



DELIBERA COMMISSARIALE N° 361 DEL 23/12/2005

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2006 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2006/2008

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il decreto del Ministero dell'Ambiente DEC/DPN/430 del 24/03/2004, e successiva proroga, con cui il Ministro nomina il Direttore della Direzione per la Protezione della Natura Dott. Aldo Casentino e il Dott. Massimo Avangini, funzionario della medesima direzione, in qualità di Commissario straordinario e sub Commissario dell'Ente Parco Nazionale Foreste Casentinesi a far data dal 17/03/2004;

VISTO l'atto di delega acclarato al Prot. 1632/04/EP del 13/04/2004 con il quale il Commissario straordinario ha delegato al sottoscritto l'assolvimento delle funzioni commissariali attribuendogli ogni più ampia facoltà di legge;

VISTI gli elaborati del Bilancio di Previsione 2006 e del Bilancio Pluriennale 2006/2008 previsti dalla L. 394/1991 nonché dal D.P.R. 97/03;

PRECISATO che su tali elaborati è stato espresso il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi della L. 394/91, nella riunione tenutasi il giorno 19 dicembre 2005 come risulta dal Verbale n° 16;

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, con deliberazione in data 21 Dicembre 2005, ha espresso il parere di propria competenza;

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

- o Preventivo Finanziario Decisionale 2006, All. "A";
- o Preventivo Finanziario Gestionale 2006, All. "B";
- o Bilancio pluriennale 2006/2008, All. "C";
- o Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, All. "D";
- o Preventivo economico, All. "E";
- o Quadro di riclassificazione, All. "F";
- o Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica, All. "G";
- o Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H";
- o Nota preliminare, All. "I";
- o Allegato tecnico, All. "J";
- o Relazione programmatica, All. "K";
- o Verbale n° 16 in data 19/12/2005 del Collegio dei Revisori dei Conti, All. "L";
- o Delibera della Comunità del Parco del 21/12/2005, All. "M";

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione degli elaborati sopraindicati, onde rimetterli 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 2006 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";

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Previsione 2006 ed il Bilancio Pluriennale 2006/2008 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 su tali elaborati è stato espresso il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi della L. 394/91, nella riunione tenutasi il giorno 19.12.05 come risulta dal Verbale n° 16;
3. di dare atto altresì che gli elaborati si compongono dei seguenti ulteriori allegati previsti dalla vigente normativa contabile:
 - o Bilancio pluriennale 2006/2008, All. "C";
 - o Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, All. "D";
 - o Preventivo economico, All. "E";
 - o Quadro di riclassificazione, All. "F";
 - o Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica, All. "G";
 - o Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H";
 - o Nota preliminare, All. "I";
 - o Allegato tecnico, All. "J";
 - o Relazione programmatica, All. "K";
 - o Verbale n° 16 in data 19/12/2005 del Collegio dei Revisori dei Conti, All. "L";
 - o Delibera della Comunità del Parco del 21/12/2005, All. "M";
4. di trasmettere 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, comma 8 della L. 394/91;
5. 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;
6. di richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2006 per la durata di quattro mesi;
7. 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".

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Aldo Cosentino



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE I - ENTRATE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
3.0.0.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00	810.193,00	1.795.523,52	0,00	22.000,00	1.528.520,04		
3.0.0.2	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	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	0,00	0,00		
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	366.573,46	1.399.000,00	1.136.515,38	7.236,52	2.034.905,56	2.042.144,08		
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	181.626,15	0,00	32.580,00	181.984,40	8.600,00	190.584,40		
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	37.284,94	16.731,00	14.015,94	41.212,78	16.731,00	57.943,78		
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.750,00	0,00	4.750,00	0,00	4.750,00	4.750,00		
1.1.3 - ALTRE ENTRATE									
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	12.776,76	29.000,00	18.475,79	6.666,68	24.000,00	30.666,68		
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	49,81	300,00	349,81	100,00	300,00	400,00		
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	97.872,38	21.000,00	17.673,08	41.057,05	21.000,00	62.057,05		
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	78.000,00	6.000,00	36.738,78	138.400,00	175.138,78		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE	640.732,50	1.544.031,00	1.230.359,98	314.978,21	2.248.686,56	2.563.664,77		
1 - DIREZIONE									
1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
1.2.1.1	ALIENAZIONI DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1.4	RISCOSSIONI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO									
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	48.923,84	0,00	18.000,00	564.326,66	0,00	564.326,66		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTI I - ENTRATE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	555.561,10	0,00	55.551,10	477.699,74	77.861,36	555.561,10		
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	10.332,14	0,00	0,00	48.481,12	0,00	46.481,12		
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.3.1	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.3.3	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	614.817,08	0,00	103.551,10	1.088.507,52	77.861,36	1.166.368,88		
1.3	1 - DIREZIONE								
1.3.1	1.3 - GESTIONI SPECIALI								
1.3.1.1	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE								
1.4	1 - DIREZIONE								
1.4.1	1.4 - PARTITE DI GIRO								
1.4.1.1	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.405,40	172.150,00	173.555,40	2.337,77	154.150,00	156.487,77		
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.405,40	172.150,00	173.555,40	2.337,77	154.150,00	156.487,77		
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE								

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTI I - ENTRATE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	<i>Riepilogo dei titoli</i>								
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammv/la DIREZIONE</i>								
	Titolo I	840.732,50	1.544.031,00	1.230.359,98	314.978,21	2.248.688,56	2.503.604,77		
	Titolo II	614.817,08	0,00	103.561,10	1.088.507,52	77.861,36	1.166.368,88		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	1.405,40	172.150,00	173.555,40	2.337,77	154.150,00	156.487,77		
	<i>Totale delle entrate Centro di responsabilità ammv/la Direzione</i>	1.256.954,98	1.716.181,00	1.507.476,48	1.405.823,50	2.480.697,92	3.886.527,42		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziati anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità ..								
	Direzione								
	Titolo I	640.732,56	1.544.031,00	1.230.359,98	314.978,21	2.248.886,56	2.563.664,77		
	Titolo II	614.817,08	0,00	103.561,10	1.088.507,52	77.861,36	1.166.368,88		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	1.406,40	172.150,00	173.555,40	2.337,77	154.150,00	156.487,77		
	TOTALE	€ 1.256.954,98	€ 1.716.181,00	€ 3.303.000,00	€ 1.405.823,50	€ 2.480.697,92	€ 5.415.041,46		
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	810.193,00		0,00	22.000,00			
	TOTALE GENERALE	€ 1.256.954,98	€ 2.526.374,00	€ 3.303.000,00	€ 1.405.823,50	€ 2.502.697,92	€ 5.415.041,46		

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2005		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
0.0.0.1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE 1 - DIREZIONE	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.1 - USCITE CORRENTI							
1.1.1 - FUNZIONAMENTO							
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	18.467,79	100.500,00	113.987,77	3.064,04	59.500,00	62.564,04
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	78.854,07	651.514,00	709.877,02	74.282,93	584.680,82	658.963,75
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	314.480,73	269.207,41	484.856,67	336.468,23	494.073,00	830.541,23
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	593.639,54	384.001,00	554.000,00	222.805,92	670.250,00	893.055,92
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	500,00	500,00	361,55	500,00	861,55
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	26.690,56	65.783,00	86.783,00	21.535,91	64.611,74	86.147,65
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.277,11	9.000,00	10.000,00	1.640,97	8.000,00	9.640,97
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	41.127,95	120.059,57	47.338,89	47.978,52	90.586,00	138.664,52
1.1.3 - ONERI DIVERSI							
1.1.3.1	ONERI COMUNI						
1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.1	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.2	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI DIREZIONE						
1 - DIREZIONE		1.076.557,75	1.598.564,98	2.006.343,15	708.138,07	1.972.201,56	2.680.339,83
1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
1.2.1 - INVESTIMENTI							
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.000.269,57	570.247,46	1.004.697,48	1.345.885,21	246.861,36	1.592.746,57
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	141.818,09	23.899,32	76.991,73	113.197,73	50.500,00	163.697,73
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	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	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

Allegato 2.

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	1.500,00	160.412,24	21.012,24	0,00	33.983,00	33.983,00		
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	0,00	20.000,00	3.480,00	45.000,00	48.480,00		
1.2.2.1	RIMBORSI DA MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.3.1	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.4.1	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1 - DIREZIONE		1.163.587,66	754.659,02	1.123.601,45	1.462.562,94	376.346,36	1.838.909,30		
1.3 - GESTIONI SPECIALI									
1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1									
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1								
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1 - DIREZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	2.140,09	172.150,00	173.055,40	3.543,52	154.150,00	157.693,52		
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	2.140,09	172.150,00	173.055,40	3.543,52	154.150,00	157.693,52		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	<i>Riepilogo dei titoli</i>								
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammvva DIREZIONE</i>								
	Titolo I	1.076.557,75	1.599.564,98	2.006.343,15	708.138,07	1.972.201,56	2.680.339,63		
	Titolo II	1.163.587,66	754.659,02	1.123.601,45	1.462.562,94	376.346,36	1.836.909,30		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	2.140,09	172.150,00	173.055,40	3.543,52	154.150,00	157.693,52		
	Totale delle uscite Centro di responsabilità ammvva Direzione	2.242.285,50	2.526.374,00	3.303.000,00	2.174.244,53	2.502.697,92	4.678.042,45		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006				ANNO FINANZIARIO 2005			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2005	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità ..								
	Direzione								
	Titolo I	1.076.557,76	1.599.564,98	2.006.343,15	708.138,07	1.972.201,56	2.680.339,63		
	Titolo II	1.163.537,66	754.659,02	1.123.601,45	1.462.562,94	376.346,38	1.838.909,30		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	2.140,09	172.150,00	173.055,40	3.543,52	154.150,00	157.693,52		
	TOTALE	€ 2.242.285,50	€ 2.526.374,00	€ 3.303.000,00	€ 2.174.244,53	€ 2.502.697,92	€ 4.676.942,45		
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00		0,00				
	TOTALE GENERALE	€ 2.242.285,50	€ 2.526.374,00	€ 3.303.000,00	€ 2.174.244,53	€ 2.502.697,92	€ 4.676.942,45		

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2005	Previsioni di cassa per l'anno 2006
	0.0.0.1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00	22.000,00	810.193,00	
	0.0.0.2 - FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO				1.796.523,62
	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				
3010	contributo ordinario del ministero dell'ambiente	366.573,46	2.034.905,56	1.399.000,00	1.136.515,38
3030	trasferimenti dal ministero dell'ambiente per spese di parte corrente	0,00	1.534.905,56	1.399.000,00	1.069.941,92
3080	altri trasferimenti del settore statale	366.573,46	490.000,00	0,00	66.573,46
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
4010	trasferimenti dalla regione emilia romagna per spese di parte corrente	0,00	8.600,00	0,00	32.580,00
4020	trasferimenti dalla regione toscana per spese di parte corrente	2.580,00	8.600,00	0,00	0,00
4030	contributi straordinari regione emilia romagna e regione toscana	150.000,00	0,00	0,00	2.580,00
4040	trasferimento oneri attivi dal parco regionale del crinale romagnolo	29.045,15	0,00	0,00	30.000,00
	1.1.2.3 - TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
5010	trasferimenti dai comuni del parco e di altri enti pubblici	37.284,94	16.731,00	16.731,00	14.015,94
	1.1.2.4 - TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
6010	entrate varie	37.284,94	16.731,00	16.731,00	14.015,94
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
7010	ricavi dalla vendita di prodotti	12.776,76	24.000,00	29.000,00	18.475,79
7020	ricavi dalla vendita di pubblicazioni e di prodotti promozionali	192,92	0,00	0,00	192,92
7030	proventi derivanti dalla prestazioni di servizi	9.586,75	15.000,00	18.000,00	12.285,78
7040	realizzi per cessione di materiale fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
7050	proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
7110	proventi derivanti dalla gestione del giardino botanico, del museo, ecc.	2.697,09	8.000,00	6.000,00	3.897,09
7120	attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica	300,00	1.000,00	0,00	300,00
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
8010	affitti di immobili	49,81	300,00	300,00	349,81
8020	interessi e premi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	0,00	0,00
8030	interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
8040	dividendi ed altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	49,81	300,00	300,00	349,81
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
9010	recuperi e rimborsi diversi	37.672,38	21.000,00	21.000,00	17.673,06
9020	indennizzi di assicurazione	4.516,78	8.000,00	8.000,00	7.516,78
9030	concorsi nelle spese	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
10010	proventi da sanzioni amministrative	33.155,60	13.000,00	13.000,00	10.155,28
10020	proventi non altrove introitabili	0,00	128.400,00	78.000,00	6.000,00
10030	proventi derivanti dalla vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi	0,00	10.000,00	8.000,00	6.000,00
10040	proventi derivanti dalla vendita di animali	0,00	3.400,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	640.732,50	0,00	1.544.031,00	1.230.359,98
	1 - DIREZIONE				
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E RIDUZIONI DI CAPITALE				

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATE

Allegato 3

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
11010	alienazione di terreni	0,00	0,00	0,00	30.000,00
11020	alienazione di edifici	0,00	0,00	0,00	0,00
11030	alienazione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
11040	realizzi diversi	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	1.2.1.2 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	5.000,00
12010	alienazione di beni mobili, arredi e macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
13010	cessioni partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00
13020	cessioni di conferimenti e quote in altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00
13030	realizzi di titoli emessi o garantiti dallo stato	0,00	0,00	0,00	0,00
13040	realizzi di obbligazioni e cartelle fondarie	0,00	0,00	0,00	0,00
13050	riscossioni di buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
13060	riscossioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.4 - RISCOSSIONI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
100	prelevamenti di depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
200	riscossioni di mutui a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
300	incassi di annualità e semestralità scontate a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
400	riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
500	ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
600	riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO				
15010	contributi straordinari per l'amministrazione generale	48.923,84	0,00	0,00	18.000,00
15020	contributi straordinari per immobilizzazioni tecniche	25.822,84	0,00	0,00	10.000,00
15030	contributi straordinari finalizzati al recupero dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
15040	contributi straordinari per interventi su agricoltura, forestazione, antincendio	0,00	0,00	0,00	0,00
15060	contributi straordinari per interventi aree depresse	23.101,00	0,00	0,00	8.000,00
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
16010	contributi straordinari per l'amministrazione generale	555.561,10	77.861,36	0,00	55.561,10
16020	contributi straordinari per immobilizzazioni tecniche	555.561,10	77.861,36	0,00	55.561,10
16060	contributi straordinari per interventi sulla cultura	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00
17010	contributi straordinari per spese in c/capitale	10.332,14	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	10.332,14	0,00	0,00	0,00
18010	contributi straordinari per l'amministrazione generale da altri enti del settore pubblico e priv	0,00	0,00	0,00	0,00
18040	contributi straordinari per interventi sull'agricoltura, forestazione e apicoltura (5b)	0,00	0,00	0,00	0,00
18050	contributi straordinari per interventi sulla fauna (progetto life)	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
20010	contrazione debiti diversi	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	614.817,08	0,00	0,00	103.561,10
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	614.817,08	77.861,36	0,00	103.561,10
1 - DIREZIONE					
1.3 - GESTIONI SPECIALI					
1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1					
1.3.1.1 - GESTIONE SPECIALE 1					
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	614.817,08	77.861,36	0,00	103.561,10
	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				
	1.405,40	154.150,00	172.150,00	173.555,40	
22010	ritenute erariali	0,00	75.000,00	85.000,00	85.000,00
22020	ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	43.000,00	55.000,00	55.000,00
22030	ritenute diverse	0,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
22040	trattenute per conto di terzi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
22050	anticipazione fondo economato	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
22060	recupero anticipazioni su sezioni operative periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00
22070	recupero anticipazioni varie	1.405,40	5.000,00	3.000,00	4.405,40
22080	ritenute d'acconto prestazioni professionali	0,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00
22090	rimborsi di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
22200	partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	1.405,40	75.000,00	172.150,00	173.555,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	1.405,40	154.150,00	172.150,00	173.555,40
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammin/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	640.732,50	2.248.686,56	1.544.031,00	1.230.359,98
	Titolo II	614.817,08	77.861,36	0,00	103.561,10
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.405,40	154.150,00	172.150,00	173.555,40
	<i>Totale delle entrate Centro di responsabilità ammin/va Direzione</i>	1.256.954,98	2.480.697,92	1.716.181,00	1.507.476,48
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità Direzione</i>				
	Titolo I	640.732,50	2.248.686,56	1.544.031,00	1.230.359,98
	Titolo II	614.817,08	77.861,36	0,00	103.561,10
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.405,40	154.150,00	172.150,00	173.555,40
	TOTALE	1.256.954,98	2.480.697,92	1.716.181,00	3.303.000,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	22.000,00	810.193,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.256.954,98	2.502.697,92	2.526.374,00	3.303.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
0.0.0.1	- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	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				
1010	indennità di carica e gettoni di presenza al presidente	13.487,79	59.500,00	100.500,00	112.987,77
1020	indennità di carica e gettoni di presenza ai componenti degli organi collegiali di a	16.649,52	35.000,00	35.000,00	51.649,52
1030	indennità di carica e gettoni di presenza ai componenti il collegio dei revisori	0,00	11.000,00	31.000,00	31.000,00
1040	compensi e rimborsi ai componenti dei comitati di consulenza	0,02	8.500,00	5.500,00	8.500,00
1050	rimborso spese di missione agli organi istituzionali (presidente, cd, ge, revisori d	0,00	0,00	0,00	0,00
1060	oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi ai componenti degli organi istituzi	1.838,25	5.000,00	15.000,00	16.838,25
1070	compensi e rimborsi spese al nucleo di valutazione	0,00	2.000,00	8.000,00	8.000,00
1.1.1.2	- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	0,00	0,00	5.000,00	0,00
2005	stipendi, oneri e rimborsi di missione al direttore	78.854,07	584.680,82	651.514,00	709.877,02
2010	stipendi ed altri assegni fissi al personale di ruolo	18.552,67	13.063,10	92.398,00	100.000,00
2015	stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	0,00	338.831,00	340.049,00	340.049,00
2030	oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	0,00	15.597,00	18.873,00	18.873,00
2040	altri oneri sociali a carico dell'ente (inail)	0,00	93.789,00	93.974,00	93.974,00
2060	fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente	3.885,81	8.270,00	6.972,00	10.857,81
2060	oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi a carico dell'ente per i cococo	36.583,23	89.363,18	60.000,00	96.583,23
2070	indennità e rimborso spese di missione al personale dipendente	0,00	500,00	750,00	750,00
2080	oneri diversi per il personale (buoni pasto)	2.309,98	7.000,00	5.000,00	7.309,98
2090	spese per accertamenti sanitari	74,82	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2100	corsi di aggiornamento al personale dipendente	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
2110	spese per interventi assistenziali e sociali a favore del personale dipendente	5.000,00	4.000,00	8.000,00	10.000,00
2130	oneri per il personale assunto ai sensi dell'art. 9 della l. 394/91	0,00	0,00	0,00	0,00
2140	oneri per il personale assunto per lavori socialmente utili	0,00	0,00	0,00	0,00
2160	oneri per la sicurezza del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
2200	retribuzioni per personale a contratto (compensi per cococo)	12.467,56	12.467,56	4.000,00	10.000,00
1.1.1.3	- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	0,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
4010	fitti passivi ed oneri locativi	314.480,73	494.073,00	269.207,41	484.856,67
4020	fornitura acqua ed energia elettrica	0,00	6.430,00	8.500,00	8.500,00
4030	spese per riscaldamento	2.936,56	10.380,00	12.880,00	15.816,56
4040	canoni per pulizia locali	6.810,26	17.000,00	21.360,00	29.870,86
4060	premi di assicurazione contro furti, incendi e responsabilità civile agli immobili	8.073,21	17.000,00	23.000,00	31.073,21
4060	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	0,00	7.791,05	8.000,00	8.000,00
4100	spese per spedizioni postali	8.050,67	12.750,00	20.000,00	20.000,00
4110	abbonamenti a riviste, giornali ed altre pubblicazioni	500,00	5.000,00	8.000,00	8.500,00
4120	spese per fornitura materiale economato e cancelleria	5.746,02	5.500,00	6.500,00	7.000,00
4130	spese per fornitura materiale di consumo di carattere tecnico	1.913,25	7.200,00	9.000,00	10.913,25
4140	spese per elaborazioni dati	0,00	0,00	0,00	0,00
4150	spese telefoniche	0,00	0,00	0,00	0,00
4160	spese per fornitura materiale fotografico	1.306,45	17.340,00	20.440,00	21.748,45
4200	manutenzione ordinaria ed acquisizione attrezzature ad uso ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
4220	canoni per aggiornamento e manutenzione software	5.163,71	0,00	0,00	5.163,71
4230	manutenzione ordinaria attrezzature tecniche ad uso ufficio e arredi	4.322,36	6.440,00	11.000,00	15.322,36
4240	spese per la gestione di impianti radio	5.239,20	7.578,00	14.000,00	19.239,20
4300	spese di gestione automezzi	565,41	1.500,00	1.500,00	2.065,41
4310	spese per assicurazione e bolli di circolazione automezzi	148,74	0,00	0,00	148,74
4320	carburanti per gli automezzi	0,00	4.566,93	5.500,00	5.500,00
4330	manutenzioni varie automezzi	878,02	4.225,00	2.854,50	3.532,52
4400	spese per stampa annuali e monografia	681,38	3.275,00	4.323,91	5.005,29
4410	spese per acquisto libri a carattere tecnico e culturale	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
4420	spese per pubblicità	1.407,50	0,00	500,00	1.907,50
4430	spese per acquisto pubblicazioni ad uso ufficio	2.726,00	0,00	2.000,00	3.726,00
		0,00	0,00	2.500,00	2.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
4520	spese per il funzionamento delle strutture informative	145.829,38	324.209,47	20.000,00	150.000,00
4530	spese per il funzionamento delle strutture ricettive	0,00	0,00	0,00	0,00
4540	spese per la gestione del servizio di vendita dei tesserini dei funghi	5.452,50	3.756,00	2.500,00	7.562,50
4550	spese per giardino botanico e parco faunistico	649,09	640,55	9.000,00	9.849,09
4560	spese connesse alla prevenzione e sorveglianza antincendio	0,00	0,00	0,00	0,00
4510	spese per concorsi, comitati e commissioni	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
4630	spese per realizzazione manifestazioni varie e fiere a carattere promozionale	5.772,28	0,00	18.000,00	15.000,00
4631	contributi per realizzazione manifestazioni varie	29.446,75	23.750,00	15.000,00	30.000,00
4640	spese per corsi di formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
4650	spese per l'organizzazione di campi di attività naturalistica, stage ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00
4651	convenzioni gev e soccorso alpino	3.740,66	2.324,00	4.400,00	5.000,00
4655	quote associative diverse	0,00	4.517,00	5.100,00	5.100,00
4700	spese per cartografie e classificazione terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
4710	spese di rappresentanza, gemellaggi, convegni e scambi culturali	660,01	900,00	550,00	1.210,01
4730	spese per consulenze tecniche ed amministrative	18.946,98	0,00	0,00	10.000,00
4731	spese per incarichi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
4732	compensi e rimborsi spese al nucleo di valutazione	6.989,38	0,00	0,00	7.311,00
4733	spese per consulenza 2ª fase del piano del parco e piano di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
4750	oneri per sorveglianza svolta dal cta del cfs per dipendenza funzionale	5.107,98	0,00	0,00	2.500,00
4930	spese per ristrutturazione immobili ad uso sulle caratteristiche del parco	0,00	0,00	0,00	0,00
4945	trasferimento oneri passivi del parco regionale del crinale romagnolo	32.110,39	0,00	0,00	0,00
4960	acquisto di vestiario e attrezzature	1.502,01	0,00	0,00	1.502,01
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
4820	fondo per borse di studio ed attività di ricerca finalizzata	593.639,54	670.350,00	384.001,00	554.000,00
5030	indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica	0,00	0,00	0,00	0,00
5040	controllo e gestione popolazioni faunistiche	61.326,93	110.000,00	80.000,00	100.000,00
5080	spese per demolizione opere abusive nel parco e miglioramento aree degradate	20.889,81	20.000,00	20.000,00	30.000,00
5080	indennizzi per mancanti tagli bosco	0,00	0,00	5.000,00	2.000,00
5100	servizio di pulizia e manutenzione parco	0,00	0,00	0,00	0,00
5110	tabellazione confini del parco e approntamento segnaletica informativa	0,00	0,00	0,00	0,00
5120	manutenzione ordinaria e miglioramento santieristica del parco e aree di sosta	49.118,07	59.750,00	40.000,00	40.000,00
5500	oneri progetto imprenditoriale per l'autofinanziamento delle strutture informative	252.000,00	252.000,00	80.000,00	152.000,00
5600	spese per attività divulgative a scopo didattico, storico, culturale e ambientale	126.476,96	138.500,00	49.001,00	90.000,00
5700	oneri per sorveglianza svolta dal cta del cfs per dipendenza funzionale	24.327,62	60.000,00	70.000,00	80.000,00
5820	fondo per il finanziamento di attività di ricerca finalizzata	59.500,35	30.000,00	40.000,00	60.000,00
5830	fondo per attività di ricerca e valorizzazione del lupo	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
6020	altri trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
6050	fondo per abbattimento interessi relativi a mutui per ammodernamento strutture t	0,00	0,00	0,00	0,00
6060	fondo per abbattimento interessi relativi a mutui per ammodernamento e adeguata	0,00	0,00	0,00	0,00
6070	fondo per abbattimento interessi relativi a mutui incentivazione artigianato tipico	0,00	0,00	0,00	0,00
6080	fondo per abbattimento interessi per ristrutturazione abitazioni rurali	0,00	0,00	0,00	0,00
6090	contributi per la produzione di piantine di varietà tipiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
7010	interessi passivi su mutui	0,00	500,00	500,00	500,00
7020	interessi passivi su conti correnti bancari e anticipazioni di casse	0,00	0,00	0,00	0,00
7030	commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI				
8010	imposte, tasse e tributi vari	26.690,56	64.611,74	65.783,00	65.783,00
8015	imposta I.r.a.p.	26.690,56	15.000,00	15.000,00	35.000,00
8020	imposte d'esercizio (Ires)	0,00	45.111,74	45.783,00	45.783,00
8030	imposta I.r.a.p. differita	0,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
9010	restituzione e rimborsi diversi	3.277,11	8.000,00	8.000,00	10.000,00
		3.277,11	8.000,00	8.000,00	10.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
	1.1.2.8 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	41.127,95	90.586,00	120.059,57	47.338,59
10010	spese per liti, arbitraggi e consulenze	38.700,60	7.000,00	7.000,00	20.734,69
10015	spese per attivazione convenzione utilizzo obiettori di coscienza e servizio civile	2.427,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10020	fondo di riserva ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
10030	spesa per servizio di cassa tesoreria unica	0,00	5.000,00	5.000,00	4.000,00
10035	estinzione debiti pregressi	0,00	5.000,00	6.500,00	5.000,00
10045	fondo per il finanziamento di residui perenti	0,00	0,00	0,00	0,00
10050	fondo di riserva per spese impreviste (art. 17 dpr 97/03)	0,00	7.124,44	15.392,30	0,00
10070	fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (retribuzioni)	0,00	7.725,76	10.879,00	10.879,00
10080	fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (oneri riflessi)	0,00	1.838,80	2.225,00	2.225,00
10090	fondo liquidazione progettazione interna	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
10100	rimborso somme connesse al decreto riduzione spese dei consumi intermedi	0,00	54.897,00	68.583,27	0,00
	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 SOSTITUTIVI				
	1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00
3010	pensioni a carico dell'ente	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	1.076.557,75	35.000,00	1.599.564,98	2.006.343,15
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.076.557,75	1.972.201,56	1.599.564,98	2.006.343,15
	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	1.000.269,57	246.861,36	570.247,46	1.004.697,48
11010	acquisti terreni e immobilizzazioni	21.077,85	0,00	0,00	0,00
11040	spese per progettazioni e costruzioni di immobili	9.361,18	0,00	0,00	0,00
11050	lavori di manutenzione straordinaria locali e impianti sedi ente	854,50	0,00	15.000,00	10.000,00
11070	interventi di miglioramento sanitaristica, aree di sosta e realizzazione segnaletica	79.995,70	55.000,00	25.000,00	80.000,00
11220	realizzazione di centri di visita del parco	50.965,20	30.000,00	3.140,00	50.000,00
11230	realizzazione aree faunistiche	12.682,53	0,00	0,00	0,00
11300	interventi di miglioramento e fruizione ambientale (obiettivo 5b)	2.533,80	0,00	0,00	2.533,80
11320	interventi di qualificazione naturalistica	10.638,06	0,00	0,00	0,00
11330	interventi per aree di sosta attrezzate, punti di sosta, centri storici ed opere varie	1.057,50	0,00	0,00	1.057,50
11340	interventi di recupero e miglioramento del patrimonio boschivo	50.462,11	0,00	0,00	20.000,00
11345	realizzazione e manutenzione di strutture per l'educazione ambientale e la divulg	25.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00
11370	allestimento, sistemazione e costruzione musei	0,00	0,00	0,00	0,00
11380	interventi di salvaguardia e promozione della attività agricola	16.519,12	0,00	1.500,00	26.419,12
11390	programma di aiuti alle aziende agricole del parco	29.624,11	0,00	0,00	9.000,00
11400	spese per progettazione e realizzazione materiale didattico e promozione natural	147.591,07	59.000,00	970,13	100.000,00
11410	spese per redazione strumenti di pianificazione	0,00	0,00	0,00	0,00
11420	realizzazione programma phasing out e 3° piano reg. toscana aree protette	100.182,32	77.581,36	38.877,46	100.000,00
11430	opere volte al miglioramento ambientale	55.840,19	0,00	250.926,32	200.000,00
11440	fondo per investimenti nei parchi / legge finanziaria	55.969,79	0,00	234.833,55	200.000,00
11450	realizzazione opere 2° programma triennale aree naturali protette (p.t.a.p.)	36.762,46	0,00	0,00	6.782,46
11480	interventi di riqualificazione ambientale - progetto leader II -	0,00	0,00	0,00	0,00
11470	spese di finanziamento progetti ex pronac a carico del parco	335,70	0,00	0,00	335,70
11480	realizzazione progetto delibera cipe 12/07/1996 - aree depresse -	280.210,50	0,00	0,00	180.210,50
11490	contributi in conto capitale per ripristino immobili aventi tipologie e caratteristiche	8.518,44	0,00	0,00	0,00
11500	fondo per utilizzo ribassi d'asta ex pronac emilia romagna	3.378,40	0,00	0,00	3.378,40
11600	ricostruzione ripisilini e trasformazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
11700	uscite per costruzioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
11800	acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	141.818,09	50.500,00	23.999,32	76.991,73
12010	acquisti di mobili, arredi e macchine da ufficio	131.292,53	40.000,00	22.999,32	65.466,17
12011	raccolta, implementazione ed acquisto attrezzature informatiche per sistema info	0,00	0,00	0,00	0,00
12015	fondo per acquisto automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
12100	acquisto di materiale bibliografico, libri e pubblicazioni	10.500,00	10.500,00	1.000,00	11.500,00
12200	acquisti di attrezzature in dotazione ai cta-ctf	25,56	0,00	0,00	25,56
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
13010	acquisto di quote azionaria	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	1.500,00	33.985,00	160.412,24	21.912,24
15010	indennità di anzianità e similari al personale dipendente cessato dal servizio	1.500,00	5.754,00	4.967,00	6.457,00
15020	premi di assicurazione per indennità di anzianità e similari al personale dipenden	0,00	28.231,00	155.455,24	15.455,24
	1.2.1.6 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	45.000,00	0,00	20.000,00
12300	acquisto software e licenze d'uso a tempo indeterminato	20.000,00	45.000,00	0,00	20.000,00
12400	interventi di miglioria su beni di terzi (manutenzione beni in comodato, in locazio	0,00	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
16010	rimborso di 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
17010	restituzione anticipazione di cassa all'istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
17020	altri rimborsi e 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
20010	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		1.163.587,66	0,00	754.659,02	1.123.601,45
TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE		1.163.587,66	376.346,36	754.659,02	1.123.601,45
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
TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE		1.163.587,66	376.346,36	754.659,02	1.123.601,45
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		2.140,09	154.150,00	172.150,00	173.055,40
21010	ritenute erariali	0,00	75.000,00	85.000,00	85.000,00
21020	ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	43.000,00	55.000,00	55.000,00
21030	ritenute diverse	500,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00
21040	trattenute per conto di terzi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
21060	anticipazione fondo economato	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
21070	anticipazioni su sezioni operative perennone	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2006)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2005	Previsioni di competenza per l'anno 2006	Previsioni di cassa per l'anno 2006
21080	recupero anticipazioni varie	1.640,09	5.000,00	3.000,00	3.905,40
21090	rimborso di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
21100	ritenute d'acconto prestazioni professionali	0,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00
21200	partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE		2.140,09	75.000,00	172.150,00	173.055,40
TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO		2.140,09	154.150,00	172.150,00	173.055,40
<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammin/va DIREZIONE</i>					
Titolo I		1.076.557,75	1.972.201,56	1.599.564,98	2.006.343,15
Titolo II		1.163.587,66	376.346,36	754.659,02	1.123.601,45
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		2.140,09	154.150,00	172.150,00	173.055,40
Totale delle uscite Centro di responsabilità ammin/va Direzione		2.242.285,50	2.502.697,92	2.526.374,00	3.303.000,00
<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità Direzione</i>					
Titolo I		1.076.557,75	1.972.201,56	1.599.564,98	2.006.343,15
Titolo II		1.163.587,66	376.346,36	754.659,02	1.123.601,45
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		2.140,09	154.150,00	172.150,00	173.055,40
TOTALE		2.242.285,50	2.502.697,92	2.526.374,00	3.303.000,00
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.242.285,50	2.502.697,92	2.526.374,00	3.303.000,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2006 - 2008

PARTE I - ENTRATE



Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2005	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008
0.0.0.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO				
0.0.0.2	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	22.000,00	810.193,00	823.966,28	837.149,74
	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	2.034.905,56	1.399.000,00	1.422.783,00	1.445.547,53
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	8.600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	16.731,00	18.731,00	17.015,43	17.287,68
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.750,00	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	24.000,00	29.000,00	29.493,00	29.964,99
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	300,00	300,00	305,10	309,98
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	21.000,00	21.000,00	21.357,00	21.658,72
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	138.400,00	78.000,00	79.326,00	80.555,22
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE	2.248.686,56	1.544.031,00	1.570.279,53	1.595.404,02
1	DIREZIONE				
1.2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
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 DALLLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	77.861,36	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 2006 - 2008

PARTI I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2005	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	77.861,36	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					
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2006 - 2008

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2005	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammi/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	2.248.686,56	1.544.031,00	1.570.279,53	1.595.404,02
	Titolo II	77.861,36	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78
	Totale delle entrate Centro di responsabilità ammi/va Direzione	2.480.697,92	1.716.181,00	1.745.356,08	1.773.281,80
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità</i>				
	Direzione				
	Titolo I	2.248.686,56	1.544.031,00	1.570.279,53	1.595.404,02
	Titolo II	77.861,36	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78
	TOTALE	2.480.697,92	1.716.181,00	1.745.356,08	1.773.281,80
	Avanzo di amministrazione utilizzato	22.000,00	910.193,00	823.986,28	837.149,74
	TOTALE GENERALE	2.502.697,92	2.526.374,00	2.569.322,36	2.610.431,54

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2006 - 2008

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2005	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008
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	69.500,00	100.500,00	102.208,49	103.843,81
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	584.680,82	651.514,00	662.589,73	673.131,18
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	494.073,00	289.207,41	273.783,94	278.154,51
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	670.250,00	384.001,00	380.529,02	396.777,48
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	500,00	500,00	508,50	516,84
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	84.611,74	65.783,00	66.801,31	67.971,73
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	8.000,00	8.000,00	8.136,00	8.266,18
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	90.686,00	120.059,57	122.100,69	124.054,19
	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	1.972.201,56	1.599.564,98	1.626.757,58	1.652.785,72
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	246.861,36	570.247,46	579.941,67	589.220,73
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	50.600,00	23.939,32	24.407,31	24.797,83
1.2.1.3	PARTICIPAZIONI 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	33.985,00	160.412,24	163.139,25	165.748,48
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	45.000,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2006 - 2008
PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2005	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008
1.2.2.1	1.2.2 - ONERI COMUNI				
1.2.2.2	RIMBORSI DA MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.1	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE				
	1 - DIREZIONE	376.348,36	754.659,02	767.488,23	779.768,04
1.3.1.1	1.3 - GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE				
	1 - DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2006 - 2008
PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2005	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amn/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	1.972.201,58	1.599.564,98	1.626.757,58	1.652.785,72
	Titolo II	376.346,36	754.659,02	767.488,23	779.768,04
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78
	Totale delle uscite Centro di responsabilità amn/va Direzione	2.502.697,92	2.526.374,00	2.569.322,36	2.610.431,54
	<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità</i>				
	Direzione				
	Titolo I	1.972.201,58	1.599.564,98	1.626.757,58	1.652.785,72
	Titolo II	376.346,36	754.659,02	767.488,23	779.768,04
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	154.150,00	172.150,00	175.076,55	177.877,78
	TOTALE	2.502.697,92	2.526.374,00	2.569.322,36	2.610.431,54
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	2.502.697,92	2.526.374,00	2.569.322,36	2.610.431,54

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2006		ANNO 2005	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1.415.731,00	1.187.881,32	2.084.988,56	2.295.402,25
Altre entrate	128.300,00	42.498,86	183.700,00	288.262,51
A) Totale entrate correnti	1.544.031,00	1.230.358,98	2.248.688,56	2.563.684,77
Entrate per alienazione dei beni patrimoniali e riscossione di crediti	0,00	30.000,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	73.881,10	77.881,36	1.168.368,88
Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale entrate in conto capitale	0,00	103.881,10	77.881,36	1.168.368,88
C) Gestione speciale 1	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate aventi natura di partite di giro	172.150,00	173.555,40	154.150,00	156.487,77
(A+B+C+D) Totale entrate	1.716.181,00	1.507.476,48	2.480.697,92	3.886.521,42
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	810.193,00	0,00	22.000,00	0,00
Totale a pareggio	2.526.374,00	1.507.476,48	2.502.697,92	3.886.521,42

USCITE	ANNO 2006		ANNO 2005	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	1.021.221,41	1.308.721,46	1.138.253,82	1.552.069,02
Interventi diversi	578.343,57	697.621,69	833.947,74	1.128.270,81
Oneri diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
A) Totale uscite correnti	1.599.564,98	2.006.343,15	1.972.201,56	2.680.339,83
Investimenti	754.659,02	1.123.601,45	376.346,36	1.838.909,30
Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per uscite future	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale uscite in conto capitale	754.659,02	1.123.601,45	376.346,36	1.838.909,30
C) Gestione speciale 1	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Uscite aventi natura di partite di giro	172.150,00	173.055,40	154.150,00	157.893,52
(A+B+C+D) Totale uscite	2.526.374,00	3.303.000,00	2.502.697,92	4.676.942,45
E) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	2.526.374,00	3.303.000,00	2.502.697,92	4.676.942,45

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2006		ANNO 2005	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-85.533,98	-775.983,17	276.485,00	-116.674,86
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-754.659,02	-1.020.040,35	-298.485,00	-872.540,42
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-810.193,00	-1.796.023,52	-22.000,00	-789.215,28
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	-810.193,00	-1.796.023,52	-22.000,00	-789.215,28
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-810.193,00	-1.795.523,52	-22.000,00	-790.421,03

PREVENTIVO ECONOMICO

All. "E"

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

	ANNO 2006		ANNO 2005	
	Parziale	Totale	Parziale	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		1.543.731,00		1.327.159,00
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni o/o servizi*	1.543.731,00		1.327.159,00	
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				
Totale valore della produzione (A)	1.543.731,00	1.543.731,00	1.327.159,00	1.327.159,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		1.768.530,31		1.548.784,26
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	3.154,50		4.225,00	
7) per servizi**	463.453,91		405.605,00	
8) per godimento beni di terzi**	8.500,00		7.700,00	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	528.697,00		515.931,26	
b) oneri sociali	103.921,00		101.315,00	
c) trattamento di fine rapporto	29.510,00		33.985,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	36.500,00		28.500,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.000,00		69.073,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	140.238,30		179.854,00	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi	6.500,00		5.000,00	
13) Accantonamento ai fondi per oneri	15.392,30		13.156,00	
14) Oneri diversi di gestione	302.653,27		184.240,00	
Totale costi (B)	1.768.530,31	1.768.530,31	1.548.784,26	1.548.784,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-224.799,31	-224.799,31	-221.615,26	-221.615,26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		300,00		300,00
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	300,00		300,00	
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	300,00	300,00	300,00	300,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenza dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-224.499,31	-224.499,31	-221.315,26	-221.315,26
Imposte dell'esercizio	50.700,00	50.700,00	49.011,74	49.011,74
Disavanzo Economico	275.282,31	275.282,31	270.927,00	270.927,00

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

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

	ANNO 2006	ANNO 2005	+/-
A. RICAVI	1.543.731,00	1.327.169,00	216.562,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.543.731,00	1.327.169,00	216.562,00
Consumi di materie prime e servizi esterni	475.118,41	417.730,00	57.388,41
C. VALORE AGGIUNTO	1.068.612,60	909.439,00	159.173,60
Costo del lavoro	698.628,00	679.731,26	18.896,74
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	369.984,60	229.707,74	140.276,86
Ammortamenti	190.238,33	248.927,00	-58.688,67
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	21.892,30	18.156,00	3.736,30
Saldo proventi ed oneri diversi	382.653,27	184.240,00	198.413,27
E. RISULTATO OPERATIVO	-224.799,31	-221.615,26	-3.184,05
Proventi ed oneri finanziari	300,00	300,00	0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-224.499,31	-221.315,26	-3.184,05
Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-224.499,31	-221.315,26	-3.184,05
Imposte dell'esercizio	50.783,00	49.611,74	1.171,26
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	275.282,31	270.927,00	4.355,31

AL PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2020

Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente												
Unità	Dipendente	Silipendio	13ª mensilità	Indennità da Fondo (sviluppi e indennità diverse)	Indennità varie (su capitolo stipendi)	ARF	Indennità di Ento (risorse da CCNL)	Totale	CPDEL 23,80%	INAIL	IRAP	Totale
1	Area B pos. B1	15.350,05 €	1.283,00 €	1.425,72 €	830,89 €	1.282,82 €	194,28 €	10.123,94 €	4.552,93 €	153,04 €	1.828,05 €	6.332,01 €
2	Area B pos. B1	15.390,05 €	1.283,00 €	1.425,72 €	-	-	194,28 €	10.591,97 €	4.355,17 €	146,39 €	1.555,42 €	6.055,99 €
3	Area B pos. B1	15.390,05 €	1.283,00 €	1.425,72 €	-	-	194,28 €	10.209,05 €	4.355,17 €	146,39 €	1.555,42 €	6.055,98 €
4	Area B pos. B2	16.363,66 €	1.363,66 €	1.425,72 €	-	-	194,28 €	19.347,62 €	4.804,73 €	522,39 €	1.844,55 €	6.771,67 €
5	Area B pos. B2	16.363,66 €	1.363,66 €	1.425,72 €	-	-	194,28 €	19.347,62 €	4.804,73 €	522,39 €	1.844,55 €	6.771,67 €
6	Area B pos. B3	16.363,66 €	1.461,50 €	2.079,81 €	-	154,92 €	194,28 €	20.644,47 €	4.876,51 €	183,92 €	1.741,61 €	6.782,04 €
7	Area B pos. B3	16.363,66 €	1.461,50 €	2.079,81 €	-	-	194,28 €	20.489,55 €	4.876,51 €	183,92 €	1.741,61 €	6.782,04 €
8	Area B pos. B3	16.363,66 €	1.461,50 €	2.079,81 €	-	-	194,28 €	20.489,55 €	4.876,51 €	183,92 €	1.741,61 €	6.782,04 €
9	Area C pos. C2	17.877,62 €	1.546,55 €	2.372,16 €	-	154,92 €	230,04 €	22.181,39 €	5.242,30 €	178,21 €	1.872,25 €	7.290,76 €
10	Area C pos. C2	14.897,42 €	1.283,00 €	1.376,72 €	-	1.895,48 €	191,69 €	20.251,14 €	4.358,41 €	140,84 €	1.560,15 €	6.075,39 €
11	Area C pos. C2	11.919,01 €	1.031,15 €	1.376,72 €	-	-	230,04 €	22.076,47 €	5.242,30 €	594,71 €	1.872,25 €	7.705,27 €
12	Area C pos. C2	11.919,01 €	1.031,15 €	1.376,72 €	-	-	230,04 €	22.076,47 €	5.242,30 €	594,71 €	1.872,25 €	7.705,27 €
13	Area C pos. C2	17.877,62 €	1.546,55 €	2.372,16 €	-	278,88 €	230,04 €	22.305,35 €	5.242,30 €	117,48 €	1.248,23 €	4.800,75 €
14	Area C pos. C2	17.877,62 €	1.546,55 €	2.372,16 €	-	-	230,04 €	22.305,35 €	5.242,30 €	594,71 €	1.872,25 €	7.705,27 €
15	Area C pos. C2	17.877,62 €	1.546,55 €	2.372,16 €	-	-	230,04 €	22.026,47 €	5.242,30 €	176,21 €	1.872,25 €	7.290,76 €
16	Area C pos. C3	19.573,91 €	1.631,16 €	1.982,96 €	1.352,36 €	309,04 €	230,04 €	24.517,43 €	5.242,30 €	594,71 €	1.872,25 €	7.705,27 €
17	Area C pos. C3	19.573,91 €	1.631,16 €	1.982,96 €	-	-	230,04 €	24.517,43 €	5.835,15 €	196,14 €	2.063,08 €	8.115,27 €
18	Area C pos. C3	19.573,91 €	1.631,16 €	1.982,96 €	-	309,04 €	230,04 €	23.434,91 €	5.835,15 €	824,38 €	1.968,81 €	9.053,77 €
19	Area C pos. C3	10.573,91 €	1.031,16 €	1.898,98 €	-	358,20 €	230,04 €	24.011,27 €	5.593,77 €	185,00 €	1.995,81 €	7.831,40 €
ML 18 Dic 92/03 Fondo speciale per gli oneri fondi connessi con il proprio contratto												
Quota annuale di accantonamento al Fondo per l'Indennità di Anzianità del Personale												
Rimborsi spese ed indennità di missione												
Servizio sostitutivo mensa												
Costi di aggiornamento												
Oneri per la sicurezza del personale dipendente												
Totale		302.834,21 €	25.877,55 €	35.058,85 €	2.273,25 €	5.274,00 €	3.739,02 €	430.966,04 €	80.281,19 €	5.431,21 €	31.898,85 €	426.801,26 €
												557.457,30 €

2.010	Sipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	15.350,05 €
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente	1.283,00 €
10.070	Fondi speciali per rimborsi contrattuali in corso (Retribuzioni)	1.425,72 €
10.080	Fondi speciali per rimborsi contrattuali in corso (Oneri rimborsi)	300,00 €
2.030	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	1.282,02 €
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	194,28 €
8.015	Imposto I.R.A.P.	154,92 €
15.020	Primi di assicurazione a indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	1.352,36 €
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	278,88 €
2.090	Servizio sostitutivo mensa	349,04 €
2.100	Costi di aggiornamento	349,04 €
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	349,04 €
Totale		557.457,30 €

[illegible]

2.009 Spese di oneri a rimborso di missione al Direttore (Ristrutturazioni)
2.025 Spese di oneri a rimborso di missione al Direttore (Aueri a carico Ente)
2.035 Spese di oneri a rimborso di missione al Direttore (Rimborsi di missione)
2.040 Spese di oneri a rimborso di missione al Direttore (Rimborsi di missione)
8.015 Imposta I.R.P.
15.070 F-ore di assicurazione a favore di anziani e disabili al personale dipendente (Quota annuale Fondo Invalidità Anziani)

Unità		Dipendente		Sinerchia		13° mensilità		Indennità da Fondo (sviluppi e indennità diverse)		Indennità varia (su capitolo sviluppi)		ANF		Indennità di Esce (risorse da CRR)		Totale		CPTEL 21.63%		IRAP		IRPS		Totale	
1	2004 C per C1	€	14.898,02	€	1.241,50	€	1.408,30	€	198,01	€	-	€	-	€	191,70	€	17.739,82	€	4.222,01	€	141,82	€	203,61	€	6.457,39
2	2004 B per E1	€	2.139,26	€	178,19	€	198,01	€	-	€	-	€	-	€	26,98	€	2.561,43	€	604,06	€	216,92	€	641,21	€	
Ciclo annuale di accantonamento al Fondo per l'assistenza di Esce (risorse da CRR)																									
Totale		€	14.898,02	€	1.241,50	€	1.408,30	€	-	€	-	€	-	€	191,70	€	21.755,04	€	4.828,07	€	162,25	€	1.724,38	€	6.457,39

2.015 Spese per altri scopi (costi del personale a tempo determinato)
2.950 Fuso unico per i titolari accessori al personale dipendente
2.030 Costi previdenziali ed assistenziali e costo dall'ente
2.040 Per i costi sociali a carico dell'ente (qualità)
0.015 Irpefa I.R.A.P.
15.019 I. demeriti, di anzianità e similari al personale costoso del servizio (Quota anzianità I.F.S.)

Domanda 20	€ 537.587,39
Domanda 21	€ 29.694,86
Domanda 22	€ 102.632,62
Domanda 23	€ 688.794,79

PIANTA ORGANICA (art. 11 comma 9)

UNITA'	SERVIZIO	Ex q.f.	IN SERVIZIO
	DIREZIONE		
1	Segretario di direzione	VII	1
1	Addetto al protocollo-archivio-dattilografia-gestione del personale	VI	1
1	Operatore di segreteria	V	1
3			
	AMMINISTRATIVO		
1	Responsabile di servizio	VIII	1
1	Esperto amministrativo	VII	1
1	Esperto contabile	VII	1
1	Ragioniere	VI	1
4			
	PIANIFICAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE		
1	Responsabile di servizio	VIII	1
3	Tecnico del territorio	VII	3
1	Geometra disegnatore	VI	1
1	Tecnico perito agrario	VI	1
1	Esperto del territorio di area informatica	V	1
7			
	PROMOZIONE, CONSERVAZIONE, RICERCA E DIVULGAZIONE DELLA NATURA		
1	Responsabile di servizio	VIII	1
1	Esperto di comunicazione	VII	1
1	Disegnatore	VI	1
1	Esperto del territorio di area informatica	V	1
4			
8			18

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE
DELL'ESERCIZIO 2005 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2006) All. "H"

Fondo cassa iniziale	1.528.520,04
+ Residui attivi iniziali	1.405.823,50
- Residui passivi iniziali	2.174.244,53
= Avanzo di amministrazione iniziale	760.099,01
+ Entrate già accertate nell'esercizio	1.950.913,09
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.227.524,03
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	
= Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	1.483.438,07
+ Entrate presunte per il restante periodo	514.284,15
- Uscite presunte per il restante periodo	1.187.579,22
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	
= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2005 da applicare al bilancio dell'anno 2006	810.193,00

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:

Parte non applicata	
Totale parte non applicata	0,00
Parte vincolata	
ai Trattamenti di fine rapporto	130.902,24
ai Fondi per rischi ed oneri	
ai Fondi ripristino investimenti	
per i seguenti altri vincoli:	
per corsi di aggiornamento	4.000,00
ai Fondi per rinnovi contrattuali (retribuzioni + oneri)	6.533,00
per realizzazione Centri Visita	3.140,00
per salvaguardia e promozione attività agricole (Equal)	1.500,00
per progettazione e realizzazione materiale didattico	970,19
per programma Phasing Out e 3° piano reg.le aree protette	38.877,46
ai Fondi per investimento nei Parchi/Legge Finanziaria	234.833,55
ai rimborsi dei Fondi di cui al DL 194/02 convertito in L. 246/02 e D.M. 29.11.2002	68.563,27
alle opere volte al miglioramento ambientale	250.926,32
Totale parte vincolata	740.245,97
Parte disponibile	
Oneri progetto imprenditoriale per l'autofinanziamento delle strutture informative 2006/2009	50.947,03
Acquisti di mobili, arredi e macchine da ufficio	10.000,00
Lavori di manutenzione straordinaria sedi Ente	9.000,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio	
Totale parte disponibile	69.947,03
Totale Risultato di amministrazione presunto	810.193,00

Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

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

Il Bilancio di previsione 2006 viene redatto in mancanza degli organi politici e tale carenza non rende possibile una previsione di strategie di lungo termine. L'auspicio è che si possano comunque mantenere i programmi già impostati dall'ente e si possano proseguire le iniziative e le 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. Attualmente, considerato che il regolamento di contabilità è in fase di approvazione, non si ritiene possibile istituire più di un centro di responsabilità. 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 2006, trattandosi sia di obiettivi, programmi, progetti ed attività che potremmo definire "di mantenimento e prosecuzione" delle azioni già intraprese che di nuovi programmi legati all'autofinanziamento che si ritengono strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'area protetta:

1. mantenere un soddisfacente livello di attività dei centri visita e delle altre strutture informative e didattiche dell'Ente, nonché del Giardino Botanico di Valbonella nell'ambito della nuova gestione affidata nel versante romagnolo al Gal Altra Romagna e in fase di assegnazione per il versante toscano;
2. realizzazione e stampa di materiale divulgativo, didattico e promozionale;
3. conclusione delle ricerche scientifiche in corso e attivazione di nuovi programmi di ricerca;
4. indennizzo dei danni provocati dalla fauna selvatica alle colture, alle opere agrarie ed agli allevamenti, nonché adozione di adeguate misure di prevenzione dei danni;
5. attività di controllo delle popolazioni di cinghiale nel Parco;
6. riguardo alla raccolta dei funghi epigei nel Parco, garantire una adeguata diffusione del regolamento adottato dall'Ente ed un sistematico controllo delle infrazioni;
7. 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;
8. sviluppo di nuove attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica.

- *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 2006 di ciò che si ritiene necessario realizzare per il

raggiungimento delle strategie di più ampio respiro che trovano definizione nella relazione programmatica del Commissario Straordinario. Per le difficoltà già esposte, relative alla mancanza degli Organi gestionali e politici, le linee strategiche indicate nella relazione programmatica del Commissario Straordinario riguardano prevalentemente il mantenimento e la prosecuzione delle strategie già intraprese nel primo decennio di vita dell'Ente Parco, strategie che trovano la loro fonte normativa nella Legge Quadro sulle Aree Protette (art.1 della L.394/91). Gli obiettivi indicati ai punti 1), 2), 3), 8) sono riconducibili alla strategia "Promozione e diffusione della conoscenza dell'area protetta, educazione ambientale, attività ricreative compatibili e ricerca scientifica".

Gli obiettivi indicati ai punti 4), 5) e 6) sono afferenti alla strategia "Equilibrio ed integrazione Uomo e Ambiente".

L'obiettivo indicato al punto 7) 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 l'insediamento dei nuovi organi politici 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).

Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

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

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

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

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

In relazione alle spese per il funzionamento 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, per le indennità di carica agli organi, dai Decreti n° 19707 e n° 19708 del 9/12/98 emanati dal Ministero dell'Ambiente, Servizio Conservazione della Natura, registrati al Ministero del Tesoro in data 28/1/99.

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 2002/2005 e considerando la pianta organica completa (18 unità previste dalla pianta organica). Nel capitolo 2005 sono stati inclusi tutti gli oneri necessari per la retribuzione e relativi contributi al Direttore dell'Ente i cui importi sono stati desunti dal CCNL per il Personale Dirigente Comparto Area 1 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 sono rimaste pressoché invariate negli stanziamenti rispetto alla competenza dell'anno precedente e quindi la scelta è stata quella del mantenimento dei livelli dei servizi attualmente in essere.

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

Non è possibile realizzare, in questa fase, un bilancio pluriennale che tenga conto di obiettivi specifici di lungo termine considerata la vacanza degli organi di potere. Dunque il Bilancio Pluriennale 2006/2008 è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,7 per cento per il 2007 e dell'1,6 per cento per il 2008. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.P.E.F. 2006-2009.

Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna**Relazione programmatica
di accompagnamento al Bilancio di Previsione per il 2006
ed al Bilancio Pluriennale 2006/2008
(art. 7 del d.p.r. 97/03)****PREMESSA**

Per il 2006, in continuità con quanto già effettuato nel 2004 e nel 2005, il commissariamento intende potenziare la visibilità dell'area protetta, le politiche gestionali di autofinanziamento, in linea con le direttive e le scelte pluriennali di politica economica, finalizzata al contenimento della spesa pubblica, attraverso soprattutto la contrazione e la razionalizzazione delle spese per beni e servizi intermedi.

Come per il 2004 ed il 2005, il Bilancio di Previsione 2006 è stato redatto considerando un unico centro di responsabilità denominato "centro di responsabilità amministrativa/direzione", come previsto dal "Regolamento di amministrazione e contabilità", adottato dall'ente con delibera commissariale n°267 del 22/09/05 e, ad oggi, all'esame del Ministero dell'Ambiente e del Tesoro per la relativa approvazione.

ENTRATE

Preliminarmente alla redazione del Bilancio di Previsione 2006 si è reso necessario determinare, in via presuntiva, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il 2006. Nelle more dell'approvazione definitiva della Legge Finanziaria, e preso atto che l'attuale proposta di legge -in discussione in questi giorni- prevede un consistente taglio dei trasferimenti ai parchi nazionali, si è ritenuto di dover redigere il bilancio di previsione applicando al contributo ordinario del corrente anno una riduzione percentuale abbastanza consistente rispetto al contributo del 2005. A fronte di un contributo iniziale di € 1.190.438,00 e di un contributo definitivo di € 1.554.905,56, si è ritenuto di redigere il bilancio di previsione considerando, prudenzialmente, un contributo di € 1.399.000,00.

Entrando nella specifico delle poste di entrata più significative, si evidenzia che a fronte di un totale di entrate correnti pari ad € 1.544.031,00, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente è stato previsto per € 1.399.000,00 (pari al contributo concesso per l'anno 2005 decurtato di circa il 10%), i trasferimenti da parte dei comuni e da altri enti pubblici per € 16.731,00 e l'autofinanziamento per € 128.300,00. Tale voce deriva dalla vendita di materiali ed altri prodotti divulgativi, dai contributi e dai rimborsi spesa relativi alla gestione dei Centri Visita, dalle sanzioni, dalla vendita di animali vivi connessa al controllo delle popolazioni faunistiche in soprannumero (€ 20.000,00), nonché, e questa è la parte più consistente (€ 50.000,00), dai proventi che si prevede di introitare dalla vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi. Rispetto a quest'ultima voce di prevedibile entrata 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 2005, ammonta a € 810.193,00 di cui € 740.245,97 vincolati ed € 69.947,03 disponibili che sono stati destinati per € 50.947,03 al finanziamento delle spese correnti ("Oneri progetto imprenditoriale per l'autofinanziamento delle strutture informative") e € 19.000,00 al finanziamento delle spese in conto capitale ("Acquisti dei mobili, arredi e macchine da ufficio" per € 10.000,00 e "Lavori di manutenzione straordinaria sedi dell'Ente" per € 9.000,00).

SPESE CORRENTI

Nella presente proposta di Bilancio le spese correnti ammontano ad € 1.599.564,98 di cui € 1.538.084,95 finanziati con entrate correnti, € 50.947,03 con parte del presunto avanzo di amministrazione disponibile ed € 10.533,00 con parte dell'avanzo di amministrazione vincolato (corsi di formazione e fondo rinnovi contrattuali). Come per le entrate, anche per le spese si è fatto riferimento al disegno di legge finanziaria per il 2006 che prevede, tra l'altro, misure per il contenimento delle spese correnti. Viene infatti stabilito che gli stanziamenti per incarichi di consulenza e studi non potranno superare il 60% degli impegni di spesa per il 2004; che gli stanziamenti per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza e per acquisti, manutenzioni, noleggio ed esercizio di autovetture non potranno superare il 50% degli impegni di spesa per il 2004 e che quelli per le assunzioni a tempo determinato non potranno superare il 60% degli impegni di spesa del 2003.

L'impostazione seguita è stata quella di rispettare i limiti imposti dal disegno di legge finanziaria per il 2006, salvo poi, una volta approvata definitivamente la legge finanziaria, apportare -se necessario- le opportune variazioni di bilancio.

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

- **Spese per annali e monografie:** si prevede la realizzazione di un numero del notiziario "Crinali".
- **Fondo per i trattamenti accessori al personale dipendente:** è stato ridotto lo stanziamento del 2005 (€ 69.363,16 per il 2005 ed € 60.000,00 per il 2006).
- **Carburanti e Manutenzioni automezzi:** è stata prevista una riduzione del 50% rispetto al 2004, coerentemente con il disegno di legge finanziaria per il 2006.
- **Spese di Funzionamento Strutture Informative:** sono state previste esclusivamente le spese di funzionamento delle strutture informative che saranno comunque pagate dall'Ente salvo poi chiederne il rimborso ai rispettivi gestori.
- **Oneri progetto imprenditoriale per l'autofinanziamento delle strutture informative 2005/2009:** il capitolo accoglie lo stanziamento quale quota parte agli oneri di gestione delle strutture informative ai sensi dei contratti in essere.
- **Spese per la dipendenza funzionale del CTA del CFS:** è stato confermato lo stanziamento del 2005 (€ 60.000,00) per quanto riguarda la gestione ordinaria oltre ad € 10.000,00 per garantire la collaborazione a progetti speciali dell'Ente.
- **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 un anno (per sostituire eventuale personale assente attraverso un B1 per due mesi e un C1 per dieci mesi). Per quest'ultima voce è stato rispettato quanto previsto dal disegno di legge finanziaria per il 2006 che stabilisce che gli oneri per le assunzioni a tempo determinato non possono superare il 60% della spesa impegnata per l'anno 2003.
- **Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza:** sono stati previsti € 2.999,00 per la pubblicità ed € 550,00 per rappresentanza e convegni. Anche tali previsioni rispettano il limite di spesa imposto dalla proposta di legge finanziaria per il 2006 che ha stabilito che tali spese non possono superare il 50% di quelle impegnate nel 2004.
- **Spese per attività divulgativa a scopo didattico e promozionale e per pubblicazioni:** sono stati previsti € 49.001,00.
- **Spese per attività di ricerca:** sono stati previsti € 40.000,00, per il completamento delle ricerche già in atto.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state previste per € 754.659,02 di cui:

€ 63.999,32 per interventi vari e investimenti in c/capitale di cui € 19.000,00 relative ad acquisti di mobili, arredi e macchine d'ufficio ed a lavori di manutenzione straordinaria delle sedi dell'Ente (spese in conto capitale finanziate con parte dell'avanzo di amministrazione);

€ 29.510,00 relativi all'indennità di anzianità ed al TFR (spese in conto capitale finanziate con entrate correnti);

€ 661.149,70 relativi ai fondi vincolati dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti;

Nell'anno 2006, si prevede che verranno portati a completamento una serie di programmi pregressi, già finanziati, la cui disponibilità è ormai residuale, quali:

- il 1° e 2° PTAP;
- gli interventi finanziati con contributi straordinari concessi in esercizi precedenti;
- gli interventi finanziati con avanzi di amministrazione precedenti.
- gli interventi finanziati dalla Regione Toscana previsti nel programma Phasing Out e nel Piano Triennale per le Aree protette;
- Programma d'Area Regione Emilia Romagna;
- gli interventi finanziati in esercizi pregressi con i fondi di cui alla L. 388/00: contributi assegnati a privati per interventi in campo agricolo e sulla ricettività turistica, sui Centri Visita e sulla sentieristica.

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).

Per le motivazioni di cui in premessa, considerata dunque la vacanza degli organi politico-amministrativo e di gestione da un lato, e l'incertezza sulla disponibilità di fondi di conto capitale dall'altro lato, non è stato redatto 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 2006/2008** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,7% per il 2007 e dell'1,6% per il 2008. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.P.E.F.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Entrate correnti (€ 1.544.031,00) + pp.gg.(€ 172.150,00) + avanzo (€ 810.193,00) = € 2.526.374,00
Spese correnti (€ 1.599.564,98) + pp.gg. (€ 172.150,00) + spese in c/capitale (€ 754.659,02) = € 2.526.374,00

Entrate correnti (€ 1.544.031,00) + (€ 810.193,00) = € 2.354.224,00
Spese correnti (€ 1.599.564,98) + spese in c/capitale (€ 754.659,02) = € 2.354.224,00

Per quanto riguarda la **Giacenza di Tesoreria**, l'impegno dell'Ente è quello di mantenere un adeguato livello di cassa, accelerando i processi di realizzazione delle opere e degli interventi, anche attraverso un più rigoroso rispetto della tempistica prevista per gli interventi stessi.

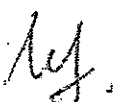
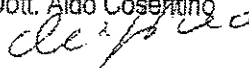
CONCLUSIONI

Il Bilancio di Previsione per il 2006 risente dell'attuale congiuntura economica che ha imposto una riduzione delle spese correnti. In tale ambito, l'azione programmatica è stata finalizzata all'individuazione di fonti di finanziamento alternative ed all'attivazione di nuovi meccanismi legati al processo di autofinanziamento, peraltro già in atto all'interno dell'ente parco.

Pratovecchio, 20 dicembre 2005

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Aldo Cosentino



PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI, MONTE
FALTERONA, CAMPIGNA

Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 16 (sedici)

L'anno duemilacinque il giorno 19 del mese di dicembre, alle ore 9.30 presso lo Studio della ragioniera Bertocci Miria in Arezzo via Campo di Marte 20, debitamente convocato, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per la discussione del seguente ordine del giorno:

1. Esame del Bilancio di previsione 2006 e del Bilancio pluriennale 2006-2008;

Sono presenti :

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

Assistono alla verifica:

Roberta Ricci
Cinzia Gorini
Lorella Farini

1) BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2006

Il Collegio prende in esame il Bilancio di previsione per l'esercizio 2006 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.

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 13.00.

Letto, confermato e sottoscritto

- Presidente

- Componente

- Componente

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2006**

A) OSSERVAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2006 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio. Il Bilancio in questione è costituito dai seguenti documenti e allegati:

- Preventivo Finanziario Decisionale 2006 (All. A);
- Preventivo Finanziario Gestionale 2006 (All. B);
- Bilancio pluriennale 2006-2008 (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 2005. Per un quadro organico si rimanda alla tabella di seguito riportata:

	COMPETENZA				PREV. INIZ. 2005	CASSA PREV. INIZ. 2006	% CASSA
	PREV. DEF. 2005	PREV. INIZ. 2005	VARIAZIONE	% VARIAZIONE			
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	€ 22.000,00	€ 810.193,00	€ 788.193,00	-3582,7%	€ 798.098,58	€ 1.795.523,52	125,5%
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO							
ENTRATE CORRENTI							
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ 2.034.906,56	€ 1.399.000,00	-€ 635.906,56	-31,2%	€ 1.197.676,52	€ 1.136.515,38	-5,1%
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 8.800,00	€ -	-€ 8.800,00	-100,0%	€ 189.989,40	€ 32.580,00	-82,9%
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 16.731,00	€ 16.731,00	€ -	0,0%	€ 66.280,19	€ 14.015,94	-78,9%
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE P. SERVIZI	€ 4.750,00	€ -	-€ 4.750,00	-100,0%	€ -	€ 4.750,00	100,0%
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 24.000,00	€ 29.000,00	€ 5.000,00	20,9%	€ 36.705,23	€ 18.475,79	-49,7%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 300,00	€ 300,00	€ -	0,0%	€ 600,00	€ 349,81	-41,7%
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ -	0,0%	€ 60.347,46	€ 17.673,06	-70,7%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 138.400,00	€ 78.000,00	-€ 60.400,00	-43,0%	€ 109.989,97	€ 6.000,00	-94,5%
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		€ -	€ -				
TRASFERIMENTI DALLLO STATO		€ -	€ -			€ 30.000,00	100,0%
TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	€ 77.861,36	€ -	€ -		€ 953.776,88	€ 18.000,00	-98,1%
TRASFERIMENTI DAI COMUNI E DELLE PROVINCE		€ -	-€ 77.861,36	-100,0%	€ 618.989,48	€ 55.561,10	-91,0%
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		€ -	€ -		€ 665.435,94		
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARITE DI GIRO	€ 154.150,00	€ 172.150,00	€ 18.000,00	11,7%	€ 103.291,38		
TOTALE	€ 2.502.697,92	€ 2.526.374,00	€ 23.676,08	0,9%	€ 4.955.011,66	€ 3.303.000,00	-33,3%

	COMPETENZA				CASSA	
	PREV. DEF. 2005	PREV. INIZ. 2006	VARIAZIONE	% VARIAZIONE	PREV. INIZ. 2005	PREV. INIZ. 2006
USCITE CORRENTI						
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 59.500,00	€ 100.500,00	€ 41.000,00	68,0%	€ 146.500,34	€ 113.987,77
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 584.880,22	€ 651.514,00	€ 66.633,18	11,4%	€ 754.831,12	€ 709.877,02
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 494.073,00	€ 289.207,41	-€ 224.865,59	-45,5%	€ 732.118,05	€ 484.856,87
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 670.260,00	€ 384.001,00	-€ 286.249,00	-42,7%	€ 476.813,04	€ 554.000,00
ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 15.493,71	€ -
ONERI TRIBUTARI	€ 500,00	€ 500,00	€ -	0,0%	€ 1.074,12	€ 500,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 64.611,74	€ 65.783,00	€ 1.171,26	1,8%	€ 93.508,58	€ 85.783,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ -	0,0%	€ 13.010,07	€ 10.000,00
USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 90.586,00	€ 120.059,57	€ 29.473,57	32,5%	€ 93.110,58	€ 47.338,69
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 246.801,36	€ 570.247,46	€ 323.306,10	131,0%	€ 2.128.249,29	€ 1.004.897,48
IND. DI ANZ. E SIM. AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 50.500,00	€ 23.909,32	-€ 26.590,68	-52,5%	€ 120.792,53	€ 76.891,73
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 33.985,00	€ 160.412,24	€ 126.427,24	372,0%	€ 147.880,28	€ 21.912,24
USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 45.000,00	€ -	-€ 45.000,00	-100,0%	€ 3.554,19	€ 20.000,00
TOTALE	€ 2.502.897,92	€ 2.526.374,00	€ 23.676,08	0,9%	€ 159.415,51	€ 173.055,40
					€ 4.886.448,39	€ 3.303.000,00
						€ 0,32

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

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I E/correnti	€ 1.544.031,00	€ 1.230.359,98
Titolo II e III E/c.capitale		€ 103.561,10
Titolo IV Partite di giro	€ 172.150,00	€ 173.555,40
Prelevamento Av/amm.ne	€ 810.193,00	
Parziali	€ 2.526.374,00	€ 1.507.476,48
Fondo di cassa iniziale 2005		€ 1.795.523,52
Totale	€ 2.526.374,00	€ 3.303.000,00

USCITE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I U/correnti	€ 1.599.564,98	€ 2.006.343,15
Titolo II- III U/correnti cap.	€ 754.659,02	€ 1.123.601,45
Titolo IV Partite di giro	€ 172.150,00	€ 173.055,40
Totale	€ 2.526.374,00	€ 3.303.000,00

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 € 275.282,31 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 190.238,33;
- un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2005, di € 810.193,00 che viene prelevato totalmente per conseguire il pareggio del bilancio in esame come sopra evidenziato. L'importo di € 68.563,27, costituito dalla riduzione del 15% attuata dall'Ente secondo le disposizioni recate dal DL 194/02 convertito in L. 246/02 e dal D.M. 29.11.2002 è stato stanziato nel Capitolo 10.100 "Rimborso di somme connesse al decreto riduzione spese dei consumi intermedi" istituito nell'anno 2005.

ESAME DELLE ENTRATE

Relativamente alle voci più significative si osserva:

- **Cap 3010** (contributo ordinario) – l'importo di € 1.399.000,00 è pari al contributo ordinario per il 2005 diminuito del 10% per tener conto della prevedibile riduzione delle risorse da assegnare agli Enti parco.
- **Cap. 5010** (trasferimenti da enti pubblici) – l'importo di € 16.731,00, pari a quello del 2005, è assicurato dai contributi di Enti Locali (Unione dei Comuni) per la compartecipazione a spese per la gestione dei Centri Visita del Parco e Uffici Informazione ed Attività realizzate dall'Ente Parco. L'intero importo è destinato al rinnovo di una convenzione annuale con l'Unione dei Comuni per la gestione di alcuni Uffici Informazioni, e Centri Visita romagnoli. A tale riguardo il Collegio rileva che non esistono formali deliberazioni da parte degli Enti Locali interessati dall'iniziativa. Per tale motivo la previsione è da ritenersi scarsamente attendibile.
- Gli **altri capitoli** di entrate correnti per 128.300,00 derivano dalla vendita di prodotti promozionali, da rimborsi spesa relativi alla gestione dei Centri Visita, dalle sanzioni, dalla vendita di animali, 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 € 1.599.564,98 rispetto ad € 1.972.201,56 del corrente anno con una diminuzione di € 372.636,58 dovuta essenzialmente:

- a minori Acquisti di Beni di Consumo e Servizi per € 224.865,59;
- a minori uscite per Prestazioni Istituzionali per € 286.249,00.

Il Collegio rileva che, le spese per i Centri Visita (capitoli 4520 e 5500) sono previste per euro 100.000,00 in quanto il contributo straordinario pari ad € 400.000,00 concesso dal Ministero dell'Ambiente nel corso del 2005, è stato

utilizzato anche a parziale copertura delle spese di gestione previste per l'anno 2006.

Oneri per il Personale

Gli oneri per il personale in attività di servizio sono previsti per € 651.514,00 rispetto ad € 584.680,82 del corrente anno con un incremento di € 66.833,18.

In ordine alla valutazione di tali oneri, il Collegio osserva che:

- **cap.2005:** riporta uno stanziamento di € 92.396,00 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 Commissario Straordinario. Si osserva che con Dec/dpn/1664 del 9 settembre 2005 il Dr. Aldo Cosentino e il Dr. Massimo Avancini sono stati confermati rispettivamente Commissario Straordinario e Sub Commissario dell'Ente per la durata di sessanta giorni decorrenti dal 7 novembre 2005. A tale riguardo il Collegio osserva che la previsione è di fatto poco attendibile, dal momento che la riconferma del Commissario straordinario, e del Sub-Commissario è ormai una prassi che si ripete nel tempo. Il Capitolo 2005, rappresenta pertanto, un fondo a cui attingere per variazioni e storni di bilancio.
 - **cap.2010:** prevede una spesa per stipendi al personale di ruolo di € 338.631,00 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 € 60.000,00. 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 2006, sono stati rispettati i limiti previsti dalla versione pubblicata in anteprima, dai quotidiani economici del Disegno di Legge Finanziaria per l'anno 2006. Fermo restando che nella stesura definitiva potrebbero esserci delle variazioni. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Contenimento degli incrementi di spesa per consumi intermedi, per consulenze, per spese di rappresentanza e per auto di servizio			
articolo. 7			
comma 10 Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza			
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 50%	STANZIAMENTO 2006
4420	€ 5.999,60	€ 2.999,80	€ 2.999,00
4710	€ 1.133,00	€ 566,50	€ 550,00
Comma 11 Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture			
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 50%	STANZIAMENTO 2006
4320	€ 5.309,00	€ 2.654,50	€ 2.654,50
4330	€ 6.647,81	€ 4.323,91	€ 4.323,91
Comma 188 Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato			
CAPITOLO	IMPEGNI 2003	LIMITE MAX 60%	STANZIAMENTO 2006
2016	€ 37.112,63	€ 22.267,58	€ 18.873,00

La previsione di spesa per assunzioni a tempo determinato o per contratti di Collaborazioni a progetto, tiene conto di eventuali assenze di personale, e che ad oggi risultano assenti tre figure previste dalla dotazione organica ancora non sostituite (un C2 in aspettativa retribuita, un C2 trasferito in mobilità ad altro Ente ed un B3 dimessosi volontariamente).

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi, previsti al 31.12.2005, sono rispettivamente di € 1.256.954,98 ed € 2.242.285,50.

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% né superiore al 3% delle spese correnti. Il Collegio prende atto che il Fondo è stato conteggiato nella misura dell'1,02% delle spese correnti del Bilancio di Previsione 2006.

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un disavanzo economico di € 275.282,31 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 190.238,33.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.543.731,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.768.530,31
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 224.799,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 300,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ -
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-€ 224.499,31
Imposte dell'esercizio	€ 50.783,00
Disavanzo Economico	-€ 275.282,31

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previste per € 754.659,02 e si riferiscono a:

- € 93.509,32 per stanziamenti di competenza 2006;
- € 661.149,70 per fondi a destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto 2005:

11220	Realizzazione di centri di visita del Parco	€ 3.140,00
11380	Interventi di salvaguardia e promozione delle attività agricole	€ 1.500,00
11400	Progettazione e realizzazione materiale didattico e promozione naturalistica del territorio	€ 970,13
11420	Phasing Out e 3 ^a Piano Reg. Toscana Aree Protette	€ 38.877,46
11430	Opere volte al miglioramento ambientale	€ 250.926,32
11440	Fondo per investimenti nei Parchi / Legge Finanziaria	€ 234.833,55
15020	Indennità di anzianità e similari al personale dipendente al 31/12/2005	€ 130.902,24
	TOTALE	€ 661.149,70

In merito al Capitolo 15020, si osserva che l'accantonamento TFR al 31 dicembre 2005, comprende il pregresso al 31 dicembre 2004, e l'accantonamento 2005, mentre il TFR di competenza 2006 è affluito tra gli stanziamenti di competenza. 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 2006-2008

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2006-2008 è stato predisposto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,7% per il 2007 e dell'1'6% per il 2008, così come definiti dal D.P.E.F. 2006-2009.

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 2006 dell'Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna.

Battistelli Dr. Giuseppe

Presidente

Bertocci Rag. Miria

Componente

Pellini Dr. Anna Maria

Componente



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.7 del 21-12-2005

OGGETTO: PARERE BILANCIO DI PREVISIONE E BILANCIO PLURIENNALE 2006-2008

L'anno 2005 (duemilacinque) il giorno 21 (VENTUNO) del mese di dicembre alle ore 15, 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	ASSENTE
4. Amministrazione Prov.le di Arezzo	ANGELO CARDONE DELEGATO DEL PRESIDENTE
5. Amministrazione Prov.le di Forlì-Cesena	ASSENTE
6. Comunità Montana Montagna Fiorentina	MANNI ALESSANDRO DELEGATO DEL PRESIDENTE
7. Comunità Montana Casentino	ASSENTE
8. Comunità Montana Appennino Forlivese	ROBERTO FREDDI DELEGATO DEL PRESIDENTE
9. Comunità Montana Appennino Cesenate	OSCAR GRAZIANI
10. Comunità Montana Acquacheta	PIER LUIGI VERSARI DELEGATO DEL PRESIDENTE
11. Comune di Bagno di Romagna	MIRTA BARCHI DELEGATO DEL SINDACO
12. Comune di Santa Sofia	FLAVIO FOIETTA
13. Comune di Premilcuore	VAROLI VALERIO DELEGATO DEL SINDACO
14. Comune di Portico di Romagna	MIRKO BETTI
15. Comune di Chiusi della Verna	FERRUCCIO FERRI DELEGATO DEL SINDACO
16. Comune di Bibbiena	FERRUCCIO FERRI
17. Comune di Poppi	TOSI STEFANO DELEGATO DEL SINDACO
18. Comune di Stia	CHECCACCI TIZIANO DELEGATO DEL SINDACO
19. Comune di San Godenzo	MANNI ALESSANDRO DELEGATO DEL SINDACO
20. Comune di Londa	ASSENTE
21. Comune di Pratovecchio	ASSENTE
22. Comune di Tredozio	VERSARI PIER LUIGI

Il Presidente, Flavio Foietta 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 LA Dr.ssa Roberta Ricci

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

LA COMUNITA' DEL PARCO

Udita l'introduzione del Presidente della Comunità del Parco e la discussione seguita, che vengono riportate succintamente nell'allegato "A" al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale;

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° 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".

Considerata, pertanto, la necessità di provvedere ed esprimere il parere obbligatorio di questo organo sul Bilancio di Previsione 2006 e Bilancio Pluriennale 2006/2008 presentato con nota n° 4316/2005/EP del 15.12.05;

Udita la proposta del Presidente di astenersi dall'espressione del parere sul Bilancio di Previsione 2006 e sul Bilancio Pluriennale 2006/2008;

Con votazione palesemente espressa con le dichiarazioni di voto di cui all'allegato "A";

DELIBERA

1. di esprimere il parere contrario della Comunità del Parco sul Bilancio di Previsione 2006, nonché sul Bilancio Pluriennale 2006/2008, del Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna, presentato, unitamente agli allegati previsti dal D.P.R. 97/2003, con nota n° 4316/2005/EP del 15.12.05;
2. di prendere atto della discussione intervenuta sul presente punto all'o.d.g., che si allega al presente atto, come succintamente riportata nell'allegato "A", per farne parte integrante e sostanziale;
3. di trasmettere il presente atto al Commissario Straordinario del Parco Nazionale;
4. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

Il presidente della Comunità del Parco, ing. Foietta, illustra il Bilancio di Previsione 2006. Terminata l'illustrazione, viene aperta la discussione.

Interviene la dott.ssa Ricci, del Servizio Amministrativo, per precisare che il bilancio 2006 prevede un contributo ordinario incrementato di circa 210.000 euro rispetto a quello di partenza del 2005. Precisa altresì che il bilancio del 2006 risente positivamente degli ingenti contributi ricevuti nel 2005 da parte del Ministero dell'Ambiente. In particolare per i Centri Visita sono stati dati nel 2005 400.000 euro che consentono, unitamente alla previsione iscritta nel 2006 (80.000 euro) di coprire gli oneri di gestione fino al 31 dicembre 2007. Evidentemente ciò ha consentito di destinare più risorse agli altri capitoli di bilancio.

Versari: l'avanzo di amministrazione che ci sarà nel 2006, riferito al 2005, dipenderà anche dai ritardi del Ministero dell'Ambiente.

Foietta: esprimo il mio disappunto sulla riduzione dello stanziamento sugli automezzi. Ciò significa una diminuzione dei sopralluoghi, degli spostamenti tra le due sedi e quindi una diminuzione dell'operatività del personale sul territorio. Altro problema è che chi viene nel parco utilizza l'ambiente e lascia solo rifiuti. E' il contrario di quanto accade sulla costa.

Riguardo al costo del tesserino per la raccolta dei funghi, proporrei di far pagare meno ai residenti e di più a chi viene da fuori. Dovremo cambiare politica. Dovremmo porci questo problema.

Versari: condivido. Ricordo però che sui funghi c'è stata una trattativa dura tra il Parco e le Comunità Montane. Furono fatte molte riunioni.

Foietta: vorrei che i soldi arrivassero anche ai comuni.

Betti: il comune paga cifre alte per la spazzatura. Io appoggio la linea di Foietta.

Varoli: il nostro territorio ha quelle risorse, non abbiamo molto altro. Il parco sta diventando qualcosa di estraneo. Il territorio di Premilcuore è per il 63% demaniale. Credo che se si vogliono avere delle cose si debbano pagare. A me interessa che il problema posto da Foietta vada avanti e che venga sostenuto da comunità montane e regioni.

Tosi: il Comune di Poppi dà parere negativo perché mancano i presupposti per l'approvazione. Non sono previste spese per investimento. E' un danno per il nostro territorio. Questa situazione, per i Comuni che hanno molti abitanti, è pesante. Per consentire ai turisti di entrare nel Centro Visita di badia, abbiamo dovuto rifare le scale esterne con i fondi del bilancio comunale. Gli enti locali non possono fare finta di niente. Abbiamo delle responsabilità.

Sui funghi chiedo (per mancanza di gestione del Parco) di ricreare dei punti vendita nel territorio: chi viene il sabato mattina o la domenica non può comprare i tesserini.

Foietta: è vero.

Ferri: è vero. Ripristiniamo i punti vendita nel bar. Riguardo all'incremento del tesserino, e allo sporco lasciato dai turisti, vorrei dire che in Romagna, nella riviera, non si vende il mare o la sabbia, ma i servizi. Non so se mettendo un tesserino più alto si perdano o no i turisti. Forse dovremo contingentare maggiormente le quantità. Dovremo trovare dei meccanismi che incentivano l'ingresso nel bosco. Riflettiamoci un attimo.

Cardone: non è facile gestire una cosa di questo genere.

Barchi: la gravità è che il Parco è commissariato. Il ruolo del parco nazionale è un ruolo importantissimo. Noi siamo orgogliosi di essere in un parco nazionale. Il problema è la condizione che sta vivendo il parco. Manca un progetto di Parco. Gli introiti vengono anche da sé, se il Parco è ben organizzato, se ci sono i servizi e le infrastrutture. Al Parco mancano gli organi vitali. Questo bilancio è di bassissimo profilo. Tecnicamente non c'è niente da eccepire, ma politicamente sì. L'esperienza del piano non è stata positiva. Non siamo stati partecipi del processo. Sono trascorsi troppi anni per non aver prodotto il piano del parco ed altri strumenti di base.

Foietta: su certi aspetti siamo arrivati ad eccesso di antagonismo.

Barchi: per il Comune di Bagno, il parco è una cosa importante.

Cardone: c'è anche il problema del Direttore del Parco. E' difficile di ragionare di tesserini ecc.. Ci dovremo preoccupare di trovare risorse aggiuntive, anche alla luce di un progetto di valorizzazione del Parco.

Graziani: riusciamo a malapena a sostenere dei risicatissimi bilanci correnti. C'è l'impossibilità di fare investimenti. Non c'è più credibilità. Il cittadino vive questo soggetto come un soggetto ostile. Il problema dei funghi è secondario. Il nostro territorio ha un problema di rappresentanza.

Ferri: Comunque il nostro disappunto è politico, non tecnico. Tecnicamente il documento è ineccepibile.

Poppi: sono contrario sul bilancio e sulla gestione di questo ente in questi anni. Noi non lo approviamo. Mi chiedo che cosa fanno certi uffici.

Foietta: penso che la Comunità del Parco debba avere una maggiore funzione politica. E' pur vero che anche Cosentino deve barcamenarsi con fondi ridotti della legge finanziaria. Non mi sento di demonizzare Cosentino che comunque ha cercato di darci qualcosa in più.

Votiamo l'astensione.

Premilcuore: condiviso l'astensione perché manca una strategia a lungo termine, considerata la vacanza degli organi di potere.

Freddi: condivido tutte le argomentazioni. Mi associo alla proposta di astensione.

Foietta mette a votazione il parere sul bilancio: il Comune di Poppi dà voto contrario; tutti gli altri si astengono.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(ING. FLAVIO FOIETTA)
F.TO FLAVIO FOIETTA

IL SEGRETARIO
(DR. ROBERTA RICCI)
F.TO ROBERTA RICCI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto, nella qualità di Segretario f.f. 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 per 15 giorni consecutivi.

Santa Sofia. 23 DIC. 2005

IL SEGRETARIO
(DR. ROBERTA RICCI)

La presente è copia conforme all'originale per uso amministrativo

Santa Sofia. 23 DIC. 2005

IL SEGRETARIO
(DR. ROBERTA RICCI)

La su estesa deliberazione è,

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



AII. "N"

PARCO NAZIONALE FORESTE CASENTINESI, MONTE FALTERONA E CAMPIGNA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2006 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2006/2008

SERVIZIO AMM.VO

Parere di regolarità tecnica

In relazione alla determinazione dirigenziale in oggetto esprimo parere di regolarità tecnica:

☒ favorevole

☐ non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio, 21/12/2005

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

SERVIZIO AMMINISTRATIVO

Parere di Regolarità Contabile

In relazione alla determinazione dirigenziale in oggetto esprimo parere di regolarità contabile:

☒ favorevole

☐ non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio, 21/12/2005

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