

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI, MONTE FALTERONA E CAMPIGNA

DELIBERA COMMISSARIALE N° 28 DEL 12/12/2006



APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2007 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2007/2009

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 Avancini, 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 2007 e del Bilancio Pluriennale 2007/2009 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 21 novembre 2006 come risulta dal Verbale n° 25;

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 n° 9 in data odierna, 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 2007, All. "A";
- o Preventivo Finanziario Gestionale 2007, All. "B";
- o Bilancio pluriennale 2007/2009, 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° 25 in data 21/11/2006 del Collegio dei Revisori dei Conti, All. "L";
- o Delibera della Comunità del Parco n° 9 del 12/12/2006, 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 2007 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 2007 ed il Bilancio Pluriennale 2007/2009 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 21.11.06 come risulta dal Verbale n° 25;
3. di dare atto altresì che gli elaborati si compongono dei seguenti ulteriori allegati previsti dalla vigente normativa contabile:
 4. Bilancio pluriennale 2007/2009, All. "C";
 5. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, All. "D";
 6. Preventivo economico, All. "E";
 7. Quadro di riclassificazione, All. "F";
 8. Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica, All. "G";
 9. Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H";
 10. Nota preliminare, All. "I";
 11. Allegato tecnico, All. "J";
 12. Relazione programmatica, All. "K";
 13. Verbale n° 25 in data 21/11/2006 del Collegio dei Revisori dei Conti, All. "L";
 14. Delibera della Comunità del Parco n° 9 del 12/12/2006, All. "M";
15. 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;
16. 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;
17. di richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2007 per la durata di quattro mesi;
18. 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".

p. IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Aldo Cosentino

IL SUB-COMMISSARIO

Dott. Massimo Avancini



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATE

Allegato 2

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
0.0.0.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00	613.698,21	970.000,00	0,00	1.034.435,43	1.876.955,04		
0.0.0.2	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO								
1 - DIREZIONE									
1.1 - ENTRATE CORRENTI									
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	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	832.630,13	1.465.612,17	1.732.184,52	366.573,46	1.465.612,17	1.203.127,55		
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	179.045,15	7.500,00	77.500,00	181.625,15	7.500,00	40.080,00		
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	3.824,06	0,00	3.824,06	37.284,94	6.000,00	3.284,94		
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.750,00	0,00	4.750,00	4.750,00	0,00	4.750,00		
1.1.3 - ALTRE ENTRATE									
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	26.775,79	36.600,00	43.375,79	12.776,76	39.000,00	28.475,79		
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	85,49	4.299,62	4.385,11	149,81	4.254,0	4.303,81		
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	34.807,55	21.000,00	40.807,53	48.011,24	21.000,00	17.673,06		
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	113.200,00	113.200,00	3.014,50	147.550,00	75.550,00		
TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE		1.081.918,17	1.648.211,79	2.020.027,01	654.185,86	1.690.916,17	1.377.245,15		
1 - DIREZIONE									
1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E									
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00		
1.2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	300,00	0,00	300,0	300,00		
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	28.988,88	0,00	28.988,88	48.923,84	237.510,00	255.510,00		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 2

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	521.383,33	0,00	148.438,36	521.383,33	0,00	55.561,10		
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	10.329,14	0,00	10.329,14	10.329,14	0,00	0,00		
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	ACCENSIONE DI PRESTITI								
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLICAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	560.701,35	0,00	188.056,38	580.636,31	237.810,00	341.371,10		
	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	0,00	0,00		
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1 - DIREZIONE								
1.4	PARTITE DI GIRO								
1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.316,61	202.150,00	205.466,61	1.654,02	181.650,00	183.055,40		
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	3.316,61	202.150,00	205.466,61	1.654,02	181.650,00	183.055,40		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 2

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziati anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	<i>Riepilogo dei titoli</i>								
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>								
	Titolo I	1.081.918,17	1.648.211,79	2.020.027,01	654.185,86	1.690.916,17	1.377.245,15		
	Titolo II	560.701,35	0,00	188.056,38	580.636,31	237.810,00	341.371,10		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	3.316,61	202.150,00	205.466,61	1.654,02	181.650,00	133.055,40		
	Totale delle entrate Centro di responsabilità amm/va Direzione	1.645.936,13	1.850.361,79	2.413.550,00	1.236.476,19	2.110.376,17	1.901.671,65		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 2

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (Iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità , , Direzione</i>								
	Titolo I	1.081.918,17	1.648.211,79	2.020.027,01	654.185,86	1.690.916,17	1.377.245,15		
	Titolo II	560.701,35	0,00	188.056,38	580.636,31	237.810,00	341.371,10		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	3.316,61	202.150,00	205.466,61	1.654,02	181.650,00	133.055,40		
	TOTALE	€ 1.645.936,13	€ 1.850.361,79	€ 3.383.550,00	€ 1.236.476,19	€ 2.110.376,17	€ 3.778.626,69		
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	613.698,21		0,00	1.034.435,43			
	TOTALE GENERALE	€ 1.645.936,13	€ 2.464.060,00	€ 3.383.550,00	€ 1.236.476,19	€ 3.144.811,60	€ 3.778.626,69		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 2

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2008			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2008	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
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	20.479,19	97.500,00	97.963,77	19.862,45	69.500,00	82.987,77		
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	101.162,90	712.241,06	788.000,88	79.989,88	684.373,39	742.733,41		
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	176.014,58	266.446,40	442.460,98	268.659,30	265.901,41	481.550,67		
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI								
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	466.238,71	418.024,87	714.263,58	564.879,97	524.969,17	694.968,17		
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	292,02	500,00	500,00		
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	22.470,57	71.478,00	93.948,57	21.328,46	65.783,00	85.783,00		
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.913,25	8.000,00	12.913,25	3.277,11	8.000,00	10.000,00		
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	37.806,06	83.087,56	100.893,62	41.127,95	125.243,13	52.522,25		
	1.1.3 - ONERI DIVERSI								
1.1.3.1	ONERI COMUNI	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
	TOTALE USCITE CORRENTI DIREZIONE	829.084,36	1.657.277,89	2.250.944,65	999.417,14	1.744.267,10	2.151.045,27		
	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	1.000.625,99	419.395,86	813.831,06	956.755,32	964.377,57	1.398.827,59		
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	151.832,63	0,00	60.694,21	97.269,55	73.149,32	126.141,73		
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

Allegato 2

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	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	185.236,25	36.735,14	5.991,29	156.367,61	17.867,61
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.500,00	0,00	17.500,00	17.500,00	25.000,00	45.000,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI						
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 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE						
1.2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	1.171.458,62	604.632,11	928.760,41	1.077.516,16	1.218.894,50	1.587.836,93
	1 - DIREZIONE						
	1.3 - GESTIONI SPECIALI						
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE						
	1 - DIREZIONE						
	1.4 - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.694,94	202.150,00	203.844,94	2.062,50	181.650,00	182.555,40
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.694,94	202.150,00	203.844,94	2.062,50	181.650,00	182.555,40
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE						

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 2

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa		
	<i>Riepilogo dei titoli</i>								
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>								
	Titolo I	829.084,36	1.657.277,89	2.250.944,65	999.417,14	1.744.267,10	2.151.045,27		
	Titolo II	1.171.458,62	604.632,11	928.760,41	1.077.516,16	1.218.894,50	1.587.836,93		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	1.694,94	202.150,00	203.844,94	2.062,50	181.650,00	182.555,40		
	Totale delle uscite Centro di responsabilità amm/va Direzione	2.002.237,92	2.464.060,00	3.383.550,00	2.078.995,80	3.144.811,60	3.921.437,60		

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 2

PARTI II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2006	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità ,, Direzione</i>						
	Titolo I	829.084,36	1.657.277,89	2.250.944,65	999.417,14	1.744.267,10	2.151.045,27
	Titolo II	1.171.458,62	604.632,11	928.760,41	1.077.516,16	1.218.894,50	1.587.836,93
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	1.694,94	202.150,00	203.844,94	2.062,50	181.650,00	182.555,40
	TOTALE	€ 2.002.237,92	€ 2.464.060,00	€ 3.383.550,00	€ 2.078.995,80	€ 3.144.811,60	€ 3.921.437,60
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00		0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	€ 2.002.237,92	€ 2.464.060,00	€ 3.383.550,00	€ 2.078.995,80	€ 3.144.811,60	€ 3.921.437,60

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
	0.0.0.1 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00	1.034.435,43	613.698,21	
	0.0.0.2 - FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO				970.000,00
	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	832.630,13	1.465.612,17	1.465.612,17	1.732.184,52
3010	contributo ordinario del ministero dell'ambiente	466.056,67	1.465.612,17	1.465.612,17	1.465.611,06
3030	trasferimenti dal ministero dell'ambiente per spese di parte corrente	366.573,46	0,00	0,00	266.573,46
3080	altri trasferimenti dal settore statale	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	179.045,15	7.500,00	7.500,00	77.500,00
4010	trasferimenti dalla regione emilia romagna per spese di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
4020	trasferimenti dalla regione toscana per spese di parte corrente	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
4030	contributi straordinari regione emilia romagna e regione toscana	150.000,00	0,00	0,00	70.000,00
4040	trasferimento oneri attivi dal parco regionale del crinale romagnolo	29.045,15	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 - TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	3.824,06	6.000,00	0,00	3.824,06
5010	trasferimenti dai comuni del parco e di altri enti pubblici	3.824,06	6.000,00	0,00	3.824,06
	1.1.2.4 - TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.750,00	0,00	0,00	4.750,00
6010	entrate varie	4.750,00	0,00	0,00	4.750,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	26.775,79	39.000,00	36.600,00	43.375,79
7010	ricavi dalla vendita di prodotti	192,92	0,00	0,00	192,92
7020	ricavi dalla vendita di pubblicazioni e di prodotti promozionali	24.285,58	33.000,00	26.000,00	30.285,58
7030	proventi derivanti dalla prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
7040	realizzi per cessione di materiale fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00
7050	proventi diversi	1.997,29	6.000,00	5600,00	7597,29
7110	proventi derivanti dalla gestione del giardino botanico, del museo, ecc.	300,00	0,00	0,00	300,00
7120	attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	85,49	4.254,00	4.299,62	4.385,11
8010	affitti di immobili	0,00	3.954,00	4.000,00	4.000,00
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	85,49	300,00	299,62	385,11
8040	dividendi ed altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	34.807,55	21.000,00	21.000,00	40.807,53
9010	recuperi e rimborsi diversi	3.590,02	8.000,00	8.000,00	11.590,00
9020	indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
9030	concorsi nelle spese	31.217,53	13.000,00	13.000,00	29.217,53
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	147.550,00	113.200,00	113.200,00
10010	proventi da sanzioni amministrative	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
10020	proventi non altrove introitabili	0,00	2.550,00	5.200,00	5.200,00
10030	proventi derivanti dalla vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi	0,00	110.000,00	65.000,00	65.000,00
10040	proventi derivanti dalla vendita di animali	0,00	27.000,00	35.000,00	35.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE	1.081.918,17	1.690.916,17	1.648.211,79	2.020.027,01
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	1.081.918,17	1.690.916,17	1.648.211,79	2.020.027,01
	1 - DIREZIONE				
	1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
11010	alienazione di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
	1.2.1.2 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	300,00	0,00	300,00
12010	alienazione di beni mobili, arredi e macchine d'ufficio	0,00	300,00	0,00	300,00
	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 fondiarie	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				
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	28.988,88	237.510,00	0,00	28.988,88
15010	contributi straordinari per l'am.m.ne generale	25.822,84	237.510,00	0,00	25.822,84
15020	contributi straordinari per immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.166,04	0,00	0,00	3.166,04
15060	contributi straordinari per interventi aree depresse	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	521.383,33	0,00	0,00	148.438,36
16010	contributi straordinari per l'amministrazione generale	521.383,33	0,00	0,00	148.438,36
16020	contributi straordinari per immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
16060	contributi straordinari per interventi sulla cultura	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14
17010	contributi straordinari per spese in c/capitale	10.329,14	0,00	0,00	10.329,14
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
18010	contributi straordinari per l'am.m. 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				
	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	560.701,35	237.810,00	0,00	188.056,38
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	560.701,35	237.810,00	0,00	188.056,38
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

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE I - ENTRATE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	560.701,35	237.810,00	0,00	188.056,38
	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				
		3.316,61	181.650,00	202.150,00	205.466,61
22010	ritenute erariali	0,00	85.000,00	110.000,00	110.000,00
22020	ritenute previdenziali e assistenziali	2,17	55.000,00	55.000,00	55.002,17
22030	ritenute diverse	0,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
22040	trattenute per conto di terzi	0,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00
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	3.314,44	6.500,00	7.000,00	10.314,44
22080	ritenute d'acconto prestazioni professionali	0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
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	3.316,61	181.650,00	202.150,00	205.466,61
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	3.316,61	181.650,00	202.150,00	205.466,61
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	1.081.918,17	1.690.916,17	1.648.211,79	2.020.027,01
	Titolo II	560.701,35	237.810,00	0,00	188.056,38
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	3.316,61	181.650,00	202.150,00	205.466,61
	Totale delle entrate Centro di responsabilità amm/va Direzione	1.645.936,13	2.110.376,17	1.850.361,79	2.413.550,00
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità Direzione</i>				
	Titolo I	1.081.918,17	1.690.916,17	1.648.211,79	2.020.027,01
	Titolo II	560.701,35	237.810,00	0,00	188.056,38
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	3.316,61	181.650,00	202.150,00	205.466,61
	TOTALE	1.645.936,13	2.110.376,17	1.850.361,79	3.383.550,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	1.034.435,43	613.698,21	0,00
	TOTALE GENERALE	1.645.936,13	3.144.811,60	2.464.060,00	3.383.550,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
	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	20.479,19	69.500,00	97.500,00	97.963,77
1010	indennità di carica e gettoni di presenza al presidente	20.015,42	35.000,00	35.000,00	35.000,00
1020	indennità di carica e gettoni di presenza ai componenti degli organi collegiali di e	0,00	14.000,00	31.000,00	31.000,00
1030	indennità di carica e gettoni di presenza ai componenti il collegio dei revisori	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
1040	compensi e rimborsi ai componenti dei comitati di consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00
1050	rimborso spese di missione agli organi istituzionali (presidente, od, ge, revisori d	463,77	7.000,00	12.000,00	12.463,77
1060	oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi ai componenti degli organi istituz	0,00	2.000,00	8.000,00	8.000,00
1070	compensi e rimborsi spesa al nucleo di valutazione	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	101.162,00	684.370,39	712.241,06	788.000,88
2005	stipendi, oneri e rimborsi di missione al direttore	18.552,67	36.283,36	90.543,00	109.095,67
2010	stipendi ed altri assegni fissi al personale di ruolo	1.444,78	374.928,00	362.316,00	363.760,78
2015	stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	0,00	2.902,17	14.443,00	14.443,00
2030	oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	0,00	122.161,58	110.878,00	110.878,00
2040	altri oneri sociali a carico dell'ente (inall)	0,00	6.972,00	6.832,00	6.832,00
2050	fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente	33.548,06	69.213,28	72.401,00	80.546,88
2060	oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi a carico dell'ente per i cococo	0,00	750,00	1.500,00	1.500,00
2070	indennità e rimborso spese di missione al personale dipendente	746,39	6.500,00	5.000,00	5.746,39
2080	oneri diversi per il personale (buoni pasto)	3.652,54	15.000,00	15.000,00	18.652,54
2090	spese per accertamenti sanitari	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
2100	corsi di aggiornamento al personale dipendente	1.350,00	11.760,00	11.654,06	13.004,06
2110	spese per interventi assistenziali e sociali a favore del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
2120	oneri per il personale comandato, incaricato o alle dipendenze funzionali	27.400,00	27.400,00	0,00	27.400,00
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
2150	oneri per la sicurezza del personale dipendente	12.467,56	4.000,00	4.000,00	16.467,56
2200	retribuzioni per personale a contratto (compensi per cococo)	2.000,00	5.000,00	10.000,00	12.000,00
2300	oneri per liquidazione tfr al personale a tempo determinato	0,00	0,00	6.174,00	6.174,00
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	176.014,58	265.901,41	266.446,40	442.460,98
4010	fitti passivi ed oneri locativi	1.276,00	8.500,00	8.000,00	9.276,00
4020	fornitura acqua ed energia elettrica	3.653,37	12.880,00	12.500,00	16.153,37
4030	spese per riscaldamento	4.065,38	21.360,00	21.000,00	25.065,38
4040	canoni per pulizia locali	4.649,90	22.050,00	20.000,00	24.649,90
4050	premi di assicurazione contro furti, incendi e responsabilità civile agli immobili	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
4060	manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	13.987,20	20.000,00	21.021,40	35.008,60
4100	spese per spedizioni postali	419,15	5.850,00	8.000,00	8.419,15
4110	abbonamenti a riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2.121,32	6.500,00	6.500,00	8.621,32
4120	spese per fornitura materiale economato e cancelleria	2.039,06	9.000,00	9.711,96	11.039,06
4130	spese per fornitura materiale di consumo di carattere tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
4140	spese per elaborazioni dati	0,00	0,00	0,00	0,00
4150	spese telefoniche	3.506,59	20.440,00	16.000,00	19.506,59
4160	spese per fornitura materiale fotografico	0,00	0,00	0,00	0,00
4200	manutenzione ordinaria ed acquisizione attrezzature ad uso ufficio	5.163,71	0,00	0,00	5.163,71
4220	canoni per aggiornamento e manutenzione software	6.714,74	10.000,00	11.000,00	17.714,74
4230	manutenzione ordinaria attrezzature tecniche ad uso ufficio	4.280,07	12.500,00	10.000,00	14.280,07
4240	spese per la gestione di impianti radio	1.300,39	1.500,00	1.500,00	2.800,39
4300	spese di gestione automezzi	148,74	0,00	0,00	148,74
4310	spese per assicurazione e bolli di circolazione automezzi	76,39	8.100,00	6.403,00	6.479,39
4320	carburanti per gli automezzi	1.450,56	4.154,50	2.957,00	4.407,56
4330	manutenzioni varie automezzi	653,41	5.823,91	2.000,00	2.653,41
4340	spese per gestione autocarri	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
4400	spese per stampa annuali e monografie	4.500,00	10.000,00	12.000,00	16.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
4410	spese per acquisto libri a carattere tecnico e culturale	1.408,00	500,00	1.000,00	2.408,00
4420	spese per pubblicità	776,00	2.999,00	2.399,84	3.775,00
4430	spese per acquisto pubblicazioni ad uso ufficio	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
4520	spese per il funzionamento delle strutture informative	19.093,35	20.000,00	20.000,00	39.093,35
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	0,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00
4550	spese per giardino botanico e parco faunistico	676,46	9.000,00	9.000,00	9.676,46
4560	spese connesse alla prevenzione e sorveglianza antincendio	0,00	0,00	0,00	0,00
4610	spese per concorsi, comitati e commissioni	300,00	2.000,00	2.000,00	2.300,00
4630	spese per realizzazione manifestazioni varie e fiere a carattere promozionale	16.160,27	14.694,00	17.000,00	33.160,27
4631	contributi per realizzazione manifestazioni varie	23.948,75	15.000,00	15.000,00	38.948,75
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	4.453,04	4.400,00	5.000,00	9.453,04
4655	quote associative diverse	0,00	5.100,00	5.000,00	5.000,00
4700	spese per cartografie e classificazione terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
4710	spese di rappresentanza, gemellaggi, convegni e scambi culturali	698,45	550,00	453,20	1.264,45
4730	spese per consulenze tecniche ed amministrative	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00
4731	spese per incarichi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
4732	compensi e rimborsi spesa al nucleo di valutazione	6.989,38	0,00	0,00	6.989,38
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 svolto dal cta del cfs per dipendenza funzionale	150,00	0,00	0,00	150,00
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	32.110,39
4960	acquisto di vestiario e attrezzature	744,51	0,00	0,00	744,51
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	466.238,71	524.969,17	418.024,87	714.263,58
4820	fondo per borse di studio ed attività di ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00
5030	indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica	12.496,52	80.000,00	80.000,00	92.496,52
5040	controllo e gestione popolazioni faunistiche	23.698,05	25.000,00	25.000,00	48.698,05
5060	spese per demolizione opere abusive nel parco e miglioramento aree degradate	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5090	indennizzi per mancati tagli bosco	0,00	0,00	0,00	0,00
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 sentieristica del parco e aree di sosta	66.414,52	50.000,00	44.000,00	110.414,52
5500	oneri progetto imprenditoriale per l'autofinanziamento delle strutture informative	219.276,00	88.000,00	0,00	129.276,00
5550	oneri per interventi e progetti di promozione territoriale	0,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00
5600	spese per attività divulgative a scopo didattico, storico, culturale e ambientale	85.560,77	128.357,00	142.024,87	177.585,64
5700	oneri per sorveglianza svolta dal cta del cfs per dipendenza funzionale	14.042,86	73.000,00	70.000,00	84.042,86
5820	fondo per il finanziamento di attività di ricerca finalizzata	44.749,99	63.612,17	37.000,00	51.749,99
5830	fondo per attività di ricerca e valorizzazione del lupo	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
6020	altri trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
6050	fondo per abbattimento interessi relativi a mutui per ammodernamento strutture	0,00	0,00	0,00	0,00
6060	fondo per abbattimento interessi relativi a mutui per ammodernamento e adegua	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	0,00	500,00	500,00	500,00
7010	interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
7020	interessi passivi su conti correnti bancari e anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
7030	commissioni bancarie	0,00	500,00	500,00	500,00
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	22.470,57	65.783,00	71.478,00	93.948,57
8010	imposte, tasse e tributi vari	22.470,57	15.000,00	15.000,00	37.470,57
8015	imposta i.r.a.p.	0,00	45.783,00	51.478,00	51.478,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
8020	imposte d'esercizio (irpeg)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
8030	imposta I.r.a.p. differita	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	4.913,25	8.000,00	8.000,00	12.913,25
9010	restituzione e rimborsi diversi	4.913,25	8.000,00	8.000,00	12.913,25
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	37.806,06	125.243,13	83.087,56	100.893,62
10010	spese per liti, arbitraggi e consulenze	35.378,71	12.723,00	7.000,00	22.378,71
10015	spese per attivazione convenzione utilizzo obiettori di coscienza e servizio civile	2.427,35	0,00	4.000,00	6.427,35
10020	fondo di riserva ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
10030	spese per servizio di cassa tesoreria unica	0,00	5.000,00	3.588,00	3.588,00
10035	estinzione debiti pregressi	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
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	15.392,30	16.400,00	16.400,00
10070	fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (retribuzioni)	0,00	7.725,76	32.280,76	32.280,76
10080	fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (oneri riflessi)	0,00	1.838,80	7.318,80	7.318,80
10090	fondo liquidazione progettazione interna	0,00	7.500,00	6.000,00	6.000,00
10100	rimborso somme connesse al decreto riduzione spese dei consumi intermedi	0,00	68.563,27	0,00	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	829.084,36	1.744.267,10	1.657.277,89	2.250.944,65
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	829.084,36	1.744.267,10	1.657.277,89	2.250.944,65
	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	1.000.625,99	964.377,57	419.395,86	813.831,06
11010	acquisti terreni e immobilizzazioni	21.077,85	0,00	0,00	21.077,85
11040	spese per progettazioni e costruzioni di immobili	9.049,72	0,00	0,00	9.049,72
11050	lavori di manutenzione straordinaria locali e impianti sedi ente	854,50	15.000,00	0,00	854,50
11060	lavori di manutenzione straordinaria strutture in dotazione al cta del cfs	0,00	237.510,00	237.510,00	187.510,00
11070	interventi di miglioramento sentieristica, aree di sosta e realizzazione segnaletica	82.682,56	25.000,00	25.000,00	57.682,56
11220	realizzazione di centri di visita del parco	15.041,51	3.140,00	0,00	15.041,51
11230	realizzazione aree faunistiche	12.693,58	0,00	0,00	12.693,58
11300	interventi di miglioramento e fruizione ambientale (obiettivo 5b)	2.533,80	0,00	0,00	2.533,80
11320	interventi di qualificazione naturalistica	10.636,06	0,00	0,00	10.636,06
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	20.462,11
11345	realizzazione e manutenzione di strutture per l'educazione ambientale e la divulgazione	527,02	0,00	0,00	527,02
11370	allestimento, sistemazione e costruzione musei	0,00	0,00	0,00	0,00
11380	interventi di salvaguardia e promozione delle attività agricole	5.069,33	1.500,00	0,00	5.069,33
11390	programma di aiuti alle aziende agricole del parco	24.690,07	0,00	0,00	24.690,07
11400	spese per progettazione e realizzazione materiale didattico e promozione natura	52.246,15	970,13	0,00	27.246,15
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	19.846,01	49.611,71	0,00	19.846,01
11430	opere volte al miglioramento ambientale	267.240,19	396.812,18	156.885,86	244.645,48
11440	fondo per investimenti nei parchi / legge finanziaria	224.310,49	234.833,55	0,00	72.600,27
11450	realizzazione opere 2° programma triennale aree naturali protette (p.t.a.p.)	26.480,76	0,00	0,00	16.480,76
11460	interventi di riqualificazione ambientale - progetto leader ii -	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 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
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 -	161.894,24	0,00	0,00	51.894,24
11490	contributi in conto capitale per ripristino immobili aventi tipologie e caratteristiche	8.518,44	0,00	0,00	8.518,44
11500	fondo per utilizzo ribassi d'asta ex pronac emilia romagna	3.378,40	0,00	0,00	3.378,40
11600	ricostruzione ripristini e trasformazioni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
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	151.832,63	73.149,32	0,00	60.694,21
12010	acquisti di mobili, arredi e macchine da ufficio	150.484,43	66.799,32	0,00	59.346,01
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	1.348,20	6.350,00	0,00	1.348,20
12200	acquisti di attrezzature in dotazione al cta-cfs	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
13010	acquisto di quote azionarie	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	156.367,61	185.236,25	36.735,14
15010	indennità di anzianità e similari al personale dipendente cessato dal servizio	1.500,00	880,36	185.236,25	36.735,14
15020	premi di assicurazione per indennità di anzianità e similari al personale dipender	0,00	155.487,25	0,00	0,00
	1.2.1.6 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.500,00	25.000,00	0,00	17.500,00
12300	acquisto software e licenze d'uso a tempo indeterminato	17.500,00	25.000,00	0,00	17.500,00
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 GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE		1.171.458,62	1.218.894,50	604.632,11	928.760,41
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		1.171.458,62	1.218.894,50	604.632,11	928.760,41
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		1.694,94	181.650,00	202.150,00	203.844,94
21010	ritenute erariali	0,00	85.000,00	110.000,00	110.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 3

PARTE II - USCITE

Capitolo Quota	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2007)	Previsioni definitive dell'anno in corso 2006	Previsioni di competenza per l'anno 2007	Previsioni di cassa per l'anno 2007
21020	ritenute previdenziali e assistenziali	0,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
21030	ritenute diverse	500,00	8.000,00	10.000,00	10.500,00
21040	trattenute per conto di terzi	0,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00
21060	anticipazione fondo economato	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
21070	anticipazioni su sezioni operative periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00
21080	recupero anticipazioni varie	1.194,94	6.500,00	7.000,00	8.194,94
21090	rimborsi di somme pagate per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
21100	ritenute d'acconto prestazioni professionali	0,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
21200	partite in sospeso	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE		1.694,94	181.650,00	202.150,00	203.844,94
TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO		1.694,94	181.650,00	202.150,00	203.844,94
<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>					
Titolo I		829.084,36	1.744.267,10	1.657.277,89	2.250.944,65
Titolo II		1.171.458,62	1.218.894,50	604.632,11	928.760,41
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.694,94	181.650,00	202.150,00	203.844,94
Totale delle uscite Centro di responsabilità amm/va Direzione		2.002.237,92	3.144.811,60	2.464.060,00	3.383.550,00
<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità Direzione</i>					
Titolo I		829.084,36	1.744.267,10	1.657.277,89	2.250.944,65
Titolo II		1.171.458,62	1.218.894,50	604.632,11	928.760,41
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.694,94	181.650,00	202.150,00	203.844,94
TOTALE		2.002.237,92	3.144.811,60	2.464.060,00	3.383.550,00
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.002.237,92	3.144.811,60	2.464.060,00	3.383.550,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2007 - 2009

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009
0.0.0.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	1.034.435,43	613.698,21	624.131,08	633.493,05
0.0.0.2	FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO				
1 - DIREZIONE					
1.1 - ENTRATE CORRENTI					
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.465.612,17	1.465.612,17	1.490.527,58	1.512.885,49
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	7.500,00	7.500,00	7.627,50	7.741,91
1.1.2.3	TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	6.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	39.000,00	36.600,00	37.222,20	37.780,54
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.254,00	4.299,62	4.372,71	4.438,30
1.1.3.3	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	21.000,00	21.000,00	21.357,00	21.677,36
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	147.550,00	113.200,00	115.124,40	116.851,28
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DIREZIONE	1.690.916,17	1.648.211,79	1.676.231,39	1.701.374,88
1 - DIREZIONE					
1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI E					
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	300,00	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	237.510,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	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

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2007 - 2009

PARTI I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	237.810,00	0,00	0,00	0,00
	1 - DIREZIONE				
	1.3 - GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE SPECIALE 1				
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - DIREZIONE				
	1.4 - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,36
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,36

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2007 - 2009

PARTE I - ENTRATE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>				
	Titolo I	1.690.916,17	1.648.211,79	1.676.231,39	1.701.374,88
	Titolo II	237.810,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,36
	Totale delle entrate Centro di responsabilità amm/va Direzione	2.110.376,17	1.850.361,79	1.881.817,94	1.910.045,24
	<i>Riepilogo delle entrate per i titoli dei centri di responsabilità , ,</i>				
	<i>Direzione</i>				
	Titolo I	1.690.916,17	1.648.211,79	1.676.231,39	1.701.374,88
	Titolo II	237.810,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,36
	TOTALE	2.110.376,17	1.850.361,79	1.881.817,94	1.910.045,24
	Avanzo di amministrazione utilizzato	1.034.435,43	613.698,21	624.131,08	633.493,05
	TOTALE GENERALE	3.144.811,60	2.464.060,00	2.505.949,02	2.543.538,29

EILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2007 - 2009

FARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009
3.0.0.1	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	97.500,00	99.157,50	100.644,88
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	684.370,39	712.241,06	724.349,16	735.214,39
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	265.901,41	266.446,40	270.975,98	275.040,67
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	524.969,17	418.024,87	425.131,29	431.508,28
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	516,13
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	65.783,00	71.478,00	72.693,13	73.783,54
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	8.000,00	8.000,00	8.136,00	8.258,04
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	125.243,13	83.087,56	84.500,05	85.767,56
	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	1.744.267,10	1.657.277,89	1.685.451,61	1.710.733,49
	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	964.377,57	419.395,86	426.525,59	432.923,48
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	73.149,32	0,00	0,00	0,00
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	156.367,61	185.236,25	188.385,27	191.211,05
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	25.000,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2007 - 2009

PARTI II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009
1.2.2	ONERI COMUNI				
1.2.2.1	RIMBORSI DA MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
1.2.3.1	ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
1.2.4.1	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE	1.218.894,50	604.632,11	614.910,86	624.134,53
1	DIREZIONE				
1.3	GESTIONI SPECIALI				
1.3.1	GESTIONE SPECIALE 1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	GESTIONE SPECIALE 1				
	TOTALE GESTIONI SPECIALI DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
1	DIREZIONE				
1.4	PARTITE DI GIRO				
1.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,27
	TOTALE PARTITE DI GIRO DIREZIONE	181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,27

BILANCIO PLURIENNALE DEL TRIENNIO 2007 - 2009

PARTE II - USCITE

Codice	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2006	ANNO FINANZIARIO 2007	ANNO FINANZIARIO 2008	ANNO FINANZIARIO 2009
	<i>Riepilogo dei titoli</i>				
	<i>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va DIREZIONE</i>				
Titolo I		1.744.267,10	1.657.277,89	1.685.451,61	1.710.733,49
Titolo II		1.218.894,50	604.632,11	614.910,86	624.134,53
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,27
	Totale delle uscite Centro di responsabilità amm/va Direzione	3.144.811,60	2.464.060,00	2.505.949,02	2.543.538,29
	<i>Riepilogo delle uscite per i titoli dei centri di responsabilità , ,</i>				
	<i>Direzione</i>				
Titolo I		1.744.267,10	1.657.277,89	1.685.451,61	1.710.733,49
Titolo II		1.218.894,50	604.632,11	614.910,86	624.134,53
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		181.650,00	202.150,00	205.586,55	208.670,27
	TOTALE	3.144.811,60	2.464.060,00	2.505.949,02	2.543.538,29
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.144.811,60	2.464.060,00	2.505.949,02	2.543.538,29

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2007		ANNO2006	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1.473.112,17	1.818.258,58	1.479.112,17	1.251.242,49
- Altre entrate	175.099,62	201.768,43	211.804,00	126.002,66
A) Totale entrate correnti	1.648.211,79	2.020.027,01	1.690.916,17	1.377.245,15
- Entrate per alienazione dei beni patrimoniali e riscossione di crediti	0,00	300,00	300,00	30.300,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	187.756,38	237.510,00	311.071,10
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale entrate in conto capitale	0,00	188.056,38	237.810,00	341.371,10
C) Gestione speciale 1	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate aventi natura di partite di giro	202.150,00	205.466,61	181.650,00	183.055,40
(A+B+C+D) Totale entrate	1.850.361,79	2.413.550,00	2.110.376,17	1.901.671,65
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	613.698,21	0,00	1.034.435,43	0,00
Totali a pareggio	2.464.060,00	2.413.550,00	3.144.811,60	1.901.671,65

USCITE	ANNO 2007		ANNO 2006	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	1.076.187,46	1.328.425,63	1.019.771,80	1.307.271,85
- Interventi diversi	581.090,43	922.519,02	724.495,30	843.773,42
- 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	1.657.277,89	2.250.944,65	1.744.267,10	2.151.045,27
- Investimenti	604.632,11	928.760,41	1.218.894,50	1.587.836,93
- 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	604.632,11	928.760,41	1.218.894,50	1.587.836,93
C) Gestione speciale 1	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Uscite aventi natura di partite di giro	202.150,00	203.844,94	181.650,00	182.555,40
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	2.464.060,00	3.383.550,00	3.144.811,60	3.921.437,60
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	2.464.060,00	3.383.550,00	3.144.811,60	3.921.437,60

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2007		ANNO 2006	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-9.066,10	-230.917,64	-53.350,93	-773.800,12
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-604.632,11	-740.704,03	-981.084,50	-1.246.465,83
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-613.698,21	-971.621,67	-1.034.435,43	-2.020.265,95
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-613.698,21	-971.621,67	-1.034.435,43	-2.020.265,95
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-613.698,21	-970.000,00	-1.034.435,43	-2.019.765,95

PREVENTIVO ECONOMICO

All. "E"

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

	ANNO 2007		ANNO 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	174.800,00		1.543.731,00	1.543.731,00
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	1.473.112,17			
Totale valore della produzione (A)	1.647.912,17	1.647.912,17	1.543.731,00	1.543.731,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	3.957,00	1.804.048,89	3.154,50	1.768.530,31
7) per servizi**	401.609,40		463.463,91	
8) per godimento beni di terzi**	8.000,00		8.500,00	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	583.483,76		528.697,00	
b) oneri sociali	126.528,80		103.921,00	
c) trattamento di fine rapporto	35.923,00		29.510,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	43.654,08		36.500,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.000,00		50.000,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.000,00		140.238,33	
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	
13) Accantonamento ai fondi per oneri	16.400,00		15.392,30	
14) Oneri diversi di gestione	404.492,87		382.653,27	
Totale costi (B)	1.804.048,89	1.804.048,89	1.768.530,31	1.768.530,31
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-156.136,72	-156.136,72	-224.799,31	-224.799,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		299,62		300,00
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	299,62		300,00	
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	299,62	299,62	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 iscrivibili al n. 5)		-6.500,00		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)	6.500,00			
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie	-6.500,00	-6.500,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-162.337,10	-162.337,10	-224.499,31	-224.499,31
Imposte dell'esercizio	56.478,00	56.478,00	50.783,00	50.783,00
Disavanzo Economico	218.815,10	218.815,10	275.282,31	275.282,31

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

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

AII. "F"

Allegato 6

(previsto dall'art. 14, comma 4)

	ANNO 2007	ANNO 2006	+/-
A. RICAVI	1.647.912,17	1.543.731,00	104.181,17
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.647.912,17	1.543.731,00	104.181,17
Consumi di materie prime e servizi esterni	413.566,40	475.118,41	-61.552,01
C. VALORE AGGIUNTO	1.234.345,77	1.068.612,60	165.733,17
Costo del lavoro	789.589,62	698.628,00	90.961,62
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	444.756,15	369.984,60	74.771,55
Ammortamenti	180.000,00	190.238,33	-10.238,33
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	16.400,00	21.892,30	-5.492,30
Saldo proventi ed oneri diversi	404.492,87	382.653,27	21.839,60
E. RISULTATO OPERATIVO	-156.136,72	-224.799,31	68.662,59
Proventi ed oneri finanziari	299,62	300,00	-0,38
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-155.837,10	-224.499,31	68.662,21
Proventi ed oneri straordinari	-6.500,00	0,00	-6.500,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-162.337,10	-224.499,31	62.162,21
imposte dell'esercizio	56.478,00	50.783,00	5.695,00
H. DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	218.815,10	275.282,31	-56.467,21

2.010	Sipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€	362.316,40
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€	72.400,89
10.070	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (Retribuzioni)	€	18.993,50
10.080	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso (Oneri iftess)	€	4.518,07
2.030	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	€	102.458,26
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inati)	€	5.215,55
	Imposta I.R.A.P.	€	38.205,83
15.020	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€	29.718,93
2.070	Rimborzi spese ed indennità di missione	€	5.000,00
12.080	Servizio sostitutivo mensa	€	15.000,00
2.100	Corsi di aggiornamento	€	4.000,00
12.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€	4.000,00
		€	561.847,43

b) PREVISIONE SPESE PER DIRETTORE ANNO 2007

Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente				
Unità	Stipendio base per 13 mensilità	Retribuzione di posizione fissa	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzione di risultato
DIR	40.129,98 €	11.262,77 €	9.395,51 €	10.329,14 €
				Totale
				71.117,40 €
				CPDEL 23,80% € 16.925,94
				IRAP € 6.044,98
				Totale € 23.539,86
				Quota annuale di accantonamento al Fondo per l'Indennità di Anzianità del Personale
				Rimborsi spese ed Indennità di missione
				Totale € 4.750,35
				Totale € 2.500,00
				Totale € 78.367,75
				CPDEL 23,80% € 16.925,94
				IRAP € 6.044,98
				Totale € 23.539,86
				Totale € 101.907,60

2.005 Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore (Retribuzioni)
2.005 Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore (oneri a carico Ente)
2.005 Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore (Rimborsi di missione)
2.040 Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)
8.015 Imposta I.R.A.P.
15.020 Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)

€	71.117,40
€	16.925,94
€	2.500,00
€	568,94
€	6.044,98
€	4.750,35
€	101.907,60

c) PREVISIONE SPESE PER PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO ANNO 2007

Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente				
Unità	Dipendente	Stipendio	13° mensilità	Indennità da Fondo (sviluppi e indennità diverse)
1	Area B pos. B2	17.456,60 €	1.454,72 €	
				Indennità di Ente risorse da CCNL
				ANF
				Totale
				19.170,40 €
				CPDEL 23,80% € 4.562,55
				IRAP € 1.629,48
				Totale € 6.613,78
				Totale € 13.227,57
				Quota annuale di accantonamento al Fondo per l'Indennità di Anzianità del personale per TFR
				Totale € 1.423,19
				Totale € 20.593,99
				CPDEL 23,80% € 4.562,55
				IRAP € 1.629,48
				Totale € 6.613,78
				Totale € 33.821,16

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

€	13.170,40
€	11.176,34
€	421,75
€	1.629,48
€	1.423,19
€	33.821,16

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Dipendenti Ruolo	€ 661.847,43
Dipendenti a tempo determinato per eventuali sostituzioni	€ 33.821,16
Direttore	€ 101.907,60
	€ 797.576,20

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE
DELL'ESERCIZIO 2006 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2007) AII. "H"

Fondo cassa iniziale	1.876.955,04
+ Residui attivi iniziali	1.236.476,19
- Residui passivi iniziali	2.078.995,80
= Avanzo di amministrazione iniziale	1.034.435,43
+ Entrate già accertate nell'esercizio	1.680.255,48
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.481.772,53
+/- 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	1.232.918,38
+ Entrate presunte per il restante periodo	427.120,69
- Uscite presunte per il restante periodo	1.046.340,86
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	
= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2006 da applicare al bilancio dell'anno 2007	613.698,21

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2007 risulta così prevista:	
Parte non applicata	
<i>Totale parte non applicata</i>	0,00
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	155.487,25
ai Fondi per rischi ed oneri	
al Fondo ripristino investimenti	
per i seguenti altri vincoli:	
per corsi di aggiornamento	7.654,06
ai Fondi per rinnovi contrattuali (retribuzioni + oneri)	9.564,56
per interventi di manutenzione strutture CTA del CFS	237.510,00
alle opere volte al miglioramento ambientale	116.885,86
<i>Totale parte vincolata</i>	527.101,73
Parte disponibile	
fondo per l'attività di ricerca finalizzata	21.596,48
alle opere volte al miglioramento ambientale	40.000,00
interventi di miglioramento sentieristica e aree di sosta	25.000,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio	
<i>Totale parte disponibile</i>	86.596,48
Totale Risultato di amministrazione presunto	613.698,21

Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

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

Il Bilancio di previsione 2007 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. 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 2007, 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 e migliorare l'efficienza dei centri visita e delle altre strutture informative e didattiche dell'Ente, attraverso il coordinamento e la supervisione delle attività svolte dai soggetti affidatari, la Società l'Altra Romagna per il versante romagnolo e il Consorzio Casentino Sviluppo e Turismo per il versante toscano, al fine di garantire un servizio migliore ai turisti e ai fruitori dell'area protetta;
2. realizzazione e stampa di materiale divulgativo, didattico e promozionale;
3. nel settore della ricerca scientifica saranno completate e implementate le ricerche dedicate alle specie e ambienti delle Rete Natura 2000 attualmente in fase di svolgimento, in particolare il progetto di censimento delle specie e degli habitat di interesse comunitario dei SIC e ZPS del territorio del Parco, la continuazione della ricerca e monitoraggio sul Lupo, la prosecuzione del progetto Atlante della Biodiversità nonché l'attivazione, in coordinamento con il Ministero, di una ricerca sui grandi patriarchi arborei. Sarà inoltre effettuata l'attivazione di un Borsa di Studio per giovani laureati;
4. sviluppo di nuove attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica, consistenti in corsi di formazione per esterni e in commercializzazione di reperti faunistici secondo quanto previsto dall'apposito disciplinare approvato;
5. nell'ambito dell'attività di divulgazione e promozione si intende provvedere alla ristampa e aggiornamento delle pubblicazioni maggiormente richieste e delle produzioni editoriali legate alla conoscenza del patrimonio storico e naturale del parco. Nel corso dell'anno 2006 le vendite di tale materiale promozionale sono triplicate rispetto all'anno 2004 e pertanto si intende proseguire in tale attività di razionalizzazione e di potenziamento della distribuzione del materiale realizzato.
6. nel settore dell'Educazione Ambientale potenziare quanto si sta sviluppando nel settore del Turismo scolastico per promuovere soprattutto le attività residenziali; nel settore della Promozione del Turismo sostenibile si dovrà provvedere alla partecipazione coordinata con altri soggetti a eventi e fiere di interesse locale e nazionale; nell'ambito dell'organizzazione e promozione degli eventi, realizzare e

sostenere incontri, seminari e convegni in sintonia con le finalità del Parco e la valorizzazione del territorio e dell'operato dell'Ente.

7. indennizzo dei danni provocati dalla fauna colvatica allo olture, alle opere agrarie ed agli allevamenti, nonché adozione di adeguate misure di prevenzione dei danni;
8. attività di gestione e controllo delle popolazioni di ungulati in soprannumero nel Parco, secondo quanto previsto dai Piani d'Azione in corso di predisposizione da parte dell'Istituto Nazionale per la Fauna Selvatica;
9. riguardo alla raccolta dei funghi epigei nel Parco, garantire una adeguata diffusione del regolamento adottato dall'Ente ed un sistematico controllo delle infrazioni;
10. demolizione di manufatti abusivi nel Parco Nazionale; servizi di pulizia delle principali strade di attraversamento del Parco; manutenzione delle aree di sosta e delle strutture connesse alla fruizione del territorio;

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

Gli obiettivi, i programmi, i progetti e le attività individuati al punto precedente, altro non rappresentano che la trasposizione nel Bilancio di Previsione 2007 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 dal punto 1) al punto 6) sono riconducibili alla strategia "Promozione e diffusione della conoscenza dell'area protetta, educazione ambientale, attività ricreative compatibili e ricerca scientifica".

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

L'obiettivo indicato al punto 10) è riconducibile alla strategia "Salvaguardia e ricostituzione degli ambienti storici, archeologici, architettonici e naturali".

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

Alla luce di quanto esposto in premessa si rinvia l'individuazione degli indicatori di efficienza ed efficacia necessari per la valutazione dei risultati conseguiti dall'Ente, a dopo 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. I compensi verranno erogati nella misura indicata nei Decreti sopracitati decurtati del 10% ai sensi dell'art. 1 comma 58 della Legge n° 266 del 23/12/2005 (Legge Finanziaria 2006) e i relativi risparmi saranno versati al Fondo Nazionale per le Politiche Sociali istituito presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

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 biennio economico 2004/2005 siglato in data 08/05/2006 e considerando la pianta organica completa (18 unità). Lo stanziamento per l'utilizzo di personale a tempo determinato è stato effettuato nel limite massimo del 40% rispetto agli impegni effettuati nell'anno 2003 ai sensi del comma 187 della Legge n° 266 del 23/12/2005 (Legge Finanziaria 2006) così come modificato dall'art. 57 c. 12 del Disegno di Legge Finanziaria 2007.

Nel capitolo 2005 "Stipendi, oneri e rimborsi di missione al Direttore" sono stati inclusi tutti gli oneri compresi quelli riflessi necessari per la retribuzione al Direttore dell'Ente i cui importi sono stati desunti dal CCNL relativo al personale Dirigente dell'Area VI quadriennio normativo 2005/2005 biennio economico 2004/2005 attualmente in vigore.

In ottemperanza a quanto richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in relazione alla corretta rappresentazione contabile dei Fondi e delle relative quote di accantonamento al TFR e Indennità di Anzianità si è provveduto a:

- nel corso dell'esercizio 2006 è stato creato un nuovo capitolo di parte corrente in cui è stata allocata la quota di TFR maturata nell'anno a favore del personale a tempo determinato. Anche nel Bilancio di Previsione 2007 è stato seguito lo stesso criterio;

- dotare il capitolo 15.010 "Indennità di anzianità e similari al personale dipendente cessato dal servizio" del fondo accantonato nel corso degli anni a favore del personale in ruolo. Fino all'esercizio 2006 tale fondo veniva impropriamente allocato nel capitolo 15.020 "Premi di assicurazione per di anzianità e similari al personale dipendente cessato dal servizio". Tale spostamento si è reso necessario poiché ad oggi il fondo è gestito direttamente dall'Ente anche se in una previsione futura di breve termine vi è l'intenzione di affidarsi ad una Compagnia di assicurazioni o ad un Istituto bancario per la gestione.

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.

Tutta una serie di capitoli sono stati dotati rispettando i limiti indicati nei commi 10,11,56,57 e 187 della Legge n° 266 del 23/12/2005 (Legge Finanziaria 2006) così come modificati dall'art. 27 della Legge 248/06 e dall'art. 57 c. 12 del Disegno di Legge Finanziaria 2007. In particolare si rappresenta che:

- Non è stato effettuato nessuno stanziamento per incarichi di consulenza e studi poiché al 30/09/2005 le spese per tali incarichi erano pari a zero;
- Stanziamento per spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza ridotto al 40% delle stesse spese effettuate nell'anno 2004;
- Stanziamento per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture ridotto del 50% rispetto alle stesse spese effettuate nell'anno 2004 con esclusione degli autocarri non soggetti a limitazioni;
- Stanziamento per utilizzo di personale a progetto o Co.Co.Co. effettuato nel limite massimo del 40% rispetto agli impegni effettuati nell'anno 2003.

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

- Capitolo 5030 *"Indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica"* il cui stanziamento è previsto ai sensi dell'art.15 comma 3 L.394/91;
- Capitolo 5700 *"Oneri per la sorveglianza svolta dal CTA del CFS per dipendenza funzionale"* il cui stanziamento è previsto ai sensi della L. 6/12/1991 n°394 la quale all'art.21 prevede che la sorveglianza nelle aree protette di rilievo internazionale e nazionale sia esercitata dal C.F.S. attraverso strutture sottoposte alla dipendenza funzionale degli enti e del d.p.c.m. 26/06/1997, così come modificato dal 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;

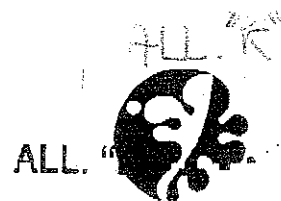
All'interno della categoria "Oneri tributari" le spese previste hanno tutte carattere obbligatorio in quanto si riferiscono a tributi quali IRAP, IRES e imposte varie come TARSU, ICI e altre dovute in base alle normative vigenti in materia.

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 nonché secondo le indicazioni fornite dalla Circolare n. 1 dell'11/01/2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.
- *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 2007/2009** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,7 per cento per il 2008 e dell'1,5 per cento per il 2009. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.P.E.F. 2007-2010.



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

Relazione programmatica di accompagnamento al Bilancio di Previsione per il 2007 ed al Bilancio Pluriennale 2007/2009 (art. 7 del d.p.r. 97/03)

PREMESSA

Per il 2007, in continuità con quanto già effettuato nel 2004, nel 2005 e nel 2006, gli organi di commissariamento intendono 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, il 2005 e il 2006, il Bilancio di Previsione 2007 è stato redatto considerando un unico centro di responsabilità denominato "centro di responsabilità amministrativa/direzione", in linea con il "Regolamento di amministrazione e contabilità", adottato da questo ente con delibera commissariale n°267 del 22/09/05 e debitamente approvato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

ENTRATE

Preliminarmente alla redazione del Bilancio di Previsione 2007 si è reso necessario determinare, in via presuntiva, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente da iscrivere nel Bilancio di Previsione per il 2007. Come richiesto nella nota del Ministero dell'Ambiente prot. DPN/7D/2006/27918 del 6 novembre 2006, il contributo ordinario è stato iscritto nel Bilancio di Previsione 2007 per lo stesso importo del corrente anno (€ 1.465.612,17).

Entrando nella specifico delle poste di entrata più significative, si evidenzia che a fronte di un totale di entrate correnti pari ad € 1.644.212,17, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente è stato previsto per € 1.465.612,17 (pari al contributo concesso per l'anno 2006), i trasferimenti da parte dei comuni e da altri enti pubblici per € 7.500,00 e l'autofinanziamento per € 171.100,00. Tale voce deriva dalla vendita di materiale ed altri prodotti divulgativi, dai contributi e dai rimborsi spesa relativi alla gestione dei Centri Visita, dalle sanzioni amministrative, dalla vendita di animali vivi connessa al controllo delle popolazioni faunistiche in soprannumero, dall'affitto di prati pascolo (introitati per la prima volta nell'anno 2006) nonché, e questa è la parte più consistente, dai proventi che si prevede di introitare in relazione alle autorizzazioni per la raccolta dei funghi. Rispetto a quest'ultima voce la volontà dell'Ente è quella di reinvestire buona parte di tale introito nella manutenzione del territorio e della rete escursionistica.

L'avanzo di amministrazione presunto dell'anno 2006, ammonta a € 613.698,21 di cui € 527.101,73 a destinazione vincolata ed € 86.596,48 disponibili. Quest'ultima voce è stata destinata per € 21.596,48 al finanziamento del fondo per l'attività di ricerca (capitolo di conto corrente), per € 40.000,00 alle opere volte al miglioramento ambientale (capitolo di conto capitale) ed € 25.000,00 ad interventi di miglioramento di sentieristica e di aree di sosta (capitolo di conto capitale).

SPESE CORRENTI

Nella presente proposta di Bilancio le spese correnti ammontano ad € 1.636.059,65 totalmente finanziate con le entrate correnti.



Nello stanziamento dei capitoli di epoca, ci è tenuto conto delle prescrizioni previste per il 2007 sia dalla Legge Finanziaria 2006 (L.266/06), sia dal disegno di legge finanziaria per il 2007 che prevede, tra l'altro, misure per il contenimento delle spese correnti. Tali misure hanno interessato:

- gli stanziamenti per incarichi di consulenza e studi che devono essere decurtati del 10% rispetto agli impegni di spesa al 30/09/2005; tale vincolo impone che il relativo capitolo non abbia alcun stanziamento;
- gli stanziamenti per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e per rappresentanza che non potranno superare il 40% degli impegni di spesa del 2004;
- gli stanziamenti per le assunzioni a tempo determinato e Co.Co.Co. che non potranno superare il 40% degli impegni di spesa del 2003;
- le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture che non potranno superare il 50% degli impegni di spesa del 2004;

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

- **Fondo per i trattamenti accessori al personale dipendente:** è stato previsto lo stanziamento di € 72.401,00, pari all'importo del contratto integrativo stipulato nel 2006;
- **Carburanti e Manutenzioni automezzi:** è stata prevista una riduzione del 50% rispetto al 2004, coerentemente con la legge finanziaria per il 2006 ad eccezione degli autocarri che non sono sottoposti a tale limitazione.
- **Spese di Funzionamento Strutture Informative:** sono state previste esclusivamente le spese di funzionamento (utenze) delle strutture informative, intestate dall'ente, 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:** in tale capitolo non è stato previsto alcun stanziamento in quanto gli oneri a carico dell'ente per l'anno 2007 sono stati previsti ed impegnati a bilancio nell'anno 2006.
- **Spese per la dipendenza funzionale del CTA del CFS:** è stato confermato lo stanziamento iniziale del 2006 (€ 70.000,00)
- **Spese per il personale:** oltre al personale in ruolo, sono stati previsti gli oneri per il direttore e per una assunzione a tempo determinato per un anno. Per quest'ultima voce è stato rispettato quanto previsto dalla legge finanziaria per il 2006.
- **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 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 € 142.328,25
- **Spese per attività di ricerca:** sono stati previsti € 37.000,00;

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state previste per € 94.749,00 di cui:

- € 40.000,00 per opere volte al miglioramento ambientale ed € 25.000,00 per interventi di miglioramento di sentimentistica e di aree di sosta.
- € 29.749,00 relativi all'indennità di anzianità ed al TFR.

Nell'anno 2007, 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 e dalla Regione Emilia Romagna;
- gli interventi finanziati in esercizi pregressi con i fondi di cui alla L. 388/00;

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).

EQUILIBRI DI BILANCIO

Entrate correnti (€ 1.644.212,17) + pp.gg. (€ 202.150,00) + avanzo (€ 86.596,48) =
Spese correnti (€ 1.636.059,65) + pp.gg. (€ 202.150,00) + spese in c/capitale (€ 94.749,00)

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 2007/2009** è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,7% per il 2008 e dell'1,5% per il 2009. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.P.E.F.

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 2007 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, 16 Novembre 2006

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Aldo Ceserino

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI,
MONTE FALTERONA, CAMPIGNA

Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 25 (venticinque)

L'anno duemilasei il giorno 21 del mese di novembre, alle ore 9.30 presso la sede dell'Ente Parco in Pratovecchio (AR), si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per la discussione del seguente ordine del giorno:

1. Esame della Variazione di Bilancio n° 7 al Bilancio di Previsione 2006;
2. Esame del Bilancio di previsione 2007 e del Bilancio pluriennale 2007-2009.

Sono presenti : Battistelli Giuseppe - Presidente
 Bertocci Miria - Componente
 Pellini Anna Maria - Componente

Assistono alla verifica:
 Roberta Ricci
 Lorella Farini
 Cinzia Gorini

1. In merito al primo punto all'ordine del giorno si fa presente quanto segue:

Con la delibera n° 26 del 08/11/2006 è stata apportata una variazione di bilancio al bilancio preventivo 2006 per accertare entrate non previste e non prevedibili in sede di approvazione del Bilancio stesso.

Variazione di bilancio n. 7:

Capitolo		Competenza/ Cassa	Capitolo		Competenza/ Cassa
ENTRATA			SPESE		
3.010	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE	€ 66.612,17	5.820	Fondo per il finanziamento di attività di ricerca finalizzata	€ 26.612,17
15.010	Contributi straordinari per l'amministrazione generale	€ 237.510,00	5.600	Spese per attività divulgative a scopo didattico, storico, culturale e ambientale	€ 40.000,00
			11.060	Lavori di manutenzione straordinaria strutture in dotazione al Cta del CFS	€ 237.510,00
		€ 304.122,17			€ 304.122,17

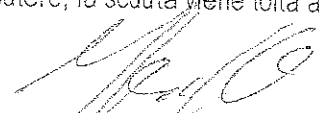
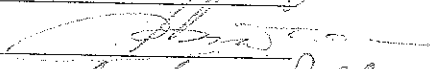
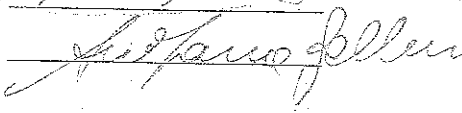
Rinvenendosi il requisito di effettive maggiori risorse da destinare alle spese,
Il Collegio ritiene che la variazione n. 7 sia meritevole di approvazione.

2. BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2007

Il Collegio prende in esame il Bilancio di previsione per l'esercizio 2007 e predispone 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 14.00.

Letto, confermato e sottoscritto

- Presidente 
- Componente 
- Componente 

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2007

A) OSSERVAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2007 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio. Il Bilancio in questione è costituito dai seguenti documenti e allegati:

- Preventivo Finanziario Decisionale 2007 (All. A);
- Preventivo Finanziario Gestionale 2007 (All. B);
- Bilancio pluriennale 2007-2009 (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 2006. Per un quadro organico si rimanda alla tabella di seguito riportata:

	COMPETENZA				CASSA		
	PREV. DEF. 2006	PREV. INIZ. 2007	VARIAZIONE	% VARIAZIONE	PREV. INIZ. 2006	PREV. INIZ. 2007	% CASSA
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	€ 1.034.435,43	€ 613.698,21	-€ 420.737,22	-40,7%	€ 1.785.523,52	€ 970.000,00	-46,0%
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO							
ENTRATE CORRENTI							
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ 1.465.612,17	€ 1.465.612,17	€ -	0,0%	€ 1.136.515,38	€ 1.732.184,52	52,4%
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ -	0,0%	€ 32.580,00	€ 77.500,00	137,9%
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 6.000,00	€ -	-€ 6.000,00	-100,0%	€ 14.015,94	€ 3.824,06	-72,7%
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE P. SERVIZI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 4.750,00	€ 4.750,00	0,0%
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 39.000,00	€ 36.600,00	-€ 2.400,00	-6,2%	€ 18.475,79	€ 43.375,79	134,8%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 4.254,00	€ 4.299,62	€ 45,62	1,1%	€ 349,81	€ 4.385,11	1153,6%
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 21.000,00	€ 21.000,00	€ -	0,0%	€ 17.673,06	€ 40.807,53	130,9%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 147.550,00	€ 113.200,00	-€ 34.350,00	-23,3%	€ 6.000,00	€ 113.200,00	1786,7%
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	0,0%
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 300,00	€ -	-€ 300,00	-100,0%	€ 30.000,00	€ -	-100,0%
TRASFERIMENTI DALLO STATO	€ 237.510,00	€ -	-€ 237.510,00	-100,0%	€ 18.000,00	€ 28.988,88	61,0%
TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ 55.561,10	€ 148.438,36	167,2%
TRASFERIMENTI DAI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ 10.329,14	100,0%
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ 181.650,00	€ 202.150,00	€ 20.500,00	11,3%	€ 173.555,40	€ 205.468,61	18,4%
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 3.144.811,60	€ 2.464.060,00	-€ 680.751,60	-21,6%	€ 3.303.000,00	€ 3.383.550,00	€ 0,02
TOTALE							

	COMPETENZA				CASSA		
	PREV. DEF. 2006	PREV. INIZ. 2007	VARIAZIONE	% VARIAZIONE	PREV. INIZ. 2006	PREV. INIZ. 2007	% CASSA
USCITE CORRENTI							
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 69.500,00	€ 97.500,00	€ 28.000,00	40,3%	€ 113.987,77	€ 97.963,77	-14,1%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 684.370,39	€ 712.241,06	€ 27.870,67	4,1%	€ 709.877,02	€ 788.000,88	11,0%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 265.901,41	€ 266.446,40	€ 544,99	0,2%	€ 484.866,67	€ 442.460,98	-8,7%
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 524.969,17	€ 418.024,87	€ -106.944,30	-20,4%	€ 554.000,00	€ 714.263,58	100,0%
ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	0,0%	€ -	€ -	#DIV/0!
ONERI TRIBUTARI	€ 500,00	€ 500,00	€ -	0,0%	€ 500,00	€ 500,00	0,0%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 65.783,00	€ 71.878,00	€ 5.695,00	8,7%	€ 85.783,00	€ 93.943,57	9,5%
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ -	0,0%	€ 10.000,00	€ 12.913,25	29,1%
USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 125.243,13	€ 83.087,56	€ -42.155,57	-33,7%	€ 47.338,69	€ 100.893,62	113,1%
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 964.377,57	€ 419.395,86	€ -544.981,71	-56,5%	€ 1.004.697,48	€ 813.831,06	100,0%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 73.149,32	€ -	€ -73.149,32	-100,0%	€ 76.991,73	€ 60.694,21	-21,2%
IND. DI ANZ. E SIM. AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 156.367,61	€ 185.236,25	€ 28.868,64	18,5%	€ 21.912,24	€ 36.735,14	67,6%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 25.000,00	€ -	€ -25.000,00	-100,0%	€ 20.000,00	€ 17.500,00	-12,5%
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 181.650,00	€ 202.150,00	€ 20.500,00	11,3%	€ 173.055,40	€ 203.844,94	17,8%
TOTALE	€ 3.144.811,60	€ 2.464.060,00	€ -680.751,60	-21,6%	€ 3.303.000,00	€ 3.383.550,00	€ 0,02

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

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I E/correnti	€ 1.648.211,79	€ 2.020.027,01
Titolo II e III E/c.capitale	€ -	€ 188.056,38
Titolo IV Partite di giro	€ 202.150,00	€ 205.466,61
Prelevamento Av/amm.ne	€ 613.698,21	
Parziali	€ 2.464.060,00	€ 2.413.550,00
Fondo di cassa iniziale 2007		€ 970.000,00
Totale	€ 2.464.060,00	€ 3.383.550,00

USCITE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I U/correnti	€ 1.657.277,89	€ 2.250.944,65
Titolo II- III U/c.cap.	€ 604.632,11	€ 928.760,41
Titolo IV Partite di giro	€ 202.150,00	€ 203.844,94
Totale	€ 2.464.060,00	€ 3.383.550,00

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 € 218.815,10 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 180.000,00;
- un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2006, di € 613.698,21 che viene prelevato totalmente per conseguire il pareggio del bilancio in esame come sopra evidenziato.

ESAME DELLE ENTRATE

Relativamente alle voci più significative si osserva:

- **Cap. 3010 (contributo ordinario)** – l'importo di € 1.465.612,17 è pari al contributo ordinario per il 2006 come indicato dal Ministero dell'Ambiente con apposita nota.
- Gli altri capitoli di entrate correnti per 211.804,00 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 € 1.657.277,89 con una diminuzione di € 86.989,21 rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso.

Oneri per gli Organi

Gli oneri per gli organi collegiali e di amministrazione sono previsti per € 97.500,00 rispetto ad € 69.500,00 del corrente anno con un incremento di € 28.000,00 per tener conto della prossima nomina degli Organi collegiali dell'Ente.

Oneri per il Personale

Gli oneri per il personale in attività di servizio sono previsti per € 712.241,06 rispetto ad € 684.370,39 del corrente anno con un incremento di € 27.870,67.

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

- **Cap. 2005:** riporta uno stanziamento di € 90.543,00 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 Vice Direttore per la parte di gestione amministrativa con funzioni non prevalenti e senza alcun compenso e dal Sub Commissario. Si osserva che con Dec/dpn/430 del 24 marzo 2004 il Dr. Aldo Cosentino e il Dr. Massimo Avancini sono stati nominati rispettivamente Commissario Straordinario e Sub Commissario dell'Ente e confermati, con successivi decreti di proroga, fino al 30 novembre 2006. 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 € 362.316,00 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 € 72.401,00. 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 lres, 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 2007, sono stati rispettati i limiti previsti dalla versione pubblicata in anteprima, dai quotidiani economici del Disegno di Legge Finanziaria per l'anno 2007 (fermo restando che nella stesura definitiva potrebbero esserci delle variazioni) nonché dalla Finanziaria 2006 laddove prevedeva vincoli anche per l'esercizio 2007. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

c. 56-57 Incarichi di consulenza e studi

IMPEGNI al 30/09/05		LIMITE MAX	STANZIAMENTI 2007
capitolo		10%	
4730	€ -	€ -	€ -

c. 10 Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza

IMPEGNI 2004		LIMITE MAX	STANZIAMENTI 2007
capitolo		40%	
4420	€ 5.999,60	€ 2.399,84	€ 2.399,84
4710	€ 1.133,00	€ 453,20	€ 453,20

c. 11 Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture

IMPEGNI 2004		LIMITE MAX	STANZIAMENTI 2007
capitolo		50%	
4320	€ -	€ -	€ 2.957,00
4330	€ -	€ -	€ 2.000,00
4310*	€ -	€ -	€ 2.380,00
TOTALE		€ 7.337,00	

c. 187

IMPEGNI 2003		LIMITE MAX	STANZIAMENTI 2007
capitolo		40%	
2015	€ 37.112,63	€ 14.845,05	€ 14.443,00

c. 187

IMPEGNI 2003		LIMITE MAX	STANZIAMENTI 2007
capitolo		40%	
2200	€ 52.549,00	€ 21.019,60	€ 10.000,00

* Nel capitolo sono stati stanziati anche € 4.023,00 per l'assicurazione Kasko

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi, previsti al 31.12.2006, sono rispettivamente di € 1.645.936,13 ed € 2.002.237,92.

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'1,01% delle spese correnti del Bilancio di Previsione 2007.

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un disavanzo economico di € 218.815,10 come conseguenza di un incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 180.000,00.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.647.912,17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.804.048,89
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 156.136,72
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 299,62
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-€ 6.500,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-€ 162.337,10
Imposte dell'esercizio	€ 56.478,00
Disavanzo Economico	-€ 218.815,10

SPESA IN CONTO CAPITALE

Sono previste per € 604.632,11 e si riferiscono a:

- € 94.749,00 per stanziamenti di competenza 2007 (di cui € 65.000,00 finanziati con l'avanzo di amm.ne presunto 2007);
- € 509.883,11 per fondi a destinazione vincolata dell'avanzo di amministrazione 2006;

11060	Interventi di manutenzione strutture CTA del CFS territorio	€ 237.510,00
11430	Opere volte al miglioramento ambientale	€ 116.885,86
15010	Indennità di anzianità e similari al personale dipendente al 31/12/07	€ 155.487,25
	TOTALE	€ 509.883,11

In merito al Capitolo 15010, si osserva che l'accantonamento TFR al 31 dicembre 2007, comprende il pregresso al 31 dicembre 2006 e l'accantonamento 2007. 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 2007-2009

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2007-2009 è stato predisposto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,7% per il 2008 e dell'1'5% per il 2009, così come definiti dal D.P.E.F. 2007-2010.

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 2007 dell'Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna.

Battistelli Dr. Giuseppe

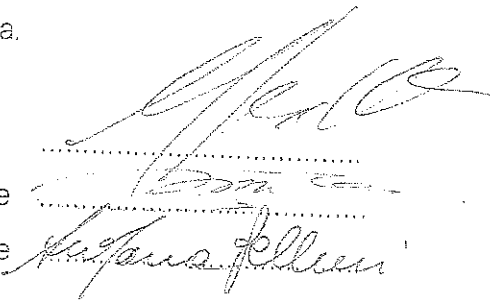
Presidente

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.9 del 12-12-2006

OGGETTO: ESPRESSIONE DEL PARERE SUL BILANCIO PREVENTIVO DELL'ENTE PARCO ANNO 2007 E BILANCIO PLURIENNALE 2007/2009

L'anno 2006 (duemilasei) il giorno 12(dodici)del mese di dicembre alle ore 10, nella sala delle adunanze prevista ai sensi dell'art. 1 del D.P.R. 12/07/1993, comma 3^, 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	<u>ASSENTE</u>
2. Regione Emilia Romagna	<u>ASSENTE</u>
3. Amministrazione Prov.le di Firenze	<u>ASSENTE</u>
4. Amministrazione Prov.le di Arezzo	<u>ASSENTE</u>
5. Amministrazione Prov.le di Forlì-Cesena	<u>ASSENTE</u>
6. Comunità Montana Montagna Fiorentina	<u>ASSENTE</u>
7. Comunità Montana Casentino	ROMANO MARTINI VICE PRESIDENTE
8. Comunità Montana Appennino Forlivese	LUCIANO NERI DELEGATO DEL PRESIDENTE
9. Comunità Montana Appennino Cesenate	OSCAR GRAZIANI
10. Comunità Montana Acquacheta	LUIGI VERSARI DELEGATO DEL PRESIDENTE
11. Comune di Bagno di Romagna	ROBERTO BASSETTI DELEGATO DEL SINDACO
12. Comune di Santa Sofia	FLAVIO FOIETTA
13. Comune di Premilcuore	VALERIO VAROLI DELEGATO DEL SINDACO
14. Comune di Portico di Romagna	MIRKO BETTI
15. Comune di Chiusi della Verna	UMBERTO BETTI
16. Comune di Bibbiena	FERRUCCIO FERRI
17. Comune di Poppi	<u>ASSENTE</u>
18. Comune di Stia	TIZIANO CHECCACCI DELEGATO DEL PRESIDENTE
19. Comune di San Godenzo	<u>ASSENTE</u>
20. Comune di Londa	TIZIANO LANZINI
21. Comune di Pratovecchio	ROMANO MARTINI DELEGATO DEL SINDACO
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 IL Dr.Nevio Agostini

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

Esce il Sig. Luciano Neri. Rispetto alla composizione iniziale risulta assente Luciano Neri.

Oggetto: Espressione del parere sul Bilancio Preventivo dell'Ente Parco anno 2007 e Bilancio Pluriennale 2007/2009

LA COMUNITA' DEL PARCO

Udita l'introduzione del Presidente della Comunità del Parco in ordine al Bilancio di Previsione dell'Ente Parco per l'anno 2007 e Bilancio Pluriennale 2007/2009;

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

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

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

Considerata, pertanto, la necessità di provvedere ad esprimere il parere obbligatorio di questo organo sul Bilancio di Previsione 2007 e Bilancio Pluriennale 2007/2009 presentato con nota n° 4316/2005/EP del 15.12.05;

Con votazione unanime palesamente espressa

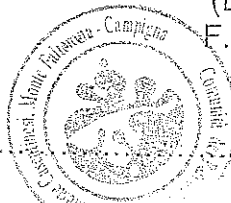
DELIBERA

1. di esprimere il parere favorevole della Comunità del Parco sul Bilancio di Previsione 2007, nonché sul Bilancio Pluriennale 2007/2009, 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 trasmettere il presente atto al Commissario Straordinario del Parco Nazionale;
3. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

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

IL SEGRETARIO
(DR. NEVIO AGOSTINI)
F.TO NEVIO AGOSTINI



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 il1.4.DIC.2008....., per 15 giorni consecutivi.

Santa Sofia...1.4.DIC.2008.....

IL SEGRETARIO
(DR. NEVIO AGOSTINI)

La presente è copia conforme all'originale per uso amministrativo

Santa Sofia ...1.4.DIC.2008.....

IL SEGRETARIO
(DR. NEVIO AGOSTINI)

La su estesa deliberazione è,

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