723	€ 2.369.000	€ 642.723	-21,3%	€ 4.359.737	€ 3.781.535	

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

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I E/correnti	€ 1.672.850	€ 2.487.883
Titolo II e III E/c.capitale		€ 459.752
Titolo IV Partite di giro	€ 291.150	€ 292.304
Prelevamento Av/amm.ne	€ 405.000	
Parziali	€ 2.369.000	€ 3.239.939
Fondo di cassa iniziale 2009		€ 1.000.000
Totale	€ 2.369.000	€ 4.239.939

USCITE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I U/correnti	€ 1.808.524	€ 2.843.470
Titolo II- III U/c.cap.	€ 269.326	€ 1.104.619
Titolo IV Partite di giro	€ 291.150	€ 291.850
Totale	€ 2.369.000	€ 4.239.939

- Il Bilancio in esame è corredato dal Bilancio Pluriennale, dalla Relazione Programmatica, dalla Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione nonché da tutta la prescritta documentazione e prevede:
- un disavanzo economico di € 277.989 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 125.000;
 - un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2008, di € 405.000 che viene prelevato totalmente per conseguire il pareggio del bilancio in esame come sopra evidenziato.

ESAME DELLE ENTRATE

Relativamente alle voci più significative si osserva:

- **Cap. 3010** (contributo ordinario) – l'importo di € 1.465.612 è pari al contributo ordinario iniziale per il 2008.
- Gli **altri capitoli** di entrate correnti per 207.238 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 previsto alcun finanziamento in entrata.

ESAME DELLE SPESE

Spese correnti

- Complessivamente sono previste per € 1.808.524 con una diminuzione di € 55.456 rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso.

Oneri per gli Organi

Gli oneri per gli organi collegiali e di amministrazione sono previsti per € 166.000 rispetto ad € 122.200 del corrente anno con un incremento di € 43.800 in considerazione dell'aumento delle indennità di carica disposto con deliberazioni di Consiglio Direttivo nn° 10-11-12-13 del 30/06/2008, in corso di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti. Considerato che il D.L. 112/2008 convertito con modifiche dalla L. 133/2008 ha comportato problemi interpretativi relativamente a quanto disposto dall'art. 61 c. 1, l'Ente, con propria nota prot. 4904 del 29/10/2008, ha richiesto un parere al Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare in merito all'applicazione di detto articolo. Gli aumenti deliberati e previsti prudenzialmente in bilancio saranno corrisposti solo a seguito di approvazione delle deliberazioni sopra richiamate e della risposta al quesito posto.

Oneri per il Personale

Gli oneri per il personale in attività di servizio sono previsti per € 777.674 rispetto ad € 674.721 del corrente anno con un incremento di € 102.953. In ordine alla valutazione di tali oneri, il Collegio osserva che:

- **Cap. 2005:** riporta uno stanziamento di € 90.543 per stipendi e missione del Direttore, in previsione di una futura nomina, dato che il posto è attualmente vacante e tali funzioni vengono svolte dal Vice Direttore per la parte di gestione amministrativa con funzioni non prevalenti e senza alcun compenso.
- **Cap. 2010:** prevede una spesa per stipendi al personale di ruolo di € 390.111 quale risultante dei singoli elementi di costo riportati nell'allegato "G" e riferita a 18 unità della pianta organica.
- **Cap. 2050:** relativo al fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente prevede uno stanziamento di € 74.400. Il Collegio osserva che il Fondo, al momento è difficilmente quantificabile e analizzabile nei dettagli, in quanto i processi di riorganizzazione del lavoro non risultano ben definiti.
- **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 2009, sono stati rispettati i limiti previsti dalle Leggi Finanziarie 2006-2007-2008 laddove prevedevano vincoli anche per l'esercizio 2009, nonché dal D.L. 112/08 convertito nella L. 133/08. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

OGGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	IMPEGNI	ANNO	%	LIMITE	STANZ.TI 2009
Limiti alle spese per studi ed incarichi di consulenza a soggetti esterni alla PA	L. 266/2005 art. 1 c. 9 DL. 112/2008 art. 61 c. 2-3	€ -	2004	30	€ -	€ -
Limiti all'utilizzo di co.co.co.	L. 266/05 art. 1 c. 187 L. 244/07 art. 3 c. 80	€ 52.549,00	2003	35	€ 18.392,15	€ 18.392,15
Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	L. 266/05 art. 1 c. 187 L. 244/07 art. 1 c. 80	€ 37.112,63	2003	35	€ 12.989,42	€ 12.989,42
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese rappres.	DL. 112/2008 art. 61 c. 5	€ 1.979,00	2007	50	€ 989,50	€ 989,50
		€ 177,08	2007	50	€ 88,54	€ 88,54
Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	L. 266/05 art. 1 c. 11-12 L. 296/06 art. 1 c. 505	€ 14.674,65	2004	50	€ 7.337,33	€ 3.337,33
						€ 2.000,00
						€ 2.000,00
						€ 7.337,33

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi, previsti al 31.12.2008, sono rispettivamente di € 1.275.939 ed € 1.870.939.

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'1,01% delle spese correnti del Bilancio di Previsione 2009.

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un disavanzo economico di € 277.989 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 125.000.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.672.550
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.873.839
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 201.289
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 300
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-€ 3000
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-€ 203.989
Imposte dell'esercizio	€ 74.000
Disavanzo Economico	-€ 277.989

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previste per € 269.326 e si riferiscono a fondi a destinazione vincolata del presunto avanzo di amministrazione 2008:

12.200	Acquisti di attrezzature in dotazione al Cta del Cfs	€ 5.000
	Indennità di anzianità e similari al personale dipendente cessato dal servizio	€ 264.236
15.010		€ 269.326

In merito al Capitolo 15010, si osserva che l'accantonamento TFR al 31 dicembre 2009, comprende il pregresso al 31 dicembre 2008 e l'accantonamento 2009. L'Ente seguendo le indicazioni ministeriali, ha ritenuto di destinare a tale capitolo tutte le quote accantonate, in attesa delle modalità operative di gestione da affidarsi eventualmente a terzi.

ESAME DEL BILANCIO PLURIENNALE 2009-2011

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2009-2011 è stato predisposto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi

dell'1,5% per il 2010 e dell'1'5% per il 2011, così come definiti dal D.P.E.F. 2009-2013.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Tutto ciò premesso, tenuto conto delle suesposte osservazioni, il Collegio dei Revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2009 dell'Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna.

Battistelli Dr. Giuseppe

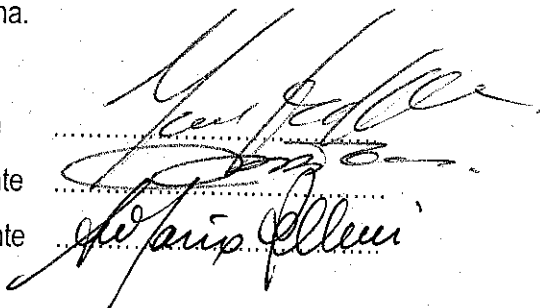
Presidente

Bertocci Rag Miria

Componente

Pellini Dr. Anna Maria

Componente



Handwritten signatures of the three individuals listed to the left, each written over a dotted line. The signatures are in black ink and appear to be cursive or semi-cursive.

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI MONTE FALTERONA - CAMPIGNA

Sede legale e amministrativa
52015 Pratovecchio (AR)
Via Brocchi, 7

Sede Comunità del Parco
47018 Santa Sofia (FO)
Via Nefetti, 3

DELIBERAZIONE DELLA COMUNITA' DEL PARCO

N° 13 del 18-11-2008

OGGETTO: PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE PARCO ANNO 2009 E BILANCIO PLURIENNALE 2009-2011

L'anno 2008 il giorno diciotto (18) del mese di novembre alle ore 16,00, nella sala delle adunanze prevista ai sensi dell'art. 1 del D.P.R. 12/07/1993, comma 3^a, in Santa Sofia, viene convocata la Comunità del Parco, su invito del Presidente, con l'intervento dei Componenti così come nominati ai sensi dell'art. 10 della L. 394/1991, di seguito indicati:

1. Regione Toscana	ASSENTE
2. Regione Emilia Romagna	ASSENTE
3. Amministrazione Prov.le di Firenze	MASSIMO SOTTANI delegato del PRESIDENTE
4. Amministrazione Prov.le di Arezzo	ASSENTE
5. Amministrazione Prov.le di Forlì-Cesena	ASSENTE
6. Comunità Montana Montagna Fiorentina	TIZIANO LANZINI
7. Comunità Montana Casentino	MARIO MAESTRINI delegato del PRESIDENTE
8. Comunità Montana Appennino Forlivese	IVO MARCELLI
9. Comunità Montana Appennino Cesenate	GIONA SIMONI delegato del PRESIDENTE
10. Comunità Montana Acquacheta	ASSENTE
11. Comune di Bagno di Romagna	ROBERTO BASSETTI delegato del SINDACO
12. Comune di Santa Sofia	VITTORIO BIGIARINI delegato del SINDACO
13. Comune di Premilcuore	LUIGI CAPACCI
14. Comune di Portico di Romagna	ASSENTE
15. Comune di Chiusi della Verna	TELLINI GIANPAOLO vicesindaco
16. Comune di Bibbiena	FERRUCCIO FERRI
17. Comune di Poppi	ASSENTE
18. Comune di Stia	STEFANO MILLI delegato del SINDACO
19. Comune di San Godenzo	ASSENTE
20. Comune di Londa	TIZIANO LANZINI
21. Comune di Pratovecchio	ASSENTE
22. Comune di Tredozio	ASSENTE

Il Presidente, Luigi Capacci assume la presidenza della seduta

Si dà atto che il numero dei presenti è legale per la validità della deliberazione ed il Presidente dichiara aperta la discussione.

Funge da segretario verbalizzante il Dott. Nevio Agostini

La Comunità del Parco prende in esame l'oggetto sopraindicato.

Oggetto: Parere sul Bilancio di Previsione anno 2009 e Bilancio Pluriennale 2009-2011

LA COMUNITA' DEL PARCO

Visto il Decreto in data 14/12/1990 del Ministero dell'Ambiente avente ad oggetto "Perimetrazione provvisoria e misure di salvaguardia del Monte Falterona, Campigna e Foreste Casentinesi";

Visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 12/07/1993. avente ad oggetto "Istituzione dell'Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi";

Vista la Legge n. 394 del 06/12/1991 avente ad oggetto: "Legge quadro sulle aree protette" che all'art. 10, comma 2^a testualmente recita: "La Comunità del Parco è organo consultivo e propositivo dell'Ente Parco. In particolare il suo parere è obbligatorio: omissis d) sul Bilancio e sul Conto Consuntivo".

Vista la deliberazione di Consiglio Direttivo n. 41 del 30/10/2008 con la quale è stata adottata una proposta di bilancio di previsione 2009 e pluriennale 2009/2011 dell'Ente Parco;

Considerato che con nota Prot. n. 5067 del 06/11/2008 tale proposta è stata trasmessa agli Enti facenti parte della Comunità del Parco accompagnata da tutti gli elaborati previsti dal DPR 97/2003 per l'espressione del parere di competenza di questo organo;

Preso atto che i revisori dei conti hanno espresso parere favorevole al Bilancio di Previsione 2009 e al Bilancio Pluriennale 2009-2011 dell'Ente Parco come risulta dal verbale n. 41 del 13/11/2008 depositato agli atti;

Udita l'introduzione del Presidente dell'Ente Parco Dott. Sacchini in ordine al Bilancio di Previsione dell'Ente Parco per l'esercizio finanziario 2009 e al Bilancio Pluriennale 2009-2011;

Considerata la necessità di provvedere ad esprimere il parere obbligatorio di questo organo sul Bilancio di Previsione 2009 e Bilancio Pluriennale 2009-2011 dell'Ente Parco Nazionale Foreste Casentinesi;

Ritenuto di poter esprimere parere favorevole sul Bilancio di Previsione 2009 e Bilancio Pluriennale 2009-2011 dell'Ente Parco Nazionale Foreste Casentinesi;

Attesa l'urgenza di provvedere in merito onde consentire il proseguimento dell'iter procedurale per l'adozione definitiva del bilancio dell'Ente Parco;

Con votazione unanime palesemente espressa

DELIBERA

1. di esprimere il parere favorevole della Comunità del Parco sul Bilancio di Previsione 2009, nonché sul Bilancio Pluriennale 2009-2011 del Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna, trasmesso, unitamente agli allegati previsti dal D.P.R. 97/2003 con nota Prot. 5067 del 06/11/2008 agli Enti facenti parte della Comunità del Parco;
2. di trasmettere la presente deliberazione al Presidente dell'Ente Parco per gli adempimenti di competenza;
3. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL VICEPRESIDENTE
(F.TO LUIGI CAPACCI)

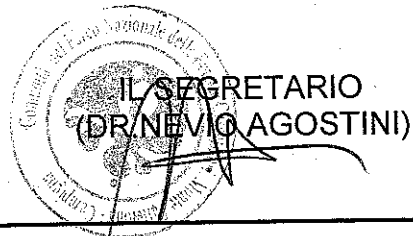


IL SEGRETARIO
(F.TO NEVIO AGOSTINI)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto, nella qualità di Segretario della Comunità del Parco (FC), certifica che copia della seguente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio della Sede della Comunità del Parco in Santa Sofia , via Nefetti,3 il 19-11-2008 , per 15 giorni consecutivi.

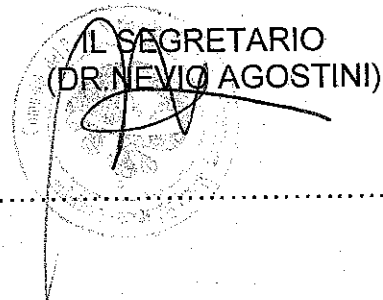
Santa Sofia 19-11-2008



IL SEGRETARIO
(DR. NEVIO AGOSTINI)

La presente è copia conforme all'originale per uso amministrativo

Santa Sofia 19-11-2008



IL SEGRETARIO
(DR. NEVIO AGOSTINI)

La su estesa deliberazione è,

- Comunicata al Presidente ed al Consiglio Direttivo dell'Ente Parco nazionale delle Foreste Casentinesi , Monte Falterona e Campigna;
- Inviata per la pubblicazione a tutti gli enti facenti parte la Comunità del Parco delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna;
- Inviata per la pubblicazione alla sede legale del Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna;
-
- Divenuta esecutiva ilprevia pubblicazione per 15 giorni consecutivi all'albo pretorio della Comunità del Parco in Santa Sofia , Via Nefetti 3;
- Immediatamente esecutiva



All. "N"

PARCO NAZIONALE FORESTE CASENTINESI, MONTE FALTERONA E CAMPIGNA

OGGETTO: "BILANCIO DI PREVISIONE 2009 E BILANCIO PLURIENNALE 2009/2011"

SERVIZIO AMMINISTRATIVO

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, 25/11/08

La Responsabile del Servizio Amm.vo
(Dott.ssa Ricci Roberta)

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, 25/11/08

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

IL PRESENTE VERBALE VIENE LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

IL PRESIDENTE
F.TO LUIGI SACCHINI

IL SEGRETARIO
F.TO DOTT. NEVIO AGOSTINI

CERTIFICATO AVVENUTA PUBBLICAZIONE

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

Pratovecchio, li _____

IL VICE-DIRETTORE
F.TO DOTT. NEVIO AGOSTINI

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Pratovecchio, li _____

IL VICE-DIRETTORE
(DOTT. NEVIO AGOSTINI)

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

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

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

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data _____ previa
pubblicazione all' Albo Pretorio ai sensi dell' art. 13 dello Statuto.