



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona, Campigna

CONSIGLIO DIRETTIVO

DELIBERAZIONE N. 35 DEL 23/10/2012

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2013 e Bilancio Pluriennale 2013 – 2015: determinazioni

Il giorno ventitré del mese di ottobre duemiladodici in Pratovecchio alle ore 15.00 si è riunito il Consiglio Direttivo con l'intervento dei signori:

COMPONENTI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

PRESIDENTE IN CORSO DI NOMINA		
PRESIDENTE FF GABRIELE LOCATELLI	Presente	
ANGIOLINI CLAUDIA		Assente
CAPPELLI QUINTO		Assente
CRUDELE GUIDO	Presente	
ERCOLANI LUCA ANTONIO		Assente
MILLI STEFANO	Presente	
PACCIANI ALESSANDRO	Presente	
PARDOLESI FAUSTO	Presente	
PINI ROBERTO		Assente
ROSSI LUCA	Presente	
TACCONI LUIGI		Assente
TOGNI IVANO	Presente	
TOTALE	7	5

PRESIEDE LA SEDUTA: Il Presidente FF Gabriele Locatelli
SEGRETARIO: Il Direttore Giorgio Boscagli

TRASMESSA PER QUANTO DI COMPETENZA:

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

COLLEGIO REVISORE DEI CONTI

PELLINI ANNAMARIA	Assente
IACOBACCI GABRIELLA	Assente
CHIARELLI FABRIZIO	Assente

Rispetto alla composizione iniziale sono presenti Cappelli e Angiolini.

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione 2013 e Bilancio Pluriennale 2013-2015

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO lo schema di Bilancio di Previsione 2013 e del Bilancio Pluriennale 2013/2015, costituito dai seguenti elaborati:

- Preventivo Finanziario Decisionale 2013, All. "A";
- Preventivo Finanziario Gestionale 2013, All. "B";
- Bilancio pluriennale 2013/2015, All. "C";
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, All. "D";
- Preventivo economico, All. "E";
- Quadro di riclassificazione, All. "F";
- Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica, All. "G", "G1" e "G2";
- Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione, All. "H";
- Nota preliminare, All. "I";
- Allegato tecnico, All. "J";
- Relazione programmatica, All. "K"
- Relazione illustrativa, All. "L";

PRECISATO che su tali elaborati è stato espresso parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 16 del DPR 97/2003 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità, nella riunione tenutasi il giorno 23 ottobre 2012 come risulta dal Verbale n° 20;

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

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

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione del Bilancio di Previsione 2013 e del Bilancio Pluriennale 2013/2015, costituito dagli allegati sopraindicati;

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

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

RITENUTO altresì necessario richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2013 per la durata di quattro mesi;

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

Con votazione unanime palesemente espressa:

DELIBERA

1. di prendere atto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 16 del DPR 97/2003 e dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità, espresso nella riunione tenutasi il giorno 20 ottobre 2012 come risulta dal Verbale n° 20;
2. di approvare il Bilancio di Previsione 2013 ed il Bilancio Pluriennale 2013/2015, costituito dagli allegati in esordio indicati;
3. di trasmettere la presente deliberazione alla Comunità del Parco per l'espressione del parere previsto dalla L. 394/91;
4. di trasmettere, copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale (da All. "A" ad All. "N") ed al parere che la Comunità del Parco esprimerà, e se lo stesso sarà favorevole, al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'approvazione di competenza;
5. di trasmettere altresì copia conforme all'originale del presente atto, unitamente a tutti gli elaborati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale e come precisato al punto precedente, alla Corte dei Conti;

6. di richiedere all'Amministrazione vigilante, l'autorizzazione per l'esercizio provvisorio del Bilancio di Previsione 2013 per la durata di quattro mesi;
7. di prendere atto del parere rilasciato dall'Ufficio Ragioneria in ordine alla regolarità contabile e dal Servizio Direzione in ordine alla regolarità tecnica, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, All. "N".

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 05-10-2012

All. "A"

ALLEGATO 2

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013		ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti all'1/1/13 in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.983.149,48
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE						
1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI						
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		1.564,00	2.132.724,00	2.134.288,00	51.563,46	2.248.166,46
1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI		234.192,00	26.500,00	250.692,00	237.192,30	263.692,30
1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE		6.224,00	0,00	6.224,00	5.824,06	7.724,06
1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI		7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		33.086,00	23.600,00	46.686,00	11.497,69	35.097,69
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		3.320,00	4.729,00	8.049,00	1.269,60	5.769,60
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		46.826,00	11.000,00	57.826,00	40.581,69	49.426,02
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		27.042,00	122.000,00	149.042,00	17.733,00	282.923,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE		339.754,00	2.320.553,00	2.660.307,00	373.161,80	2.900.299,13
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		339.754,00	2.320.553,00	2.660.307,00	373.161,80	2.900.299,13

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 05-10-2012
 ALLEGATO 2
 Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui Presunti all'1/1 dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
1	CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE						
1.2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	154.246,00	0,00	154.246,00	222.709,87	272.709,87	
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.009.019,00	0,00	1.009.019,00	816.804,10	1.013.918,45	
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO						
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI						
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	35.329,00	0,00	35.329,00	35.329,14	35.329,14	
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	144.112,00	0,00	144.112,00	125.610,30	144.112,30	
1.2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI						
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ	1.342.705,00	0,00	1.342.705,00	1.200.453,41	1.466.069,76	
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.342.705,00	0,00	1.342.705,00	1.200.453,41	1.466.069,76	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
1	CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA						
1.4	TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
1.4.1.6	CASSA ECONOMALE	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI	0,00	270.150,00	270.150,00	0,00	270.150,00	270.150,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti all'inizio dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE						
	Titolo I	339.754,00	2.320.553,00	2.660.307,00	373.161,80	2.527.137,33	2.900.299,13
	Titolo II	1.342.706,00	0,00	1.342.706,00	1.200.453,41	265.616,35	1.456.069,76
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	0,00	270.150,00	270.150,00
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	1.682.460,00	2.590.703,00	4.273.163,00	1.573.615,21	3.062.903,68	4.636.518,89

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti all'inizio dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di						
Titolo I		339.754,00	2.320.553,00	2.680.307,00	373.161,80	2.900.299,13	
Titolo II		1.342.706,00	0,00	1.342.706,00	1.200.453,41	1.456.069,76	
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Titolo IV		0,00	270.150,00	270.150,00	0,00	270.150,00	
	TOTALE	1.682.460,00	2.590.703,00	4.273.163,00	1.573.615,21	4.636.518,89	
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	1.682.460,00	2.705.703,00	4.273.163,00	1.573.615,21	4.636.518,89	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

All. "A"

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui preesistenti alla fine dell'anno (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>DISAVANZO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
1.1	TITOLO I USCITE CORRENTI						
1.1.1	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI ENTE	83.684,00	74.835,00	158.519,00	102.050,73	104.164,74	206.215,47
1.1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	109.963,00	777.184,00	887.147,00	301.311,02	879.316,00	980.427,02
1.1.1.1.3	USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	307.219,00	298.142,00	605.360,00	209.659,94	323.504,23	533.164,17
1.1.1.2	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.148.097,00	806.000,00	1.954.097,00	742.691,93	945.940,00	1.688.631,93
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	504,00	1.500,00	2.004,00	0,00	507,83	507,83
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	84.861,00	108.000,00	192.861,00	41.989,65	94.850,00	136.839,65
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	7.901,00	3.000,00	10.901,00	4.908,42	3.000,00	7.908,42
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	90.995,00	79.943,00	170.938,00	70.181,78	75.360,76	145.542,54
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.833.223,00	2.148.604,00	3.981.827,00	1.272.593,47	2.426.643,56	3.699.237,03
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.833.223,00	2.148.604,00	3.981.827,00	1.272.593,47	2.426.643,56	3.699.237,03

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 2

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
1.2	TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE	1.189.956,00	225.000,00	1.404.956,00	940.111,30	1.186.595,30	2.126.706,60
1.2.1	INVESTIMENTI	37.193,00	45.000,00	82.193,00	117.716,38	9.881,00	127.697,38
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	16.949,00	16.949,00	0,00	388.014,06	388.014,06
1.2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	5.588,00	0,00	5.588,00	5.588,20	0,00	5.588,20
1.2.1.5	INDENNITA DI ANGIANITA E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO						
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1.2.2	ONERI COMUNI						
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA'	1.234.237,00	286.949,00	1.511.186,00	1.064.915,88	1.594.590,36	2.649.506,24
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.234.237,00	286.949,00	1.511.186,00	1.064.915,88	1.594.590,36	2.649.506,24

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	TITOLO III GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA'						
1.4	TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
1.4.1	PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	RITENUTE SPARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	275,10	80.000,00	80.275,10
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	500,00	15.000,00	15.500,00
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
1.4.1.6	USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	0,00	5.150,00	5.150,00	0,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI	0,00	270.150,00	270.150,00	775,10	270.150,00	270.925,10

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui presunti all'inizio dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	Titolo I	1.833.223,00	2.148.604,00	3.981.827,00	1.272.593,47	2.426.643,56	
	Titolo II	1.234.237,00	286.949,00	1.511.186,00	1.064.915,88	1.584.590,36	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	775,10	270.150,00	
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	3.067.460,00	2.705.703,00	5.763.163,00	2.338.284,45	4.281.383,92	
						3.699.237,03	
						2.649.506,24	
						0,00	
						270.925,10	
						6.619.668,37	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

Data elaborazione: 05-10-2012

ALLEGATO 2

Pagina 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013				ANNO FINANZIARIO 2012			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2012	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	<i>riepilogo delle uscite per titoli dei centri di</i>								
	Titolo I	1.833.223,00	2.148.604,00	3.981.827,00	1.272.593,47	2.426.643,56	3.689.237,03		
	Titolo II	1.234.237,00	286.949,00	1.511.186,00	1.064.915,88	1.584.590,36	2.649.506,24		
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	775,10	270.150,00	270.925,10		
	TOTALE	3.067.460,00	2.705.703,00	5.763.163,00	2.338.284,45	4.281.383,92	6.619.668,37		
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE GENERALE	3.067.460,00	2.705.703,00	5.763.163,00	2.338.284,45	4.281.383,92	6.619.668,37		

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

Al. "B" ALLEGATO 3

Pagina 1

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	1.218.480,24	115.000,00	0,00
	FONDO DI CASSA	0,00	1.870.166,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE				
	1.1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI				
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	1.1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	1.1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	1.1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
3010.0	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO AMBIENTE	0,00	2.089.586,00	2.064.598,00	2.064.598,00
3030.0	TRASFERIMENTI DAL MINISTERO AMBIENTE PER SPESE DI PARTE CORRENTE	1.564,00	0,00	0,00	1.564,00
3050.0	CONTRIBUTO EX LEGGE 244 DEL 24/12/2007 PER INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA	0,00	107.017,00	68.126,00	68.126,00
3080.0	ALTRI TRASFERIMENTI DAL SETTORE STATALE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.564,00	2.196.603,00	2.132.724,00	2.134.288,00
4010.0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER SPESE DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
4020.0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TOSCANA PER SPESE DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI REGIONE EMILIA ROMAGNA E REGIONE TOSCANA	212.500,00	26.500,00	26.500,00	239.000,00
4040.0	TRASFERIMENTO ONERI ATTIVI DAL PARCO REGIONALE DEL CRINALE ROMAGNOLO	11.692,00	0,00	0,00	11.692,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	224.192,00	26.500,00	26.500,00	250.692,00
5010.0	1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
	TRASFERIMENTI DAI COMUNI DEL PARCO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	6.224,00	1.900,00	0,00	6.224,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	6.224,00	1.900,00	0,00	6.224,00
6010.0	1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
	ENTRATE VARIE	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 2

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
7010.0	RICAVI DALLA VENDITA DI PRODOTTI	0,00	0,00	0,00	0,00
7020.0	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI E DI PRODOTTI PROMOZIONALI	20.119,00	15.000,00	15.000,00	35.119,00
7030.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00
7040.0	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALE FUORI USO	0,00	0,00	0,00	0,00
7050.0	PROVENTI DIVERSI	177,00	2.600,00	2.600,00	2.777,00
7110.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL GIARDINO BOTANICO, DEL MUSEO ECC.	0,00	0,00	0,00	0,00
7120.0	ATTIVITA DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE FAUNISTICA	2.790,00	6.000,00	6.000,00	8.790,00
7130.0	ATTIVITA DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE PROMO-DIVULGATIVA ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.086,00	23.600,00	23.600,00	46.686,00
	1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
8010.0	AFFITTI DI IMMOBILI	3.246,00	4.200,00	4.429,00	7.675,00
8020.0	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0,00	0,00	0,00	0,00
8030.0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	74,00	300,00	300,00	374,00
8040.0	DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.320,00	4.500,00	4.729,00	8.049,00
	1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
9010.0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	9.236,00	3.844,33	6.000,00	15.236,00
9020.0	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
9030.0	CONCORSI NELLE SPESE	37.590,00	5.000,00	5.000,00	42.590,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 3

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
9040.0	RIMBORSI ONERI DA ALTRE AMM.NI PER COVANDO PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	46.826,00	8.844,33	11.000,00	57.826,00
10010.0	1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	7.585,00	10.000,00	10.000,00	17.585,00
10020.0	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	2.229,00	105.190,00	2.000,00	4.229,00
10030.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI	10.208,00	130.000,00	110.000,00	120.208,00
10040.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI ANIMALI	7.020,00	20.000,00	0,00	7.020,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	27.042,00	265.190,00	122.000,00	149.042,00
1.1.41	- ICI riscossa attraverso ruoli				
1.1.42	- Addizionale IRPEF				
1.1.43	- Compartecipazione IRPEF				
1.1.44	- Addizionale sul consumo di energia elettrica				
1.1.45	- Imposta provinciale di trascrizione				
1.1.46	- Imposta sulle assicurazioni RC auto				
1.1.59	- Imposta sulla pubblicità riscossa attraverso i ruoli				
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	339.754,00	2.527.137,33	2.320.553,00	2.660.307,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	339.754,00	2.527.137,33	2.320.553,00	2.660.307,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 4

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE				
	1.2 - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
11010.0	ALIENAZIONE DI TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00
11020.0	ALIENAZIONE DI EDIFICI	0,00	0,00	0,00	0,00
11030.0	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
11040.0	REALIZZI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
12010.0	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
12050.0	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
13010.0	CESSIONE PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
13020.0	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
13050.0	RISCOSSIONE DI BUONI POSTALI	0,00	0,00	0,00	0,00
13060.0	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
	1.2.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO.				
15010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMM.NE GENERALE	75.823,00	50.000,00	0,00	75.823,00
15020.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 5

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
15030.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI FINALIZZATI AL RECUPERO AMBIENTE	78.423,00	0,00	0,00	78.423,00
15040.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SU AGRICOLTURA FORESTAZIONE ANTINCENDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
15060.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI AREE DEPRESSE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	154.246,00	50.000,00	0,00	154.246,00
	1.2.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
16010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.009.019,00	197.114,35	0,00	1.009.019,00
16020.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
16060.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULLA CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.009.019,00	197.114,35	0,00	1.009.019,00
	1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
17010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	35.329,00	0,00	0,00	35.329,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	35.329,00	0,00	0,00	35.329,00
	1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
18010.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER AMM.NE GENERALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO	18.502,00	18.502,00	0,00	18.502,00
18040.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SU AGRICOLTURA FORESTAZIONE E APICOLTURA	0,00	0,00	0,00	0,00
18050.0	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER INTERVENTI SULLA FAUNA (PROGETTO LIFE)	125.610,00	0,00	0,00	125.610,00
	TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	144.112,00	18.502,00	0,00	144.112,00
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
	1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
20010.0	CONTRAZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 - EROGAZIONI LIBERALI E SPONSORIZZAZIONI				
		0,00	0,00	0,00	0,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
 PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 6

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi Presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
1.2.61	-Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli				
1.2.62	-Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli				
1.2.69	-Tassa di concessione su atti				
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	1.342.706,00	265.616,35	0,00	1.342.706,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.342.706,00	265.616,35	0,00	1.342.706,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 7

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi Presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE MOSTRE				
	1.3.2 - GESTIONE PER C/TERZI				
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.1 RITENUTE ERARIALI				
22010.0	RITENUTE ERARIALI	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
22030.0	RITENUTE DI ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
	1.4.1.2 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI				
22020.0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	TOTALE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	1.4.1.3 RITENUTE DIVERSE				
22030.0	RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
22060.0	RECUPERO ANTICIPAZIONI SU SEZIONI OPERATIVE PERIFERICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
22070.0	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
22040.0	1.4.1.4 DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
22090.0	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIMBORSO DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 8

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
22200.0	1.4.1.5 PARTITE IN SOESPESO				
	PARTITE IN SOESPESO	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE IN SOESPESO	0,00	0,00	0,00	0,00
22050.0	1.4.1.6 CASSA ECONOMALE				
	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE CASSA ECONOMALE	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 9

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	Riepilogo dei titoli: CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE				
Titolo I		339.754,00	2.527.137,33	2.320.553,00	2.660.307,00
Titolo II		1.342.706,00	265.616,35	0,00	1.342.706,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	1.682.460,00	3.062.903,68	2.590.703,00	4.273.163,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
 PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 3

Pagina 10.

Capitolo Codice	Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità				
	Titolo I	339.754,00	2.527.137,33	2.320.553,00	2.660.307,00
	Titolo II	1.342.706,00	265.616,35	0,00	1.342.706,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	TOTALE	1.682.460,00	3.062.903,68	2.590.703,00	4.273.163,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	1.218.480,24	115.000,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.682.460,00	4.281.383,92	2.705.703,00	4.273.163,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 1

All. "B"

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
1.1	TITOLO I USCITE CORRENTI				
1.1.1	FUNZIONAMENTO				
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI ENTE				
1010.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	14.589,00	32.856,05	27.981,00	42.550,00
1020.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	24.823,00	28.986,32	6.726,00	41.549,00
1030.0	INDENNITA DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	3.876,00	5.320,37	4.686,00	8.562,00
1050.0	RINEORSO SPESE DI MISSIONE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI (PRESIDENTE, CD, GE, REVISORI DEI CONTI) E OBBLIGATORI (OIV)	15.325,00	22.000,00	22.000,00	37.325,00
1060.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	10.091,00	10.000,00	8.442,00	18.533,00
1070.0	COMPENSI ORGANISMO DI VALUTAZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI ENTE	83.684,00	104.164,74	74.835,00	158.519,00
2005.0	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO				
	STIPENDI AL DIRETTORE	0,00	40.130,00	40.130,00	40.130,00
2010.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	0,00	429.517,00	385.920,00	385.920,00
2015.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0,00	0,00	0,00	0,00
2020.0	MISSIONI AL DIRETTORE	302,00	3.000,00	3.000,00	3.302,00
2025.0	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE O DI RISULTATO AL DIRETTORE	27.094,00	45.870,00	45.871,00	72.965,00
2030.0	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	0,00	148.856,00	131.434,00	131.434,00
2040.0	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO ENTE (INAIL)	1.707,00	7.762,00	6.816,00	8.523,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 2

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
2050.0	FONDO UNICO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE	46.562,00	72.223,00	70.618,00	117.180,00
2060.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO ENTE PER I COCCO	274,00	2.500,00	2.000,00	2.274,00
2070.0	MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	3.728,00	3.805,00	3.805,00	7.533,00
2075.0	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE PROGETTO LIFE PLUS (WOLFNET)	716,00	0,00	0,00	716,00
2080.0	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO)	0,00	34.000,00	20.000,00	20.000,00
2090.0	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	2.014,00	1.000,00	1.000,00	3.014,00
2100.0	CORSI DI AGGIORNAMENTO AL PERSONALE DIPENDENTE	5.810,00	3.873,00	3.873,00	9.683,00
2120.0	ONERI PER IL PERSONALE COMANDATO, INCARICATO O ALLE DIPENDENZE FUNZIONALI	964,00	43.000,00	43.000,00	43.964,00
2150.0	ONERI PER LA SICUREZZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.416,00	12.000,00	4.000,00	8.416,00
2200.0	RETRIBUZIONI PER PERSONALE A CONTRATTO (COMPENSI PER COCCO)	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
2300.0	ONERI PER LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	16.376,00	22.980,00	6.717,00	23.093,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	109.963,00	879.316,00	777.184,00	887.147,00
	1.1.1.3 USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
4010.0	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI	3.292,00	5.000,00	5.000,00	8.292,00
4020.0	FORNITURA ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA	2.040,00	15.000,00	15.000,00	17.040,00
4030.0	SPESE PER RISCALDAMENTO	12.256,00	26.000,00	26.000,00	38.256,00
4040.0	CANONI PER PULIZIA LOCALI	8.635,00	16.500,00	16.500,00	25.135,00
4050.0	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI INCENDI E RESPONSABILITA CIVILE	8.609,00	16.000,00	16.000,00	24.609,00
4060.0	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	18.551,00	20.000,00	20.000,00	38.551,00
4100.0	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	4.433,00	4.500,00	4.500,00	8.933,00
4110.0	ABBONAMENTI A RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	11.060,00	7.200,00	7.200,00	18.260,00
4120.0	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	5.602,00	11.000,00	11.000,00	16.602,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 3

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
4140.0	SPESE PER ELABORAZIONE DATI E SERVIZI CONTABILI E FISCALI	22.632,00	12.000,00	12.000,00	34.632,00
4150.0	SPESE TELEFONICHE	8.281,00	21.500,00	21.500,00	29.781,00
4200.0	MANUTENZIONE ORDINARIA ED ACQUISIZIONE ATTREZZATURE AD USO UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
4220.0	CANONI PER AGGIORNAMENTO E MANUTENZIONE SOFTWARE	10.988,00	21.000,00	24.000,00	34.988,00
4230.0	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE AD USO UFFICIO E ARREDI	523,00	6.500,00	8.500,00	9.023,00
4240.0	SPESE PER LA GESTIONE DI IMPIANTI RADIO	0,00	750,00	0,00	0,00
4300.0	SPESE DI GESTIONE AUTOVETTURE	429,00	4.488,00	2.242,00	2.671,00
4310.0	SPESE PER ASSICURAZIONE E BOLLI DI CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00
4320.0	CARBURANTI PER GLI AUTOMEZZI	73,00	0,00	0,00	73,00
4330.0	MANUTENZIONI VARIE AUTOMEZZI	130,00	0,00	0,00	130,00
4340.0	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	5.932,00	14.000,00	14.000,00	19.932,00
4350.0	SPESE PER ASSICURAZIONE KASKO ED INFORTUNI CONDUCENTE AUTO PROPRIA	2.709,00	6.000,00	6.000,00	8.709,00
4400.0	SPESE PER STAMPA ANNALI E MONOGRAFIE	1.366,00	14.000,00	16.000,00	17.366,00
4410.0	SPESE PER ACQUISTO LIBRI A CARATTERE TECNICO E CULTURALE	0,00	0,00	0,00	0,00
4420.0	SPESE PER PUBBLICITA	90,00	0,00	0,00	90,00
4430.0	SPESE PER ACQUISTO PUBBLICAZIONI AD USO UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
4510.0	SPESE PER COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
4520.0	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	10.374,00	15.000,00	15.000,00	25.374,00
4540.0	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VENDITA DEI TESSERINI DEI FUNGHI	2.160,00	1.000,00	1.000,00	3.160,00
4550.0	SPESE PER GIARDINO BOTANICO	35.458,00	20.000,00	18.000,00	53.458,00
4610.0	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00
4630.0	SPESE PER REALIZZAZIONE EVENTI	61.365,00	45.366,23	14.000,00	75.366,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 4

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
4631.0	CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE MANIFESTAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
4640.0	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	5.255,00	0,00	0,00	5.255,00
4650.0	SPESE PER ORGANIZZAZIONE DI CAMPI DI ATTIVITA' NATURALISTICA, STAGE, VOLONTARIATO ECC.	19.086,00	8.000,00	10.000,00	29.086,00
4651.0	CONVENZIONI GEV E SOCCORSO ALPINO	7.500,00	4.000,00	6.000,00	13.500,00
4655.0	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	550,00	8.700,00	8.700,00	9.250,00
4710.0	SPESE DI RAPPRESENTANZA, GENELLAGGI, CONVEGNI E SCAMBI CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00
4730.0	SPESE PER CONSULENZE TECNICHE ED AMMINISTRATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
4732.0	COMPENSI E RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
4945.0	TRASFERIMENTO ONERI PASSIVI DEL PARCO REGIONALE DEL CRINALE ROMAGNOLO	14.758,00	0,00	0,00	14.758,00
4960.0	ACQUISTO DI VESTIARIO E ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	307.218,00	323.504,23	298.142,00	605.360,00
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
5030.0	INDENNIZZI E PREVENZIONE DANNI ARRECATI DALLA FAUNA SELVATICA	95.968,00	50.000,00	50.000,00	145.968,00
5040.0	CONTROLLO E GESTIONE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	57.402,00	35.000,00	50.000,00	107.402,00
5060.0	SPESE PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE NEL PARCO E MIGLIORAMENTO AREE DEGRADATE	1.067,00	1.000,00	1.000,00	2.067,00
5070.0	GESTIONE PIANO ANTINCENDIO	0,00	5.500,00	10.000,00	10.000,00
5090.0	INDENNIZZI PER MANCATI TAGLI BOSCO	0,00	0,00	0,00	0,00
5100.0	SERVIZIO DI PULIZIA E MANUTENZIONE PARCO	0,00	0,00	0,00	0,00
5110.0	TABELLAZIONE CONFINI DEL PARCO E APPONTAMENTO SEGNALETICA INFORMATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
5120.0	MANUTENZIONE ORDINARIA E MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA DEL PARCO E AREE DI SOSTA	91.296,00	65.000,00	90.000,00	181.296,00
5400.0	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	247.500,00	172.000,00	170.000,00	417.500,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 5

Capitolo codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
5500.0	ONERI PROGETTO IMPRENDITORIALE PER AUTOFINANZIAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE 2005/2009	0,00	0,00	0,00	0,00
5550.0	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE, DI FORMAZIONE E SVILUPPO PROFESSIONALE	100.850,00	100.850,00	70.000,00	170.850,00
5600.0	SPESE PER ATTIVITA' DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	213.892,00	242.590,00	180.000,00	393.892,00
5700.0	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTA DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	5.122,00	85.000,00	85.000,00	90.122,00
5820.0	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA' DI RICERCA FINALIZZATA	335.000,00	189.000,00	100.000,00	435.000,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.148.097,00	945.940,00	806.000,00	1.954.097,00
	1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI				
6020.0	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI				
7010.0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
7020.0	INTERESSI PASSIVI SU CONTI CORRENTI BANCARI E ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00
7030.0	COMMISSIONI BANCARIE	504,00	507,83	1.500,00	2.004,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	504,00	507,83	1.500,00	2.004,00
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI				
8010.0	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	56.327,00	30.000,00	40.000,00	96.327,00
8015.0	IMPOSTA I.R.A.P.	26.300,00	60.000,00	58.000,00	84.300,00
8020.0	IMPOSTE ESERCIZIO (IRES)	2.234,00	4.850,00	10.000,00	12.234,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	84.861,00	94.850,00	108.000,00	192.861,00
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
9010.0	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	7.901,00	3.000,00	3.000,00	10.901,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 6

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	7.901,00	3.000,00	3.000,00	10.901,00
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
10010.0	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, CONSULENZE E CONTENZIOSI	44.616,00	10.000,00	10.000,00	54.616,00
10015.0	SPESE PER ATTIVAZIONE CONVENZIONE UTILIZZO SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	19.400,00	10.800,00	9.000,00	28.400,00
10030.0	SPESE PER SERVIZIO DI CASSA TESORERIA UNICA	787,00	786,50	1.600,00	2.387,00
10035.0	ESTINZIONE DEBITI PREGRESSI	2.482,00	3.000,00	3.000,00	5.482,00
10050.0	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE (ART.17 DPR 97/03)	0,00	21.810,00	26.330,00	26.330,00
10070.0	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (RETRIBUZIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00
10080.0	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO (ONERI RIFLESSI)	0,00	0,00	0,00	0,00
10090.0	FONDO LIQUIDAZIONE PROGETTAZIONE INTERNA	23.710,00	5.000,00	5.000,00	28.710,00
10100.0	RIMBORSO SOMME CONNESSE AL DECRETO DI RIDUZIONE SPESE DEI CONSUMI INTERMEDI	0,00	0,00	0,00	0,00
10200.0	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 112/08 CONVERTITO DALLA L. 133/08	0,00	9.141,00	8.062,00	8.062,00
10300.0	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 76/2010	0,00	14.823,26	16.951,00	16.951,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	90.395,00	75.360,76	79.943,00	170.938,00
	1.1.3 - ONERI COMUNI				
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI				
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI ED ONERI				
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.833.223,00	2.426.643,56	2.148.604,00	3.981.827,00
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.833.223,00	2.426.643,56	2.148.604,00	3.981.827,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 7

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.2 - TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - INVESTIMENTI				
	1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
11010.0	ACQUISTI TERRENI E IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
11040.0	SPESE PER PROGETTAZIONI E COSTRUZIONI DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
11050.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI E IMPIANTI SEDI ENTE	44.528,00	39.716,35	35.000,00	69.528,00
11060.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS	117.000,00	75.136,84	40.000,00	157.000,00
11070.0	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	206.591,00	40.689,75	30.000,00	236.591,00
11080.0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROPRIETA ENTE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
11220.0	REALIZZAZIONE, ALLESTIMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CENTRI DI VISITA DEL PARCO E ALTRE STRUTTURE	104.000,00	40.000,00	50.000,00	154.000,00
11230.0	REALIZZAZIONE AREE FAUNISTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
11300.0	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO E FRUIZIONE AMBIENTALE (OBIETTIVO 5B)	0,00	0,00	0,00	0,00
11320.0	INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE NATURALISTICA	37.370,00	28.000,00	0,00	37.370,00
11330.0	INTERVENTI PER AREE DI SOSTA ATTREZZATE, PUNTI DI SOSTA, CENTRI STORICI ED OPERE VARIE DI RECUPERO AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
11340.0	INTERVENTO DI RECUPERO E MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO BOSCHIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
11345.0	REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE DI STRUTTURE PER EDUCAZIONE AMBIENTALE E LA DIVULGAZIONE NATURALISTICA	0,00	0,00	0,00	0,00
11370.0	ALLESTIMENTO SISTEMAZIONE E COSTRUZIONE MUSEI	0,00	0,00	0,00	0,00
11380.0	INTERVENTI DI SALVAGUARDIA E PROMOZIONE DELLE ATTIVITA AGRICOLE	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 9

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
11390.0	PROGRAMMA DI AIUTI ALLE AZIENDE AGRICOLE DEL PARCO	0,00	0,00	0,00	0,00
11400.0	SPESA PER PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE MATERIALE DIDATTICO E PROMOZIONE NATURALISTICA DEL TERRITORIO	33.784,00	0,00	0,00	33.784,00
11410.0	SPESA PER REDAZIONE STRUMENTI DI PIANIFICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
11420.0	REALIZZAZIONE PIANO RT. AP. E FOR	212.553,00	438.823,37	0,00	212.553,00
11430.0	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	154.144,00	451.438,26	20.000,00	164.144,00
11440.0	FONDO PER INVESTIMENTI NEI PARCHI/LEGGE FINANZIARIA	979,00	0,00	0,00	979,00
11450.0	REALIZZAZIONE OPERE 2^ P.T.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
11460.0	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE - PROGETTO LEADER II E LEADER PLUS	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
11470.0	SPESA DI FINANZIAMENTO PROGETTI EX PRONAC	0,00	0,00	0,00	0,00
11480.0	REALIZZAZIONE PROGETTO DELIBERA CIPE - AREE DEPRESSE	0,00	0,00	0,00	0,00
11490.0	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER RIPRISTINO IMMOBILI AVENTI TIPOLOGIE E CARATTERISTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
11500.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA EX PRONAC E.R.	0,00	0,00	0,00	0,00
11510.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA 1^ E 2^ P.T.A.P.	13.179,00	10.862,12	0,00	13.179,00
11520.0	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI DI ASTA DELIBERA CIPE 12/07/1996 E EX PAN	64.715,00	0,00	0,00	64.715,00
11530.0	PROGETTO LIFE PLUS WOLFNET	52.863,00	17.428,61	5.000,00	57.863,00
11540.0	INTERVENTI A TUTELA DELLA BIODIVERSITA - COUNTDOWN 2010	73.500,00	44.500,00	0,00	73.500,00
11550.0	INTERVENTI CORRELATI ALLA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DELLE ACQUE	60.750,00	0,00	0,00	60.750,00
11600.0	RICOSTRUZIONE RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
11700.0	USCITE PER COSTRUZIONI IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00
11800.0	ACQUISTI DI DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.189.956,00	1.186.595,30	225.000,00	1.404.956,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 9

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
12010.0	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO	16.310,00	3.000,00	15.000,00	31.310,00
12011.0	RACCOLTA IMPLEMENTAZIONE ED ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SISTEMA INFORMATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
12015.0	FONDO PER ACQUISTO AUTONEZZI	13.524,00	0,00	30.000,00	43.524,00
12030.0	ACQUISTI DI ATTREZZATURE VARIE E DI SOCCORSO	1.981,00	1.981,00	0,00	1.981,00
12100.0	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO, LIBRI E PUBBLICAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
12200.0	ACQUISTI DI ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CTA-CFS	5.378,00	5.000,00	0,00	5.378,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	37.193,00	9.981,00	45.000,00	82.193,00
	1.2.1.3 PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI				
13010.0	ACQUISTO DI QUOTE E AZIONI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
	TOTALE PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
	1.2.1.5 INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO				
15010.0	INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	388.014,06	16.949,00	16.949,00
15020.0	PREMI DI ASSICURAZIONE PER INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO	0,00	388.014,06	16.949,00	16.949,00
	1.2.1.6 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
12300.0	ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE DI USO A TEMPO INDETERMINATO	5.588,00	0,00	0,00	5.588,00
12400.0	INTERVENTI DI MIGLIORIA SU BENI DI TERZI (MANUTENZIONE BENI IN COMODATO E IN LOCAZIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.588,00	0,00	0,00	5.588,00
	1.2.2 - ONERI COMUNI				
	1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI				
16010.0	RIMBORSO DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 10

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi Presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	TOTALE RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.2 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
17010.0	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI CASSA ISTITUTO TESCHIERE	0,00	0,00	0,00	0,00
17020.0	ALTRI RIMBORSI E ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.2.5 ESTINZIONI DEBITI DIVERSI				
20010.0	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.3 - ACCANTONAMENTO PER USCITE FUTURE				
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTO				
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.234.237,00	1.584.590,36	286.949,00	1.511.186,00
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.234.237,00	1.584.590,36	286.949,00	1.511.186,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 11

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi Presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	1.3.1 - GESTIONE MOSTRE				
	1.3.2 - GESTIONI PER C/TERZI				
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.1 RITENUTE ERARIALI				
21030.0	RITENUTE ERARIALI	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
21100.0	RITENUTE DI ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE RITENUTE ERARIALI	0,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
	1.4.1.2 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI				
21020.0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	TOTALE RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	1.4.1.3 RITENUTE DIVERSE				
21030.0	RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	TOTALE RITENUTE DIVERSE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	1.4.1.4 DEPOSITI PER C/TERZI				
21040.0	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE DEPOSITI PER C/TERZI	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	1.4.1.6 USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE				
21050.0	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00
	TOTALE USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	0,00	5.150,00	5.150,00	5.150,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
 PARTE II - USCITA

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi presunti alla fine dell' anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell' anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
 PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 13

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi Presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE				
	Titolo I	1.833.223,00	2.426.643,56	2.148.604,00	3.981.827,00
	Titolo II	1.234.237,00	1.584.580,36	286.949,00	1.511.186,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	3.067.460,00	4.281.383,92	2.705.703,00	5.763.163,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
 PARTE II - USCITA

ALLEGATO 3

Pagina 14

Capitolo Codice	Denominazione	Residui passivi Presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2013)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2012)	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di cassa per l'anno 2013
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità				
	Titolo I	1.833.223,00	2.426.643,56	2.148.604,00	3.981.827,00
	Titolo II	1.234.237,00	1.584.590,36	286.949,00	1.511.186,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
	TOTALE	3.067.460,00	4.281.383,92	2.705.703,00	5.763.163,00
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	3.067.460,00	4.281.383,92	2.705.703,00	5.763.163,00

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2013-2014-2015

All."C"

Pagina 1

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOTAZIONI
			2013	2014	2015	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.218.490,24	115.000,00	50.000,00	30.000,00	195.000,00
	FONDO DI CASSA	1.870.166,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	4.500.000,00
1	CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE					
1.1	TITOLO I ENTRATE CORRENTI					
1.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2.195.603,00	2.132.724,00	2.064.598,00	2.064.598,00	6.261.920,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	26.500,00	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	ALTRE ENTRATE					
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.600,00	23.600,00	23.954,00	24.313,31	71.867,31
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.500,00	4.729,00	4.799,94	4.871,94	14.400,88
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	8.844,33	11.000,00	11.165,00	11.332,47	33.497,47
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	265.190,00	122.000,00	123.830,00	125.687,45	371.517,45
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE	2.527.137,33	2.320.553,00	2.228.346,94	2.230.803,17	6.779.703,11
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	2.527.137,33	2.320.553,00	2.228.346,94	2.230.803,17	6.779.703,11

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2013-2014-2015

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOTAZIONI
			2013	2014	2015	
1	CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE					
1.2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	50.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	197.114,35	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	18.502,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI					
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ DIREZIONE	265.616,35	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	265.616,35	0,00	0,00	0,00	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2013-2014-2015

Pagina 3

Codice	Denominazione	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOTAZIONI
		2013	2014	2015	
		0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE				
	1.3 - TITOLO III GESTIONI SPECIALI				
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1.4.1.1	RITENUTE BEARIALI	165.000,00	167.475,00	169.987,12	502.462,12
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	80.000,00	81.200,00	82.418,00	243.618,00
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	15.000,00	15.225,00	15.453,38	45.678,38
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	5.000,00	5.075,00	5.151,12	15.226,12
1.4.1.5	PARTITE IN SOSPESO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.6	CASSA ECONOMALE	5.150,00	5.227,25	5.305,66	15.682,91
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2013-2014-2015

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNUNZIAZIONI
			2013	2014	2015	
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE					
	Titolo I	2.527.137,33	2.320.553,00	2.228.346,94	2.230.803,17	6.779.703,11
	Titolo II	265.616,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53
	Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate CENTRO DI RESPONSABILITA DIREZIONE	3.062.903,68	2.590.703,00	2.502.549,19	2.509.118,45	7.602.370,64

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2013-2014-2015

Pagina 5

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOTAZIONI
			2013	2014	2015	
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.				TOTALE	
	Titolo I	2.527.137,33	2.320.553,00	2.228.346,94	2.230.803,17	6.779.703,11
	Titolo II	265.616,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53
	Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.062.903,68	2.590.703,00	2.502.549,19	2.509.118,45	7.602.370,64
	Avanzo di amministrazione utilizzato	1.218.480,24	115.000,00	50.000,00	30.000,00	185.000,00
	TOTALE GENERALE	4.281.383,92	2.705.703,00	2.552.549,19	2.539.118,45	7.797.370,64

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2013-2014-2015

All."C"

Pagina 1

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOTAZIONI
			2013	2014	2015	
	DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE					
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI					
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI ENTE	104.164,72	74.835,00	75.957,53	77.096,86	227.889,41
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	879.316,00	777.184,00	788.841,77	800.674,40	2.366.700,17
1.1.1.3	USCITE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	323.504,23	299.142,00	302.614,13	307.153,34	907.909,47
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	945.940,00	806.000,00	818.090,00	830.361,34	2.454.451,34
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	507,83	1.500,00	1.522,50	1.545,34	4.567,84
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	94.850,00	108.000,00	109.620,00	111.264,30	328.884,30
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	3.000,00	3.000,00	3.045,00	3.090,66	9.135,66
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	75.360,76	79.943,00	81.142,14	82.359,26	243.444,40
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	2.426.643,56	2.148.604,00	2.180.833,07	2.213.545,54	6.542.982,61
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	2.426.643,56	2.148.604,00	2.180.833,07	2.213.545,54	6.542.982,61

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2013-2014-2015

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOGAZIONI
			2013	2014	2015	
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE					
1.2	TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE					
1.2.1	INVESTIMENTI					
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.186.595,36	229.375,00	231.800,61	685.175,61	
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	9.981,00	45.675,00	46.360,13	137.035,13	
1.2.1.3	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO	388.014,06	17.203,24	17.451,28	51.613,53	
1.2.1.6	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	ONERI COMUNI					
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.5	ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	1.584.590,36	291.253,24	295.622,03	873.824,27	
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.584.590,36	291.253,24	295.622,03	873.824,27	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2013-2014-2015

Pagina 3

Codice	Denominazione	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015				ANNOTAZIONI
		Previsioni esercizio in corso	2013	2014	2015	
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE					
1.3	TITOLO III GESTIONI SPECIALI					
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	TITOLO IV PARTITE DI GIRO					
1.4.1	PARTITE DI GIRO					
1.4.1.1	RITENUTE BEARIALI	165.000,00	165.000,00	167.475,00	169.987,12	502.462,12
1.4.1.2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	80.000,00	80.000,00	81.200,00	82.418,00	243.618,00
1.4.1.3	RITENUTE DIVERSE	15.000,00	15.000,00	15.225,00	15.453,38	45.678,38
1.4.1.4	DEPOSITI PER C/TERZI	5.000,00	5.000,00	5.075,00	5.151,12	15.226,12
1.4.1.6	USCITE IN COMPENSAZIONE DI ENTRATE PER GESTIONI IN CONCESSIONE	5.150,00	5.150,00	5.227,25	5.305,66	15.682,91
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
 BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2013-2014-2015

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015				ANNOTAZIONI
			2013	2014	2015	TOTALE	
	Riepilogo dei titoli CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE						
	Titolo I	2.426.643,56	2.148.604,00	2.180.833,07	2.213.545,54	6.542.982,61	
	Titolo II	1.584.590,36	286.949,00	291.253,24	295.622,03	873.824,27	
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo IV	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53	
	Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale delle uscite CENTRO DI RESPONSABILITA' DIREZIONE	4.281.383,92	2.705.703,00	2.746.288,56	2.787.482,85	8.239.474,41	

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI
BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2013-2014-2015

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015			ANNOTAZIONI
			2013	2014	2015	
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.					
	Titolo I	2.425.643,56	2.148.604,00	2.180.833,07	2.213.545,54	6.542.982,61
	Titolo II	1.584.590,36	286.949,00	291.253,24	295.622,03	873.824,27
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	270.150,00	270.150,00	274.202,25	278.315,28	822.667,53
	Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	4.281.383,92	2.705.703,00	2.746.288,56	2.787.482,85	8.239.474,41
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	4.281.383,92	2.705.703,00	2.746.288,56	2.787.482,85	8.239.474,41

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	ANNO 2013		ANNO 2012	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE				
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti	2.159.224,00	2.398.704,00	2.225.003,00	2.527.082,82
- Altre entrate	161.329,00	261.603,00	302.134,33	373.216,31
A) - Totale entrate correnti	2.320.553,00	2.660.307,00	2.527.137,33	2.900.299,13
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	1.342.706,00	265.616,35	1.466.069,76
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) - Totale entrate c/capitale	0,00	1.342.706,00	265.616,35	1.466.069,76
C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per partite di giro	270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.150,00
(A + B + C + D) Totale entrate	2.590.703,00	4.273.163,00	3.062.903,68	4.636.518,89
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	115.000,00	0,00	1.218.480,24	1.983.149,46
Totali a pareggio	2.705.703,00	4.273.163,00	4.281.383,92	6.619.668,37

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

USCITE	ANNO 2013			ANNO 2012		
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA	CASSA	CASSA
- Funzionamento	1.150.161,00	1.651.026,00	1.306.984,97	1.719.806,66		
- Interventi diversi	998.443,00	2.330.801,00	1.119.658,59	1.979.430,37		
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Trattamenti di quescenza, integrativi e sostitutivi	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00		
A1) - Totale uscite correnti	2.148.604,00	3.981.827,00	2.426.643,56	3.699.237,03		
- Investimenti	286.949,00	1.511.186,00	1.584.590,36	2.649.506,24		
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00		
B1) - Totale uscite c/capitale	286.949,00	1.511.186,00	1.584.590,36	2.649.506,24		
Cl) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00		
D1) Uscite per partite di giro	270.150,00	270.150,00	270.150,00	270.925,10		
(A1 + B1 + C1 + D1) Totale uscite	2.705.703,00	5.763.163,00	4.281.383,92	6.619.668,37		
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale a pareggio	2.705.703,00	5.763.163,00	4.281.383,92	6.619.668,37		

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2013			ANNO 2012		
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	COMPETENZA	CASSA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	171.949,00	-1.321.520,00	100.493,77	-798.837,90		
(E - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-286.949,00	-168.480,00	-1.318.974,01	-1.183.436,48		
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-115.000,00	-1.490.000,00	-1.218.480,24	-1.982.374,38		
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-115.000,00	-1.490.000,00	-1.218.480,24	-1.982.374,38		
(A + B + C + D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo	-115.000,00	-1.490.000,00	-1.218.480,24	-1.983.149,48		



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

PREVENTIVO ECONOMICO

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

	ANNO 2013		ANNO 2012	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		2.320.253		2.218.914
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	161.029		290.800	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.159.224		1.928.114	
Totale valore della produzione (A)	2.320.253	2.320.253	2.218.914	2.218.914
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		2.221.053		2.136.214
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	0		0	
7) per servizi**	715.677		595.752	
8) per godimento beni di terzi**	5.000		5.000	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	586.539		588.740	
b) oneri sociali	140.250		158.918	
c) trattamento di fine rapporto	16.949		79.759	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	55.395		105.678	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.000		25.000	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.000		100.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamento ai fondi per oneri	26.331		21.810	
14) Oneri diversi di gestione	549.913		455.558	
Totale costi (B)	2.221.053	2.221.053	2.136.214	2.136.214
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	99.200	99.200	82.700	82.700
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.200		300
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	300		300	
17) Interessi ed altri oneri finanziari	1.500			
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-1.200	-1.200	300	300
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore	0	0	0	0



E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0		0
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)			0	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0			
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0			
Totale delle partite straordinarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	98.000	98.000	83.000	83.000
Imposte dell'esercizio	68.000	68.000	63.000	63.000
Avanzo Economico	30.000	30.000	20.000	20.000

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

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



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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 6

(previsto dall'art. 14, comma 4)

	ANNO 2013	ANNO 2012	+/-
A. RICAVI	2.320.253	2.218.914	101.339
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione			0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	2.320.253	2.218.914	101.339
Consumi di materie prime e servizi esterni	720.677	600.752	119.925
C. VALORE AGGIUNTO	1.599.577	1.618.162	-18.586
Costo del lavoro	799.133	933.095	-133.962
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	800.444	685.067	115.376
Ammortamenti	125.000	125.000	0
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	26.331	21.810	4.521
Saldo proventi ed oneri diversi	549.913	455.558	94.355
E. RISULTATO OPERATIVO	99.200	82.700	-16.500
Proventi ed oneri finanziari	-1.200	300	-1.500
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	98.000	83.000	-15.000
Proventi ed oneri straordinari	0	0	
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	98.000	83.000	-15.000
Imposte dell'esercizio	68.000	63.000	5.000
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	30.000	20.000	

PROSPETTO COMPLESSIVO PERSONALE

PREVISIONE SPESA PER IL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE PARCO ANNO 2013				
UNITA'/CAP.	Dipendenti	RETRIBUZIONE	CONTRIBUTI A CARICO ENTE	TOTALI
<u>Direttore</u>				
2.005	Stipendi al Direttore	€ 40.129,98		
2.025	Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al Direttore	€ 45.870,02		
2.020	Missioni al Direttore	€ 3.000,00		
2.030	Contributi INPDAP		€ 21.924,52	
2.040	Contributi INAIL		€ 697,17	
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.156,18		
8.015	Irap		€ 7.334,06	
2.300	Oneri per liquidazione TFR al personale a tempo determinato		€ 6.716,98	
		€ 90.156,18	€ 36.672,72	€ 126.828,90
<u>Personale in ruolo</u>				
2.010	Retribuzioni fisse e continuative, accessorie e 13 ^A	€ 385.919,34		
2.050	Fondo Trattamenti accessori	€ 70.617,42		
10.200	Rimborso economie connesse al D.L. 112/08 convertito dalla L. 133/08	€ 6.983,06		
10.070	Fondo rinnovi contrattuali	€ -		
10.080	Contributi su fondo per rinnovi contrattuali		€ -	
2.030	Contributi INPDAP		€ 109.509,45	
2.040	Contributi INAIL		€ 6.118,08	
8.015	Irap		€ 39.110,52	
15.010	Fondo Indennità Anzianità		€ 16.948,41	
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 3.804,92		
2.080	Servizio sostitutivo mensa	€ 18.843,38		
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 3.872,50		
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 4.000,00		
		€ 494.040,63	€ 171.686,46	€ 665.727,09
<u>Personale non in ruolo</u>				
2.015	Retribuzioni fisse e continuative, accessorie e 13 ^A	€ -		
2.050	Fondo Trattamenti accessori	€ -		
2.030	Contributi INPDAP/INPS			
2.040	Contributi INAIL			
8.015	Irap			
2.300	Oneri per liquidazione TFR al personale a tempo determinato			
		€ -	€ -	€ -
TOTALI		€ 584.196,80	€ 208.359,18	€ 792.555,99

PROSPETTO COMPLESSIVO PERSONALE

RIEPILOGO DELLA SPESA DEL PERSONALE		
CAPITOLI DI BILANCIO	IMPORTO DA ALL.G1 e G2	IMPORTO ARROTONDATO INSERITO IN BILANCIO
2.005	€ 40.129,98	€ 40.130,00
2.010	€ 385.919,34	€ 385.920,00
2.015	€ -	€ -
2.020	€ 3.000,00	€ 3.000,00
2.025	€ 45.870,02	€ 45.871,00
2.030	€ 131.433,97	€ 131.434,00
2.040	€ 6.815,25	€ 6.816,00
2.050	€ 70.617,42	€ 70.618,00
8.015	€ 46.444,58	€ 46.445,00
2.070	€ 3.804,92	€ 3.805,00
2.080	€ 19.999,56	€ 20.000,00
2.100	€ 3.872,50	€ 3.873,00
2.150	€ 4.000,00	€ 4.000,00
10.070	€ -	€ -
10.080	€ -	€ -
2.300	€ 6.716,98	€ 6.717,00
15.010	€ 16.948,41	€ 16.949,00
10.200	€ 6.983,06	€ 6.983,00
	€ 792.555,99	€ 792.561,00

Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare - Direzione per lo Sviluppo della Natura

Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna



SPESA PER IL PERSONALE

PREVISIONI SPESA PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2013

Unità	Dipendenti	Superindio + vacanza contrattuali	13 mensilità	Indennità ferie (su capitolo "spese")	ANF	Indennità di Enti riceve di CCNI	Totale di spesa di sviluppo	Indennità da Fondo	Sviluppi economici	Fondo di sviluppo	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente														
														CPDEL 23.80%	INAIL													
1	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ 830,99	€ 1.431,24	€ 423,96	€ 21.149,12	€ 1.425,72	€ 1.263,60	€ 2.594,52	€ 5.674,79	€ 120,41	€ 2.026,71	€ 7.821,91	€ 7.821,91													
2	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ 830,99	€ 1.431,24	€ 423,96	€ 21.149,12	€ 1.425,72	€ 1.263,60	€ 2.594,52	€ 5.674,79	€ 120,41	€ 2.026,71	€ 7.821,91	€ 7.821,91													
3	Area B Posiz. Econ. B2	€ 18.363,94	€ 1.530,33	€ 830,99	€ 1.431,24	€ 423,96	€ 21.149,12	€ 1.425,72	€ 1.263,60	€ 2.594,52	€ 5.674,79	€ 120,41	€ 2.026,71	€ 7.821,91	€ 7.821,91													
4	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 750,60	€ 423,96	€ 22.349,37	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.859,42	€ 5.772,88	€ 171,49	€ 2.061,74	€ 8.006,11	€ 8.006,11													
5	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 750,60	€ 423,96	€ 22.349,37	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.859,42	€ 5.772,88	€ 171,49	€ 2.061,74	€ 8.006,11	€ 8.006,11													
6	Area B Posiz. Econ. B3	€ 19.543,76	€ 1.628,65	€ -	€ 693,84	€ 423,96	€ 22.200,21	€ 1.425,72	€ 1.233,70	€ 2.859,42	€ 5.772,88	€ 171,49	€ 2.061,74	€ 8.006,11	€ 8.006,11													
7	Area B Posiz. Econ. B3	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 415,44	€ 501,00	€ 24.004,57	€ 1.659,96	€ 818,48	€ 2.859,42	€ 8.211,22	€ 184,51	€ 2.216,29	€ 8.514,02	€ 8.514,02													
8	Area C Posiz. Econ. C2	€ 17.759,36	€ 1.479,95	€ -	€ -	€ 417,43	€ 19.658,82	€ 1.408,24	€ 545,63	€ 1.672,36	€ 4.141,02	€ 123,01	€ 1.476,94	€ 5.742,97	€ 5.742,97													
9	Area C Posiz. Econ. C2	€ 14.208,79	€ 1.184,07	€ -	€ -	€ 334,02	€ 15.726,87	€ 1.235,70	€ 818,48	€ 2.506,44	€ 6.211,22	€ 553,53	€ 2.216,29	€ 8.983,04	€ 8.983,04													
10	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 837,36	€ 501,00	€ 24.778,09	€ 1.659,96	€ 818,48	€ 2.859,42	€ 8.211,22	€ 184,51	€ 2.216,29	€ 9.877,30	€ 9.877,30													
11	Area C Posiz. Econ. C2	€ 21.312,12	€ 1.776,01	€ -	€ 953,16	€ 501,00	€ 25.728,99	€ 1.659,96	€ 818,48	€ 2.859,42	€ 8.211,22	€ 184,51	€ 2.216,29	€ 10.779,70	€ 10.779,70													
12	Area C Posiz. Econ. C2	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ -	€ 548,52	€ 501,00	€ 27.116,71	€ 1.659,96	€ 818,48	€ 2.859,42	€ 8.211,22	€ 184,51	€ 2.216,29	€ 12.300,44	€ 12.300,44													
13	Area C Posiz. Econ. C4	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ 1.362,36	€ 899,32	€ 501,00	€ 26.685,15	€ 1.659,96	€ 818,48	€ 2.859,42	€ 8.211,22	€ 184,51	€ 2.216,29	€ 12.300,44	€ 12.300,44													
14	Area C Posiz. Econ. C4	€ 23.330,61	€ 1.944,22	€ -	€ -	€ 899,32	€ 26.685,15	€ 1.659,96	€ 818,48	€ 2.859,42	€ 8.211,22	€ 184,51	€ 2.216,29	€ 12.300,44	€ 12.300,44													
15	Area C Posiz. Econ. C4	€ 299.163,23	€ 24.930,27	€ 2.223,25	€ 8.076,90	€ 3.725,22	€ 341.090,77	€ 22.954,74	€ 19.691,60	€ 42.455,34	€ 88.956,60	€ 4.859,06	€ 31.917,36	€ 126.136,03	€ 126.136,03													
Tot. €															€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€

Art. 18 Dpr. 194/MS Fondo speciale per gli amministratori, commissari e manager controllati

Quota annuale di accantonamento al Fondo per l'Indennità di Anzianità del Personale

Rimborsi spese ed indennità di missione

Servizio sostitutivo mensa

Corsi di aggiornamento

Oneri per le stampe del personale dipendente

Oneri per compensi incassati a valore sul fondo (Stivadiavico, PO, Produttori)

2.010	Stipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€ 341.050,77
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendenti	€ 74.400,00
10.070	Fondi speciali per rimborsi contrattuali in corso (Ritribuzioni)	€ -
10.080	Fondi speciali per rimborsi contrattuali in corso (Oneri riflessi)	€ 97.994,58
2.030	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	€ 5.248,16
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Inail)	€ 34.993,42
6.015	Imposta I.R.A.P.	€ 13.523,19
15.010	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€ 3.804,92
2.070	Rimborsi spese ed indennità di missione	€ 17.342,64
2.085	Servizio sostitutivo mensa	€ 3.872,59
2.100	Corsi di aggiornamento	€ 4.000,00
2.150	Oneri per la sicurezza del personale dipendente	€ 596.277,10

*Spese per il personale ai sensi dell'art. 11 c. 9 del D.L.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97

Ministero dell'Interno e della Giustizia del Tribunale e della Corte di Cassazione - Direzione per la Programmazione della Finanza

Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna



SPESA PER IL PERSONALE

PREVISIONE SPESA PER PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2013 - NUOVE ASSUNZIONI										Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente					
Unità	Dipendente	Superindio + vacanza contrattuale	13° mensilità	Indennità oraria (60 capipolo stipendi)	AMF	Indennità di Ente (risorse In.CC.NL)	Fondo di solidarietà dipendenti	Indennità da Fondo	Sviluppi economici	Totale gruppo B	C.P.A. (B) Totale gruppo B	CPDEL 23.80%	INAIL	IRAP	Totale contributi
0,5	Area B Pos. Econ. B1	9.177,59 €	754,90 €	-	-	211,98 €	10.154,37 €	712,85 €	-	712,85 €	10.867,23 €	2.555,40 €	76,83 €	923,71 €	3.508,95 €
0,5	Area C Pos. Econ. C1	10.633,24 €	887,77 €	-	-	250,50 €	11.791,51 €	841,98 €	-	841,98 €	12.633,49 €	3.007,49 €	289,02 €	1.074,10 €	4.349,61 €
0,372	Area C Pos. Econ. C1	20.709,50 €	1.725,32 €	-	-	496,57 €	22.922,70 €	1.642,64 €	-	1.642,64 €	24.565,34 €	5.846,55 €	521,03 €	2.088,05 €	8.455,63 €
	Totale	40.540,73 €	3.378,39 €	-	-	945,45 €	44.968,57 €	3.200,48 €	-	3.200,48 €	48.069,03 €	11.440,44 €	995,88 €	4.095,87 €	16.392,19 €
	Spese sostitutive mensa														
	Totale	40.540,73 €	3.378,39 €	-	-	945,45 €	44.968,57 €	3.200,48 €	-	3.200,48 €	48.435,43 €	11.527,87 €	869,92 €	4.117,10 €	16.514,89 €

2.010	Stipendi e altri assegni fissi al personale di ruolo	€	44.888,57
2.050	Fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente	€	3.200,48
2.030	Oneri previdenziali a carico dell'Ente	€	11.527,87
2.040	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (mens)	€	869,92
8.015	Ipotesi I.R.A. P.	€	4.117,10
15.010	Premi di assicurazione e indennità di anzianità e similari al personale dipendente (Quota annuale Fondo Indennità Anzianità)	€	3.425,22
2.060	Servizio sostitutivo mensa	€	1.500,74
	Totale	€	69.509,91

*Spese per il personale di ruolo (art. 11 c. 1 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97)

PIANTA ORGANICA (art. 11 comma 9)

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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

UNITA'	SERVIZIO	Livello Economico	IN SERVIZIO
DIREZIONE			
DIPENDE			
1	Segretario di direzione	C2	1
1	Addetto al protocollo-archivio	B3	1
1	Operatore di segreteria	B2	1
0,5	Addetto Comunicazione	B1	0
3,5			
AMMINISTRATIVO			
1	Responsabile di servizio	C4	1
1	Esperto amministrativo	C2	1
1	Esperto contabile	C2	1
1	Addetto ufficio Ragioneria	B3	1
4			
PIANIFICAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE			
1	Responsabile di servizio	C4	1
2	Tecnico del territorio	C2	2
0,5	Istruttore Direttivo Veterinario	C1	0
1	Geometra	B3	1
1	Addetto area informatica	B2	1
5,5			
PROMOZIONE, CONSERVAZIONE, RICERCA E DIVULGAZIONE DELLA NATURA			
1	Responsabile di servizio	C4	1
0,972	Istruttore Direttivo Ricerca e Biodiversità	C1	0
1	Tecnico-disegnatore addetto alla promozione	B3	1
1	Addetto area informatica	B2	1
3,972			
16,97			15

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2012 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2013)

All. "H"

Fondo cassa iniziale	1.983.149,48
+ Residui attivi iniziali	1.573.615,21
- Residui passivi iniziali	2.338.284,45
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	1.218.480,24
+ Entrate già accertate nell'esercizio	2.784.509,38
- Uscite già impegnate nell'esercizio	1.109.634,05
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	2.893.355,57
+ Entrate presunte per il restante periodo	86.536,13
- Uscite presunte per il restante periodo	2.864.891,70
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2012 da applicare al bilancio dell'anno 2013	115.000,00
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista:	115.000,00
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	0,00
ai Fondi per rischi ed oneri	0,00
al Fondo ripristino investimenti	0,00
per i seguenti altri vincoli	0,00
Acquisto terreni	0,00
Lavori di manutenzione	0,00
Totale parte vincolata	0,00
Parte disponibile	
Indenniz. danni fauna/gest. faunistica	25.000,00
Acq. terreni e lavori di manutenzione	90.000,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2013	0,00
Totale parte disponibile	115.000,00
Totale Risultato di amministrazione presunto	0,00



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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campigna

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

La Nota preliminare al Preventivo 2013 viene elaborata sulla base di quanto predisposto negli anni passati, con la differenza, di non poco conto, che il Bilancio 2013 viene costruito su un contributo ordinario decisamente maggiore e pertanto i programmi, i progetti e le attività individuate vedono stanziamenti di risorse più consistenti e, conseguentemente, possibilità di raggiungere livelli quali-quantitativi più alti.

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

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

A grandi linee si possono individuare alcuni obiettivi, programmi, progetti ed attività, che auspichiamo vengano realizzati nel corso dell'esercizio finanziario 2013, trattandosi prevalentemente di obiettivi, programmi, progetti ed attività che potremmo definire "di mantenimento e prosecuzione" delle azioni già intraprese in passato. A ciò si aggiungono anche nuovi programmi che si ritengono strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'area protetta.

1. mantenere ed incrementare qualitativamente il sistema e la gestione delle strutture didattico - informative sul territorio;
2. realizzare nuovo materiale divulgativo, didattico e promozionale e ristampare il materiale esistente per mantenere un livello decoroso della promozione e dell'autofinanziamento;
3. portare a conclusione le attività avviate e finanziate in esercizi precedenti nel settore della ricerca scientifica applicata alla gestione naturalistica nonché sviluppare nuove iniziative in relazione ai problemi di gestione naturalistica;
4. mantenere, nel settore dell'Educazione Ambientale, il progetto "Un Parco per te" rivolto alle scuole dei Comuni del Parco e attivare alcune iniziative di promozione in rete con altri soggetti;
5. mantenere le attività di monitoraggio e gestione faunistica, nonché di monitoraggio e controllo sulla gestione forestale e urbanistica del territorio con la cooperazione del CTA/CFS;
6. indennizzare i danni provocati dalla fauna selvatica alle colture, alle attività agrarie ed agli allevamenti, nonché provvedere all'eventuale adozione di adeguate misure di prevenzione dei danni;
7. garantire, riguardo alla raccolta dei funghi epigei nel Parco, un'adeguata diffusione e applicazione del regolamento adottato dall'Ente ed un sistematico controllo delle infrazioni;



8. rivitalizzare il rapporto Parco – Attività Economiche (agricoltura, allevamento, turismo ecc.)
9. effettuare la manutenzione delle aree di sosta, della sentieristica e delle strutture (Centri Visita, Uffici Informazioni, sedi dell'Ente) connesse alla gestione dei Servizi e alla fruizione del territorio, nonché la demolizione di eventuali manufatti abusivi nel Parco.
10. Sviluppare al massimo le positive manifestazioni di interesse pervenute da alcune Amministrazioni circa l'ampliamento del territorio del Parco
11. Valorizzare in ogni modo possibile il volontariato e l'associazionismo legato al Parco,
12. Incrementare qualitativamente, in modo progressivo, Performance e Trasparenza secondo quanto previsto dal DL 150/2009 ,

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

Gli obiettivi, i programmi, i progetti e le attività individuati al punto precedente, altro non rappresentano che la trasposizione nel Bilancio di Previsione 2013 di ciò che si ritiene necessario realizzare per il raggiungimento delle strategie di più ampio respiro.

Gli obiettivi indicati dal punto 1) al punto 4) e 11) sono riconducibili alla strategia "Promozione e diffusione della conoscenza dell'area protetta, educazione ambientale, attività ricreative compatibili e ricerca scientifica".

Gli obiettivi indicati dal punto 5) al punto 8) e 12) sono afferenti alla strategia "Equilibrio ed integrazione Uomo e Ambiente".

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

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

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

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

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

Si ritiene che la tempistica di esecuzione dei programmi e dei progetti finanziati nell'ambito del bilancio debba essere definita in apposito documento. Si rimanda pertanto alla redazione del Piano della Performance 2013 – 2015 che definirà le aree strategiche, gli obiettivi strategici, i piani d'azione e le azioni previste.

Gli indicatori verranno pertanto definiti nell'ambito del Piano della Performance 2013, infatti, non avendo ancora avviato la redazione di tale strumento per il 2013, non è possibile definire gli indicatori. Tuttavia questa Direzione auspica che nel 2013 il mantenimento una coerente continuità con il Piano della Performance 2012 che, si ricorda, ha comunque valenza triennale (2012 – 2014). In particolare si rinvia alla parte del piano da pag. 54 a pag.77.

10 ottobre 2012

IL DIRETTORE

Dott. Giorgio Boscagli



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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

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

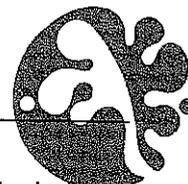
Carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative - Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale

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

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

In relazione alle spese per il funzionamento dell'Ente, hanno carattere obbligatorio sia le spese per gli organi dell'Ente che gli oneri per il personale in servizio, sia talune spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. La formulazione delle previsioni di spesa per gli organi dell'ente è stata effettuata, per Presidente e Collegio dei Revisori dei Conti sulla base del D.M. 9/12/1998 riducendo detti emolumenti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Per il Presidente è stato valutato di prendere, a livello di Bilancio di Previsione 2013, il mantenimento dell'indennità di carica nell'ipotesi in cui intervengano disposizioni normative che ne consentano il riconoscimento anche per il 2013. Si ricorda infatti che il cosiddetto "Milleproroghe" prevedeva il riconoscimento dell'indennità di carica al Presidente limitatamente all'anno 2012. Per i componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva è stato applicato l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 che prevede l'onorificità dei compensi. Pertanto, per tali organi sono stati stanziati i soli importi legati ai presunti gettoni di presenza e alle missioni.

Le previsioni di competenza relative agli oneri per il personale in servizio sono state calcolate, così come risulta dagli allegati relativi al personale, utilizzando gli attuali livelli retributivi desunti dal CCNL 2006/2009 biennio economico 2008/2009 siglato in data 18/02/2009, considerando la copertura della dotazione organica, così come approvata con Deliberazione di Consiglio Direttivo n° 9 del 7/03/2012 non ancora approvata dai Ministeri competenti, limitatamente a 18 unità. A tal proposito, per i nuovi tre posti previsti in pianta organica è stato stanziato in apposito capitolo di Entrata il contributo del Ministero ex Legge 244/07 per € 68.126 a copertura di circa il 98% della spesa prevista.



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

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

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

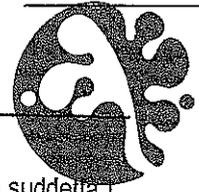
All'interno dell'Unità Previsionale "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" vi sono alcune spese con carattere obbligatorio come ad esempio quelle per le utenze della sede e delle altre strutture, le assicurazioni e le tasse di proprietà sugli autoveicoli. Anche per questa Unità Previsionale lo stanziamento di alcuni capitoli risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. In particolare si rappresenta che:

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

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

- Capitolo 5030 "Indennizzi e prevenzione danni arrecati dalla fauna selvatica" il cui stanziamento è previsto ai sensi dell'art.15 comma 3 L.394/91.
- Capitolo 5700 "Oneri per la sorveglianza svolta dal CTA del CFS per dipendenza funzionale" il cui stanziamento è previsto ai sensi della L. 6/12/1991 n°394 la quale all'art. 21 prevede che la sorveglianza nelle aree protette di rilievo internazionale e nazionale sia esercitata dal C.F.S. attraverso strutture sottoposte alla dipendenza funzionale degli enti e del d.p.c.m. 26/06/1997, così come modificato dal d.p.c.m. 05/07/2002, recante "Istituzione degli organi del

"Allegato Tecnico" ai sensi dell'art. 11 c. 7 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97



- Coordinamento Territoriale del C.F.S. per l'ambiente", adottato in attuazione della suddetta L. 394/91.
- Capitolo 5040 "Controllo e gestione popolazioni faunistiche" previsto in attuazione della L.394/91 art. 1 comma 3 e art. 11 comma 4;
 - Capitolo 5600 "Spese per attività divulgative a scopo didattico, storico, culturale ed ambientale" previsto per le finalità di cui all'art.1 della L. 394/91.

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

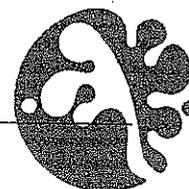
Nella categoria "Uscite non classificabili in altre voci" si evidenzia quanto segue:

- Cap.10.050 "Fondo di riserva per spese impreviste (Art.17 DPR. 97/03)" è stato quantificato in base alla normativa citata e quindi lo stanziamento previsto rientra nella forbice compresa tra l'1% e il 3% delle spese correnti;
- Cap.10.070 e 10.080 relativi al fondo per i rinnovi contrattuali (rispettivamente retribuzioni e oneri) non presentano alcun stanziamento stante il blocco degli aumenti retributivi attualmente in atto;
- Cap. 10.200 relativo allo stanziamento della somma proveniente dalla riduzione di spesa prevista dall'art. 67 del D.L. n. 112/2008 pari al 10% dell'ammontare complessivo del Fondo di Ente destinato al finanziamento della contrattazione integrativa del personale nonché allo stanziamento della somma complessiva di € 1.078 proveniente dalle riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 61, comma 17 del decreto-legge n. 112/2008. L'importo di € 6.983 verrà dunque versato entro il mese di ottobre 2013 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3348 mentre l'importo di € 1.078 verrà versato entro il mese di marzo 2013 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3348 come previsto dalla Circolare n° 40 del MEF del 23 dicembre 2010;
- Cap. 10.300 relativo allo stanziamento della somma complessiva di € 16.951 proveniente dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 6 del D.L. n.78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 che verrà versata entro il mese di ottobre 2013 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3.334 come previsto dalle circolari del MEF n° 40/2010 e n° 19/2011. Le economie di spesa riguardano la pubblicità istituzionale cap. 4.420 (80% della spesa del 2009), le missioni del personale dipendente capitoli 2.020 e 2.070 (50% della spesa del 2009), la formazione del personale capitolo 2.100 (50% della spesa del 2009), la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autoveicoli capitolo 4.300 (20% della spesa del 2009).

Anche per quanto concerne le spese di rappresentanza (cap. 4.710) che non potranno essere superiori al 20% di quelle sostenute nell'anno 2009 (art. 6, c. 8 del D.L. 78/2010), l'Ente Parco, non avendo sostenuto alcuna spesa di questo tipo nell'anno 2009, non sosterrà nessuna spesa nel 2013.

Per la limitazione alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili prevista dall'art. 2 commi 618-623 della Legge 244/2007 così come modificato dall'art. 8 c. 1 del D.L. 78/2010 l'Ente Parco ha previsto, per gli immobili utilizzati, una spesa di € 115.000 quale disponibilità inferiore al 2% del valore degli stessi che viene iscritta in bilancio nei capitoli 4.060 per € 20.000 (manutenzione ordinaria), 11.050 e 11.220 per complessivi € 95.000 (manutenzione straordinaria).

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



Non è stato invece redatto il Programma Triennale dei LL. PP. ed il relativo elenco annuale, previsto dalla L. 109/94 e ss.mm.ii, in quanto non sono stati ipotizzati nuovi investimenti di importo superiore ad € 100.000,00 (limite di spesa oltre il quale scatta l'obbligo di redigere il programma triennale). Inoltre, considerata l'incertezza sulla disponibilità di fondi di conto capitale, non è stato possibile redigere il piano pluriennale (di norma triennale) previsto dall'art.7 del d.p.r. 97/03, che descrive in modo quantitativo le scelte strategiche che l'Ente intende realizzare.

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

Il Bilancio Pluriennale 2013/2015 è stato redatto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5 per cento per il 2014 e dell'1,5 per cento per il 2015. Tali incrementi risultano gli stessi adottati dal Governo nel D.E.F. 2012. Si evidenzia che per alcuni capitoli, non è stata prevista tale crescita automatica e che per altri non è stato previsto alcun stanziamento poiché, gli elementi in possesso dell'Ente, portano a ritenere che determinate entrate e spese siano correttamente prevedibili solo per il 2013.

9 ottobre 2012



IL DIRETTORE
Dott. Giorgio Boscagli



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



Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, Monte Falterona e Campagna

**Relazione programmatica di accompagnamento al Bilancio di Previsione per il 2013
 ed al Bilancio Pluriennale 2013/2015
 (art. 7 del d.p.r. 97/03)**

PREMESSA

Preliminarmente ad alcune considerazioni sul Bilancio di Previsione 2013, si ritiene necessario soffermare l'attenzione sul Bilancio 2012, bilancio costruito su un contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare di € 1.799.197. Nel luglio 2012 è giunta la comunicazione del MATTM sull'entità del contributo effettivo pari ad € 2.089.586 (€ 290.389 in più rispetto alla previsione iniziale). Tali maggiori entrate, oggetto di apposita variazione di bilancio ancora oggi all'esame delle autorità vigilanti, hanno consentito di prevedere attività ed interventi importanti per il nostro territorio, oltre che di fronteggiare esigenze che erano state soddisfatte solo parzialmente.

Rimane tuttavia una forte preoccupazione sulla concreta possibilità di spendere tali risorse aggiuntive entro la fine del corrente anno, non essendoci certezza su quando saranno impegnabili e, stante i tempi tecnici per gli affidamenti, in quale misura. Da una parte quindi la soddisfazione per le risorse aggiuntive ottenute, dall'altra l'incertezza sulla concreta capacità di spesa entro il 31 dicembre 2012, non essendo ancora esecutiva la relativa variazione di bilancio.

Mi preme sottolineare che comunque all'interno di tale variazione e nel corpo della proposta di bilancio di previsione del prossimo anno sono contenuti interventi su cui il Consiglio ha espresso da tempo i propri indirizzi, orientamenti adesso rinforzati in un ambito di maggiori risorse. Abbiamo scelto di potenziare ulteriormente la rete delle strutture informative distribuita su tutti i Comuni del Parco di cui garantiremo una attivazione puntuale, verranno rinforzate le potenzialità di promozione territoriale, si manterranno i progetti educativi e rivitalizzeremo le attività di ricerca, assicureremo risorse per consentirci di partecipare a bandi che garantiscano risorse per progetti di sviluppo e, in particolare, cercheremo di dare attuazione all'articolo 14 della legge 6 dicembre 1991, n° 394 **"iniziative per la promozione economica e sociale delle collettività eventualmente residenti all'interno del Parco e nei territori adiacenti"** in modo di dare il nostro contributo per sostenere quelle residue attività economiche presenti nel Parco e nei Comuni interessati dall'area protetta che, direttamente o indirettamente, ne traggono utile.

ENTRATE

Entrate Correnti



La posta principale di entrata è costituita dal contributo del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare. In mancanza di comunicazione del MATTM, il Direttore dell'Ente ha condiviso con questa presidenza l'opportunità di iscrivere come contributo ordinario 2013, il medesimo contributo ordinario definitivo 2012, accantonando prudenzialmente il 10% su alcune poste di spesa che saranno "congelate" fino a che il MATTM non comunicherà l'importo del contributo ordinario 2013. Tale scelta è ovviamente determinata dalla possibilità, laddove (auspicabilmente) accadesse, come la decorsa annualità, che l'eventuale "taglio" del 10% non debba essere più applicato e conseguentemente si disporrebbe delle somme senza dover apportare variazioni al bilancio. Ciò posto si condivide con la Direzione dell'Ente di iscrivere in entrata il contributo ordinario del MATTM di € 2.064.598 pari al medesimo contributo del 2012 (€ 2.089.586), ridotto esclusivamente di € 24.988 corrispondente al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012 e della nota del MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV, e di accantonare prudenzialmente il 10% (€ 210.000) sui capitoli di spesa riportati nella tabella allegata.

Entrando nello specifico delle poste di entrata più significative, si evidenzia che a fronte di un totale di entrate correnti pari ad € 2.320.553, il contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente è stato previsto per € 2.064.598 e l'autofinanziamento per circa € 187.829. Tale voce deriva dalla vendita di materiale ed altri prodotti divulgativi, dalle sanzioni amministrative, dall'affitto di prati pascolo, da donazioni nell'ambito della campagna "Compra una foresta" nonché, e questa è la parte più consistente, dai proventi che si prevede di introitare in relazione alle autorizzazioni per la raccolta dei funghi.

Nelle entrate correnti è stato previsto anche il contributo del Ministero dell'Ambiente ex L.244/07 per € 68.126 a copertura, nella percentuale del 98%, delle spese connesse all'assunzione delle tre unità previste nella nuova dotazione organica, in attuazione delle disposizioni di cui ai commi 337 e 338 dell'art. 2 della L.F.2008 (L.244/2007), come meglio specificato nell'allegato "G2".

Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione presunto dell'anno 2012, ammonta a € 115.000 destinati ai capitoli relativi ai rimborsi dei danni provocati dalla fauna selvatica, alle spese di gestione faunistica, ai lavori di manutenzione straordinaria delle sedi e agli acquisti di terreni.

Entrate in Conto Capitale

Nel bilancio 2013 non vengono iscritti contributi straordinari per interventi in conto capitale.

SPESE

SPESE CORRENTI

Nella presente proposta di Bilancio le spese correnti ammontano ad € 2.148.604. Si tratta in prevalenza di spese obbligatorie non comprimibili. In particolare:

Le spese degli organi dell'ente, relativamente al Presidente ed al Collegio dei Revisori dei Conti, sono state quantificate sulla base degli importi degli emolumenti definiti dal D.M. 9/12/1998 ridotti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità), pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati ai presunti gettoni di presenza e alle missioni.

Per il Presidente è stato valutato di prevedere, a livello di Bilancio di Previsione 2013 e senza che ciò comporti alcun riconoscimento, il mantenimento dell'indennità di carica nell'ipotesi in cui intervengano disposizioni normative che ne consentano l'attribuzione anche per il 2013. Si ricorda infatti che il cosiddetto "Milleproroghe" prevedeva il riconoscimento dell'indennità di carica al Presidente limitatamente all'anno 2012.

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



Per i componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva è stato applicato l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 che prevede l'onorificità dei compensi. Pertanto, per tali organi sono stati stanziati i soli importi legati ai presunti gettoni di presenza e alle missioni.

Mi sia consentito come presidente ff. di soffermarmi su tale aspetto nel documento di premessa al bilancio. Considerazioni che sono pervase da profonda amarezza per l'interpretazione che si tende a dare dai ministeri sulla normativa rispetto all'onorificità delle cariche di amministratori dei parchi nazionali. Sono disposizioni, viziata a mio parere da profili di illegittimità che mi auguro emergano al più presto, gravi per quello che rappresentano in termini di scarso rispetto e riconoscimento del ruolo degli amministratori, rendendo difficile se non impossibile il loro lavoro, e che si ascrivono in un quadro più generale che tende a mettere in forse la sopravvivenza degli stessi enti. Le indennità, al momento della sospensione, avevano ormai una consistenza poco più che simbolica, ininfluenti nel bilancio dello Stato, e sicuramente neanche lontanamente proporzionate all'impegno e alla responsabilità richiesti. Per cui non è soltanto il problema di vedere minimamente riconosciuto l'impegno profuso, ma è proprio il quadro complessivo in cui si opera che rende estremamente difficoltoso dare risposte adeguate. Dovendo lavorare per vivere e non potendo godere di periodi di astensione temporanei e di permessi retribuiti soprattutto per il presidente f.f. si restringe notevolmente la capacità operativa di chi, per propria funzione, deve tenere rapporti con le popolazioni locali, deve lavorare al fine di costruire quei percorsi necessari a rendere credibile l'attività di un'area protetta e, specialmente in questo difficile contesto storico, tornare a dare dignità ad una politica che spesso, per colpa di pochi, viene denigrata e declassata a lavoro per stolti, quando invece i padri fondatori di questa meravigliosa repubblica, ci hanno sempre insegnato che solo con una degna politica esiste una giusta democrazia. Peraltro le richieste dei territori, in momenti difficili quali quelli che stiamo vivendo, aumentano e richiedono responsabilità sempre più alte rispetto ad una politica di "smobilizzazione" che proviene dal livello centrale. Se all'incertezza delle risorse aggiungiamo quella politica e l'umiliazione costante del ruolo degli amministratori (pur nominati dal Ministero) è evidente che si rende meno autorevole l'ente e più precaria l'azione per tutelare ambienti unici e promuovere ambiti di solito svantaggiati dalle logiche politiche ed economiche dominanti.

- Le spese del personale, oltre alla copertura del personale attualmente in ruolo, comprendono il costo per il Direttore (si veda l'allegato "G1") e le spese per la copertura delle 3 unità vacanti previste nella dotazione organica istituite e finanziate dalla L.244/07. A fronte della spesa per tali 3 nuove unità, prevista in bilancio per complessivi € 69.510 (si veda l'allegato "G2"), è stato previsto in entrata il contributo ministeriale ex L.244/07 per € 68.126 (98% di copertura della spesa).
Ci sembra paradossale che ad oggi, a concorsi ultimati debba questo Ente macchiarsi della colpa di non assumere giovani che, in questi territori, hanno una delle poche possibilità occupazionali possibili, ma soprattutto diventa difficile pensare che debbano essere effettuati, anche in questo caso, tagli orizzontali che non prendono minimamente in considerazione il lavoro svolto, il territorio interessato e le popolazioni che nello stesso insistono.
- Le spese per l'acquisto di beni e servizi e le spese per le prestazioni istituzionali, risultano in linea con la previsione definitiva 2012. Si precisa che le spese per l'acquisto di beni e servizi sono state ridotte di € 24.988 rispetto alla previsione definita 2012, importo corrispondente al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012 e della nota del MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV. Rimangono tuttavia attività, interventi ed azioni finanziati solo in parte ed in maniera incongrua rispetto a quanto un'area protetta dovrebbe essere messa in condizione di fare. Soltanto per fare un esempio ricordiamo le grandi difficoltà a sostituire e mantenere i mezzi di trasporto che pure, in un territorio vasto e montuoso e con le strutture decentrate sui vari Comuni, sono assolutamente indispensabili.



SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, per un importo complessivo di € 286.949 (di cui € 90.000 finanziate con l'avanzo presunto), si riferiscono ad interventi di sentieristica, lavori di manutenzione straordinaria, agli acquisti di proprietà silvo-pastorali, alla salvaguardia di attività agricole nonché agli acquisti di attrezzature e autocarri.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Si da atto dunque del doveroso rispetto degli equilibri di bilancio per il 2013, come sotto riportati:

Entrate correnti (€ 2.320.553.) + pp.gg.(€ 270.150) + avanzo (€ 115.000) + entrate in c/capitale (€ 0)=
Spese correnti (€ 2.148.604)+ pp.gg. (€ 270.150) + spese in c/capitale (€ 286.949)

CONCLUSIONI

Come accennato in premessa, questo bilancio viene costruito su un contributo ordinario significativo o comunque tale da garantire livelli minimi di servizi e di risposta all'utenza. Ciò non significa, ahimè, certezza di risorse e di spesa, per cui appare pericoloso cullarsi nell'illusione che i problemi siano superati. Infatti, il meccanismo su cui si reggono gli enti a finanza derivata, come i parchi nazionali per l'appunto, comporta che fin quando non perviene la comunicazione formale sul contributo ordinario effettivo, vi è incertezza sulla sua consistenza, condizionando in pratica la capacità di spesa e la tempistica della sua effettuazione, situazione aggravata dallo scenario economico nazionale ed anche europeo. Anche per l'anno 2012 la certezza delle maggiori entrate è giunta a luglio ed ancora l'approvazione formale dei ministeri vigilanti alla variazione di bilancio non è pervenuta per cui solo una parte delle risorse disponibili sarà effettivamente impegnabile entro la fine dell'anno e disponibile per l'inizio del 2013.

Ciò nonostante in questo bilancio, rispetto agli anni precedenti e sempre che venga approvato dal MATTM, in aggiunta alle attività consolidate e ricorrenti sono state gettate le basi per costruire significative politiche di gestione e conservazione naturalistica nonché di promozione socioeconomica del territorio del Parco.

Mi preme rilevare lo sforzo degli organismi tecnici e degli amministratori proprio nel cercare la necessaria sintesi fra questi due aspetti, convinti che una efficace politica di conservazione non possa essere attuata in antitesi a sforzi per consentire la permanenza delle popolazioni umane in Appennino e mi auguro che tale sforzo permanga anche nei tempi a venire quando gli organi dell'Ente verranno sostituiti nella sua interezza vista la prossima scadenza anche del Consiglio Direttivo. Forse è giunto il momento per ribadire con forza, a quasi un ventennio dall'istituzione del nostro Parco Nazionale e in un momento di profonda crisi per il nostro paese e per la montagna, che non vi è prospettiva per questi territori al di fuori di una idea concreta di sviluppo sostenibile; al contempo non possiamo prescindere dalla presenza dell'uomo in luoghi che ne sono stati storicamente plasmati. Una presenza che oggi, nel quadro di idee nuove di partecipazione e sviluppo, è fondamentale per le stesse politiche di conservazione. Abbiamo bisogno di giungere a sintesi di questi due elementi, di un nuovo patto fra i protagonisti locali che consenta un rilancio dell'ente e veda le comunità locali legate alla qualità ambientale di questi luoghi.

Vorrei ricordare alcune autorevoli ricerche scientifiche, fra le quali la più recente dell'Università del Molise, che dimostrano che in termini meramente economici (e tralasciamo la considerazione di valori che di per se sono ampiamente sufficienti a giustificare impegni della collettività su questi temi) le pur scarse risorse che lo Stato investe nelle aree protette ritornano moltiplicate in termini di ricchezza prodotta fra sette e dieci volte.

Un altro aspetto è quello legato alla eccessiva burocratizzazione a cui gli enti parco nazionale sono sottoposti. Anche questo è un elemento che non favorisce l'efficienza e tiene legati gli enti a tempi poco compatibili con la necessità di dare risposte in breve tempo. Soltanto recentemente giungono segnali dal MATTM di voler rendere più snelli i meccanismi di controllo e gestione, indicazioni interpretative che accogliamo positivamente ma che certamente non sono sufficienti a modificare sostanzialmente la situazione. Forse abbiamo necessità di aggiornare, per questi ed altri aspetti, la pur ottima legge 394/91 per adeguarla alle mutate esigenze dei



tempi, modifiche che devono essere legate ad un maggiore coinvolgimento "dal basso" delle popolazioni locali al fine di farle realmente sentire parte integrante dell'area protetta.

E' anche per questo motivo che credo infine che questo paese debba scegliere a quale idea di conservazione riferirsi, se scegliere un modello "statunitense" di aree protette diretta emanazione del ministero e quindi senza amministratori e con labili legami con i territori, oppure confermare la filosofia della legge 394 che invece prevede una stretta relazione e integrazione fra livelli amministrativi e politici. Personalmente non ho dubbi ad aderire pienamente a quest'ultima visione e alla scelta a suo tempo operata dai legislatori italiani nel 1991, perché è difficile immaginare strade alternative in un paese fortemente antropizzato da millenni, dove la vicenda umana è strettamente intrecciata con l'evoluzione dell'ambiente, dove la storia e la cultura sono indissolubilmente legati alle caratteristiche naturali del territorio.

Tutto ciò non è all'interno di un percorso lineare e la stessa esperienza dei parchi ne è testimonianza con contraddizioni e discontinuità, ma ritengo che sia necessario assecondare un processo evolutivo di progressiva integrazione, che l'esperienza italiana di conservazione abbia portato a risultati molto positivi, valutati dalle altre nazioni, che sia meritevole di essere difesa e approfondita, e che possa offrire indicazioni importanti rispetto al futuro delle nostre comunità.

Pratovecchio, 22 Ottobre 2012



IL PRESIDENTE f.f.
Dott. Gabriele Locatelli

**RELAZIONE ESPLICATIVA SULLE POSTE MAGGIORMENTE
SIGNIFICATIVE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

ENTRATA			
CAPITOLO	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO USCITA
1	Avanzo presunto di amministrazione.	115.000	5.030 per 15.000 5.040 per 10.000 11.010 per 45.000 11.050 per 25.000 11.430 per 20.000
3.010	Contributo ordinario stimato nello stesso importo del contributo ordinario 2012, pari ad € 2.089.586, con una riduzione di € 24.988 pari al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012, della Circolare MEF n. 28 del 07/09/2012 e della nota MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV a cui l'Ente ha risposto con nota prot. 0004044 del 18/09/2012 (che si allegano alla presente relazione).	2.064.598	
3.050	Contributo del Ministero dell'Ambiente ex L.244/07 a copertura, nella percentuale del 98%, delle spese connesse all'assunzione delle 3 unità previste nella nuova dotazione organica, in attuazione delle disposizioni di cui ai commi 337 e 338 dell'art. 2 della L.F.2008 (L.244/2007), ipotizzando la copertura dei tre posti in part-time a partire dal mese di gennaio, come meglio specificato nell'allegato "G2".	68.126	
4.030	Tale stanziamento prevede tre contributi per progetti specifici Estate nei Parchi, Festa nei Parchi e Ragazzi Insieme (vedasi nota prot. 0004410 del 04/10/12 a firma del Dott. Nevio Agostini, rimessa in allegato).	26.500	5.600
7.020	Tale stanziamento è stato stimato sulla base del dato relativo agli ultimi due anni.	15.000	
7.050	Lo stanziamento per gli introiti relativi al servizio bus Navetta della Lama è stato stimato sulla base dei dati degli ultimi tre anni: <ul style="list-style-type: none"> • 2010 € 2.620; • 2011 € 2.600; • 2012 € 3.225. 	2.600	5.600
7.120	L'entrata è stata prevista sulla base del trend del capitolo negli ultimi anni che è stato il seguente: <ul style="list-style-type: none"> • 2010 € 5.377 per il censimento del cervo al bramito ed € 2.400 per l'attività "Esperienze di gestione faunistica"; • 2011 € 5.879 per il censimento del cervo al bramito ed € 885 per l'attività "Esperienze di volontariato"; • 2012 € 4.580 per il censimento del cervo al bramito ed € 1.400 per l'attività "Esperienze di volontariato". 	6.000	
8.010	Si tratta dei contratti di affitto in essere sui terreni di proprietà del Parco stesso (Eremo Bertesca € 1.176,07; Monte Cavallo € 1.182,79; Pascoli Romiti € 2.069,91).	4.429	
9.010	In tale capitolo, sulla base dell'accertato del capitolo del corrente anno, sono stati previsti: <ul style="list-style-type: none"> • € 3.000,00 per rimborsi di energia elettrica prodotta da impianti fotovoltaici; • € 3.000,00 per eventuali recuperi e rimborsi che possono presentarsi nel 2013 per affitto Foresteria Corniolo, diritti istruttoria nulla osta ecc.. 	6.000	

CAPITOLO	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO USCITA
9.030	Tale capitolo accoglie i rimborsi, da parte di altri enti pubblici e da parte dei soggetti gestori delle strutture informative, che gli stessi fanno al Parco a seguito del pagamento di bollette/utenze ecc. intestate al parco ma relative a strutture in co-uso tra parco e tali altri soggetti. E' il caso ad esempio del Palazzo Nefetti in Santa Sofia, in relazione al quale, il Comune di Santa Sofia rimborsa al Parco le spese relative agli spazi del Palazzo Nefetti che lo stesso occupa.	5.000	4.520
10.010	La previsione è stata effettuata considerando l'andamento storico: <ul style="list-style-type: none"> • 2009 pari ad € 13.741,80; • 2010 pari ad € 10.517,40; • 2011 pari ad € 6.581,40. 	10.000	
10.020	La previsione riguarda eventuali donazioni in denaro per la campagna "Compra una foresta" ed eventuali altre donazioni.	2.000	
10.030	Lo stanziamento è stato effettuato riducendo prudenzialmente la media degli introiti degli ultimi 6 anni. 2012 (*) € 127.792,00 2011 € 164.371,60 2010 € 165.133,57 2009 € 144.833,07 2008 € 118.570,20 2007 € 96.621,27 (*) dato al 4 ottobre 2012	110.000	5.400 per € 50.000

USCITA			
CAPITOLO/UNITA' PREVISIONALE	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO ENTRATA
ORGANI DEGLI ENTI	In relazione alle spese per gli organi dell'Ente, la previsione dei compensi 2013 ai Presidente e ai Collegio dei Revisori dei Conti è stata effettuata sulla base degli importi degli emolumenti definiti dal D.M. 9/12/1998 ridotti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58 della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Circa il compenso al Presidente dell'Ente per il 2013 si rinvia all'Allegato Tecnico. Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità), pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati ai presunti gettoni di presenza e alle missioni.	€ 74.835	
ONERI PERSONALE DIPENDENTE	Le previsioni di competenza relative agli oneri per il personale in servizio sono state calcolate, così come risulta dagli allegati relativi al personale, utilizzando gli attuali livelli retributivi desunti dal CCNL 2006/2009 biennio economico 2008/2009 siglato in data 18/02/2009, considerando la copertura della dotazione organica, così come approvata con Deliberazione di Consiglio Direttivo n° 9 del 27/03/2012, dotazione organica non ancora approvata dai Ministeri competenti, limitatamente a 18 unità. A tal proposito, per i nuovi tre posti previsti in pianta organica è stato stanziato in apposito capitolo di Entrata il contributo del Ministero ex Legge 244/07 per € 68.126 a copertura di circa il 98% della spesa prevista. Per il Direttore dell'Ente nei capitoli 2005 e 2025 è stata stanziata la somma per le retribuzioni i cui importi sono stati desunti dal CCNL Personale Dirigente Area VI 2002/2005 attualmente in vigore mentre i contributi INPDAP, INPS, l'INAIL, l'IRAP e il TFR sono stati stanziati nei corrispondenti capitoli utilizzati per tutto il personale dell'Ente. Lo stanziamento di alcuni capitoli (cap. n° 2.015-2.020-2.070-2.100-2.200) risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.	€ 777.184	3.050 per € 68.126
SPESE PER BENI DI CONSUMO E SERVIZI	Le previsioni di competenza sono state effettuate sulla base dei dati storici considerata la natura obbligatoria e ricorrente di tali spese effettuando comunque un taglio di € 24.988 (pari al 10% della spesa per consumi intermedi del 2010) rispetto allo stanziamento definitivo 2012 della stessa U.P.. Per alcuni capitoli lo stanziamento risente delle limitazioni indicate dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.	€ 298.142	
SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	Le previsioni di competenza sono state effettuate anche sulla base dei dati storici considerata la natura obbligatoria, ricorrente e irrinunciabile di tali spese.	€ 806.000	
7.030	Lo stanziamento è stato effettuato per la copertura delle commissioni trattenute per il c/c bancario aperto per i versamenti on line tramite F24 nonché per commissioni e rimborsi di spese vive dovute al gestore del servizio di tesoreria a seguito della rinegoziazione contrattuale effettuata nel corso del 2012 ai sensi dell'art. 35, c. 13, L. 24 marzo 2012, n. 27.	€ 1.500	
ONERI TRIBUTARI	Le spese previste hanno tutte carattere obbligatorio in quanto si riferiscono a tributi quali IRAP, IRES e imposte varie come TARSU, IMU e altre dovute in base alle normative vigenti in materia.	€ 108.000	

CAPITOLO/UNITA' PREVISIONALE	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO ENTRATA
9.010	In tale capitolo sono stati previsti € 3.000,00, sulla base dei dati storici, per eventuali restituzioni e rimborsi di somme che potranno presentarsi nel 2013.	€ 3.000	
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	Anche in questa U.P. sono state previste spese di natura ricorrente ed obbligatoria sulla base di dati storici. Una particolare attenzione richiedono i seguenti capitoli:	€ 79.944 (complessivi)	
10.030	Lo stanziamento si è reso necessario a seguito della rinegoziazione contrattuale effettuata nel corso del 2012 ai sensi dell'art. 35, c. 13, L. 24 marzo 2012, n. 27 per la gestione del servizio di Tesoreria che comporta il pagamento di un compenso annuale alla BPEL di € 1.300 oltre IVA.	€ 1.600	
10.050	Lo stanziamento nel fondo di riserva è pari all'1,24% circa delle spese correnti quindi rientra nella forbice compresa tra l'1% e il 3% delle spese correnti, previsto dalla normativa vigente (art. 17 DPR 97/03).	€ 26.331	
10.200	In tale capitolo sono state stanziare le seguenti economie da versare al Bilancio dello Stato, come da tabella di seguito riportata: <ul style="list-style-type: none"> • € 1.079 ai sensi dell'art. 61 c. 17 del D.L. 112/08, convertito dalla L. 133/08 per la riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza; • € 6.983 ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/08 per la riduzione del 10% del fondo unico per la contrattazione integrativa per il medesimo importo versato nel 2009 e nel 2010. 	€ 8.062	
10.300	In tale capitolo sono state stanziare le seguenti economie da versare al Bilancio dello Stato, come da tabella di seguito riportata: <ul style="list-style-type: none"> • € 4.377 indennità, compensi, gettoni organi collegiali (art. 6 comma 3 DL 78/10); • € 775 spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, spese di rappresentanza (art. 6 comma 8 DL 78/10); • € 6.805 spese per missioni (art. 6 comma 12 DL 78/10); • € 3.872 spese per formazione (art. 6 comma 13 DL 78/10); • € 1.122 spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio autovetture (art. 6 comma 14 DL 78/10). 	€ 16.951	
11.010	Lo stanziamento riguarda eventuali ulteriori acquisti di proprietà silvopastorali all'interno dell'area protetta per la gestione conservativa ai fini della creazione di un importante corridoio ecologico. Ai sensi del comma 5 del Decreto Ministeriale del 16 marzo 2012 l'Ente provvederà ad effettuare apposita comunicazione dei propri piani di investimento d'importo inferiore ad € 500.000.	€ 45.000	
11.050	Lo stanziamento riguarda la manutenzione delle sedi dell'Ente, relativamente all'attivazione di misure di contenimento dei consumi energetici, quale la sostituzione della caldaia a metano della sede legale, per ottenere minori consumi come già attuato presso la sede di Santa Sofia, dove ogni anno si ha un risparmio di circa 2000 euro.	€ 70.000	
11.060	Lo stanziamento riguarda la manutenzione straordinaria delle strutture in dotazione al CTA del CFS, con specifico riferimento alla copertura del Comando Stazione di Campigna, sede storica in una zona particolarmente delicata del Parco.	€ 40.000	
11.070	Lo stanziamento riguarda la manutenzione della sentieristica dell'Ente, per l'attivazione di una convenzione con l'Ufficio Territoriale per la Biodiversità del CFS, necessaria alla manutenzione della sentieristica nelle riserve biogenetiche	€ 30.000	
11.220	Lo stanziamento riguarda manutenzione del centro visita di Premilcuore, dove risulta necessario provvedere alla sistemazione della copertura deteriorata	€ 50.000	
11.380	Lo stanziamento riguarda un progetto di adeguamento del mattatoio pubblico di Santa Sofia, al fine di renderlo idoneo alla macellazione della fauna selvatica oggetto di programmi di controllo, per la creazione di una filiera.	€ 10.000	

CAPITOLO/UNITA' PREVISIONALE	DESCRIZIONE ATTIVITA' E STANZIAMENTO	IMPORTO	RIFERIMENTO ENTRATA
11.430	Lo stanziamento riguarda la quota di eventuali cofinanziamenti di progetti.	€ 20.000	
11.530	Lo stanziamento riguarda il proseguimento del progetto Life Plus Wolfnet, che nel 2013 concluderà il quadriennio di validità.	€ 5.000	
12.010	Lo stanziamento riguarda l'acquisto di un nuovo centralino telefonico e di una stampante-fax per la sede legale e di apparati telefonici per entrambe le sedi (legale e comunità del Parco).	€ 15.000	
12.015	Lo stanziamento riguarda l'acquisto di due autocarri.	€ 30.000	
15.010	Lo stanziamento riguarda il Fondo TFR del personale in ruolo per la quota annua del fondo Tfr al personale dipendente compresa la rivalutazione annua per la quale è stato applicato l'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati.	€ 16.949	

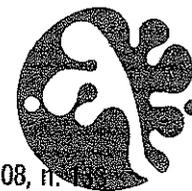


TABELLA ECONOMIE DI SPESA

decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 84
 decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

OGGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	CAP.	IMPEGNI	ANNO	%	LIMITE	IMPORTO MASSIMO STANZIABILE NEL BP 2013		ECONOMIE DA VERSARE
Limiti alle spese per studi ed incarichi di consulenza a soggetti esterni alla PA e a pubblici dip.	DL. 78/2010 art. 6 c. 7	4.730	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	4.730	€ 0,00	
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese rappres.	DL. 78/2010 art. 6 c. 8	4.420	€ 968,40	2009	20	€ 193,68	4.420	€ 193,68	€ 774,72
		4.710	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	4.710	€ 0,00	
Missioni	DL. 78/2010 art. 6 c. 12	2.070	€ 7.609,84	2009	50	€ 3.804,92	2.070	€ 3.804,92	€ 3.804,92
		2.020	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	2.020	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Formazione	DL. 78/2010 art. 6 c. 13	2.100	€ 7.745,00	2009	50	€ 3.872,50	2.100	€ 3.872,50	€ 3.872,50
Organi	DL. 78/2010 art. 6 c. 3	1010 / 1030		al 30/04/10	10				€ 4.377,06
Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	DL. 78/2010 art. 6 c. 14	4300- 4330	€ 5.610,47	2009	80	€ 4.488,38			€ 1.122,09
	DL. 95/2012 art. 5 c. 2	4300	€ 4.483,30	2011	50	€ 2.241,65	4.300	€ 2.241,65	
Limiti all'utilizzo di co.co.co.	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.200	€ 18.000,00	2009	50	€ 9.000,00	2.200	€ 9.000,00	
Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.015	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	2.015	€ 0,00	
Spese Manutenzione Immobili	DL. 78/2010 art. 8 c. 1 valore immobili € 8.964.000,00	4.060	€ 118.975,00	2007	2	€ 179.280,00	4.060	€ 20.000,00	€ 0,00
		11.050					€ 70.000,00	€ 0,00	
		11.220					€ 50.000,00	€ 0,00	
Limiti spese pubblicità e rappresentanza	DL. 112/2008 art. 61 c. 17	4.420	€ 1.979,00	2007	50	€ 989,50			€ 989,50
		4.710	€ 177,08	2007	50	€ 88,54			€ 88,54
Riduzione Fondo Unico di Ente	DL. 112/2008 art. 67	2.050	€ 69.830,61	2004	10	€ 6.983,06			€ 6.983,06



IL DIRETTORE
Dott. Giorgio Boscagli

Giorgio Boscagli



CIRCOLARE N. 28

MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE
DELLO STATO
ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA
UFFICIO II

Roma, 07 SET. 2012

Prot. N. 0076151
Allegati:

Alla Presidenza del Consiglio
dei Ministri – Segretariato
Generale
ROMA

A Tutti i Ministeri
ROMA

e, per conoscenza:

Al Presidente della Sezione
controllo Enti della Corte
dei Conti
via Baiamonti, 25
00195 ROMA

Ai Rappresentanti del Ministero
dell'economia e delle
finanze nei collegi dei
revisori o sindacali presso
gli enti ed organismi
pubblici
LORO SEDI

OGGETTO: Art. 8 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135. Versamento al bilancio dello Stato.

Al fine di assicurare la riduzione delle spese per consumi intermedi da parte di enti ed organismi pubblici, l'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 prevede che, ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle vigenti disposizioni, i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti e agli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica

amministrazione, come individuati dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 30 dicembre 2009, n. 196, nonché alle autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali, degli enti del servizio sanitario nazionale, delle università e degli enti di ricerca di cui all'allegato n. 3 al citato decreto legge, sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 ed al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010. Il comma 4 del medesimo articolo 3 prevede che per gli enti di ricerca, individuati nel su citato allegato 3, si applicano le riduzioni dei trasferimenti dal bilancio dello Stato ivi indicate.

Nel caso in cui, per effetto delle operazioni di gestione, la predetta riduzione non fosse possibile, nel senso che alla data dell'entrata in vigore del decreto legge n. 95/2012 le risorse fossero già state interamente o parzialmente trasferite agli enti ed organismi pubblici vigilati, con conseguente indisponibilità delle relative risorse finanziarie iscritte sui capitoli di spesa del bilancio dello Stato per l'anno 2012, ai medesimi enti interessati si applica la disposizione di cui ai periodi successivi del medesimo comma 3, previa comunicazione da parte di codeste Amministrazioni agli enti ed organismi vigilati ed allo scrivente.

Nel citato comma 3, infatti, per gli enti e gli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, che non ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato viene previsto che la riduzione della spesa per consumi intermedi debba essere tale da assicurare risparmi corrispondenti alle misure precedentemente illustrate (5 per cento nell'anno 2012 e 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010).

Le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente all'apposito capitolo n. 3412 del Capo X dell'entrata del bilancio dello Stato, denominato: "Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, versate dagli enti e dagli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria" entro il 30 giugno di ciascun anno; per l'anno 2012 il versamento deve essere effettuato entro il 30 settembre p.v..

La disposizione di cui trattasi non si applica agli enti e organismi vigilati dalle regioni, dalle province autonome di Trento e di Bolzano e dagli enti locali.

L'art. 4-bis dispone, infine, che per gli enti di ricerca vigilati dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, ad eccezione dell'INVALSI, ricompreso nel citato allegato 3, la razionalizzazione della spesa per consumi intermedi è assicurata, ai sensi dell'art. 4, comma 1, del decreto legislativo 31 dicembre 2009, n. 213, da una riduzione del Fondo ordinario per gli enti di ricerca di cui all'art. 7 del decreto legislativo 5 giugno 1998, n. 204, e successive modificazioni, dell'importo di € 51.196.499 a decorrere dal 2013.

Si evidenzia che le misure di contenimento in argomento dovranno essere rispettate anche in occasione dei provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2012 e nel corso della gestione del bilancio medesimo.

Il rispetto delle indicazioni contenute nella presente circolare sarà oggetto di valutazione ai fini dell'approvazione dei bilanci e dei relativi provvedimenti di variazione da parte delle Amministrazioni vigilanti, sulla base anche del parere espresso dai Collegi dei revisori o sindacali.

In particolare, i rappresentanti del Ministero dell'economia e delle finanze nei predetti Collegi vigileranno sull'osservanza, da parte degli enti ed organismi pubblici, della disposizione in argomento, segnalando eventuali inadempimenti ai competenti uffici di questo Ministero.

La fattiva collaborazione di tutte le Amministrazioni è elemento essenziale affinché gli Enti di rispettiva competenza contribuiscano al consolidamento del processo di razionalizzazione e di revisione della spesa pubblica.


Il Ragioniere generale dello Stato

Conte



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

DIREZIONE GENERALE PER LA PROTEZIONE DELLA NATURA E DEL MARE

IL DIRETTORE GENERALE

*Copia in data 14/09/12
a DIREZIONE PAUL
AMMINISTRAZIONE*

ENTE PARCO NAZIONALE

Foreste Casentinesi
Monte Falterona - Campigna

Arrivo

Prot. N. 0004020 del 14-09-2012

Cat. 14 Cl. 11 Fasc. 1



MINISTERO DELL'AMBIENTE E
DELLA TUTELA DEL TERRITORIO
E DEL MARE

REGISTRO UFFICIALE - USCITA
Prot. 0020269 - 13/09/2012 -
PNM-IV

Al Collegio dei Revisori dei Conti
c/o Enti Parco Nazionali

Agli Enti Parco Nazionali
LORO SEDI

Oggetto: Art.8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L.135 del 7/8/2012.
Versamento al bilancio dello Stato. Circolare n.28 M.E.F. del 7/9/2012.

A seguito di quanto indicato nella circolare richiamata in oggetto, ad oggi non ancora notificata a questa Direzione, vorranno gli Enti Parco comunicare, entro e non oltre il 19 settembre p.v., l'importo della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

Le comunicazioni dovranno essere anticipate a mezzo e-mail ai seguenti indirizzi:

Giarratano.MariaCarmela@minambiente.it

Ballo.Daniele@minambiente.it

Dr. Renato Grimaldi

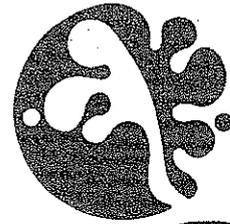
CAUsers\Ballo\DN\ADesktop\tagliconsumi intermedi.doc

Sede Legale

Palazzo Vigiani - via Guido Brocchi, 7
52015 Pratovecchio AR Italia
tel +39 0575 50301
fax +39 0575 504497
cf 94001420515
infosede@parcoforestecasentinesi.it
pec: protocolloforestecasentinesi@halleycert.it

Sede Comunità del Parco

Palazzo Nefetti - via Porzia Nefetti, 3
47018 Santa Sofia FC Italia
tel +39 0543 971375
fax +39 0543 973034
info@parcoforestecasentinesi.it



www.parcforestecasentinesi.it

data Pratovecchio,

18 SET. 2012

protocollo n.

ENTE PARCO NAZIONALE

Foreste Casentinesi
Monte Falterona - Campagna
Partenza

Prot. N. 0004044 del 18-09-2012
Cat. 14 Cl. 11 Fasc. 1



Spett.le
Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare
Direzione Generale per la Protezione della Natura
Via Capitan Bavastro n. 174
00154 ROMA

E p.c. Al Collegio dei Revisori dei Conti
SEDE

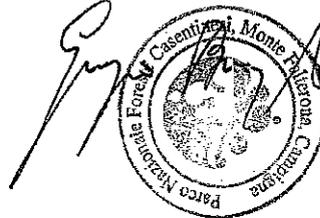
Oggetto: Vs. nota prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNM-IV "Art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012. Versamento al bilancio dello Stato. Circolare n. 28 M.E.F. del 7/9/2012".

Con la presente, in risposta alla nota in oggetto, si comunica che l'importo della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 risulta pari ad € 249.881,81.

Si comunica che il responsabile del procedimento, ai sensi e per gli effetti della L.241/90, è la dott.ssa Roberta Ricci. Per qualsiasi informazione è possibile contattare la ragioniera Cinzia Gorini dal lunedì al venerdì allo 0575 503034.

Distinti saluti.

IL DIRETTORE
(Dott. Giorgio BOSCALLI)



Sede Legale

Palazzo Vigiani - via Guido Brocchi, 7
52015 Pratovecchio AR Italia
tel +39 0575 50301
fax +39 0575 504497
cf 94001420515
infosede@parcoforestecasentinesi.it
pec: protocolloforestecasentinesi@halleycert.it

Sede Comunità del Parco

Palazzo Nefetti - via Porzia Nefetti, 3
47018 Santa Sofia FC Italia
tel +39 0543 971375
fax +39 0543 973034
info@parcoforestecasentinesi.it



www.parcforestecasentinesi.it

data

Santa Sofia 10 ottobre 2012

protocollo n.

ENTE PARCO NAZIONALE
Foreste Casentinesi
Monte Falterona - Campagna
Partenza
Prot. N. **0004410** del **04-10-2012**
Cat. 5 Cl. 2 Fasc. 1



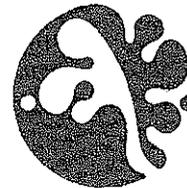
Al Direttore

Alla Responsabile del
Servizio Amministrativo
Dott.ssa Roberta Ricci

In relazione alla stesura della proposta di Bilancio 2013 in relazione al contributo concesso dalla Regione Toscana nel 2012 con la presente si propone, visti i positivi risultati ottenuti e la dichiarazione anche se informale della regione di prevedere anche nel 2013 i fondi assegnati all'Ente Parco e di inserire a Bilancio in entrata nel Capitolo 4030 € 26.500 a sostegno delle iniziative Estate nei Parchi, Ragazzi Insieme, FestaParchi.

Cordialmente

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PROMOZIONE
Dott. Nevio Agostini



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

CAPITOLI		IMPORTO ACCANTONATO
11.220	REALIZZAZIONE, ALLESTIMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CENTRI DI VISITA E ALTRE STRUTTURE DEL PARCO	€ 35.000,00
5.820	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITÀ DI RICERCA FINALIZZATA	€ 43.959,00
5.600	SPESE PER ATTIVITÀ DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	€ 30.000,00
5.400	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	€ 70.000,00
5.550	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	€ 30.000,00
		€ 208.959,00

Il Direttore

Dott. Giorgio Boscagli



Il Presidente f.f.

Dott. Gabriele Locatelli

PARCO NAZIONALE DELLE FORESTE CASENTINESI,

MONTE FALTERONA, CAMPIGNA

**Collegio dei Revisori dei Conti
Verbale n. 20 (VENTI)**

L'anno duemiladodici il giorno 23 (VENTITRE) del mese di ottobre, alle ore 9.30, presso la sede dell'Ente Parco in Pratovecchio, su convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

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

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

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

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

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

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

1. **Esame della situazione di cassa al 19/10/2012;**
2. **Parere sul Bilancio di Previsione 2013;**
3. **Varie ed eventuali.**

1. A. ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 19/10/2012

La situazione di cassa presenta le seguenti risultanze alla data del 19/10/2012:

SITUAZIONE DI CASSA AL 19/10/12

Fondo di cassa al 01/01/2012			€	1.983.149,48
Reversali in conto competenza	€	2.523.346,69		
Reversali in conto residui	€	225.854,37		
	Reversali emesse		€	2.749.201,06
Mandati in conto competenza	€	854.873,95		
Mandati in conto residui	€	787.193,82		
	Mandati emessi		€	1.642.067,77
Fondo di cassa al 19/10/2012			€	3.090.282,77
Mandati emessi ma non eseguiti dal Tesoriere	+ €			60.273,46
Provisori di uscita da regolarizzare	- €			7,24
Reversali emesse ma non eseguite dal Tesoriere	- €			10.531,13
Reversali emesse ma non eseguite dal Tesoriere	- €			27.011,20
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto giacenza			€	3.113.006,66
Mandati emessi ma non eseguiti dal Tesoriere	- €			60.273,46
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto di diritto/cassa			€	3.052.733,20

B. ESAME DEL CONTO DELL'ECONOMO AL 19/10/2012

Il Collegio prende in esame il Giornale di Cassa dell'Economo per il periodo dall'01/01/2012 al 19/10/2012:

- o l'anticipazione ricevuta dall'Ente Parco è di € 3.000,00, di cui al mandati di pagamento n° 1 del 13/01/12, n° 242 del 26/03/12, n° 416 del 11/06/12 e n° 655 del 27/09/12;
- o alla data del 19/10/2012 il saldo dell'economo risulta pari ad € 1.045,47 in quanto sono state emesse bollette di spesa economali dal n° 1 al n° 58 per un totale di € 1.954,53;
- o il saldo coincide con i contanti presenti in cassaforte.

C. ESAME DEI CONTO CORRENTI POSTALI AL 30/09/2012

Il Collegio prende in esame il registro del c/c postale n. 11718525 che accoglie i versamenti dei proventi per la vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi epigei, del materiale promozionale, dei rimborsi spese per fotocopie di atti, per cauzioni ecc.. Alla data del 30/09/2012 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	32.782,48
Saldo Registro	€	15.629,00
Differenza	€	17.153,48
<hr/>		
Commissioni e spese settembre 2012	€	336,98
Reversali emesse	€	17.490,46
Differenza	€	17.153,48

Il registro del c/c postale n. 11814522, accoglie esclusivamente i versamenti per sanzioni amministrative. Alla data del 30/09/2012 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	982,76
Saldo Registro	€	50,00
Differenza	€	932,76
<hr/>		
Commissioni e spese settembre 2012	€	17,04
Reversali emesse	€	949,80
Differenza	€	932,76

D. ESAME DEI CONTRIBUTI MESI DI LUGLIO-SETTEMBRE 2012

D1. Erario

IRPEF MESE DI luglio 2012		VERSATO F24	TRATTENUTO	SCOMPUTO 730
DIP., DIRIG. AMMIN.	100E	€ 417,43	€ 7.096,43	€ 6.679,00
PRIMO ACCONTO	133 E	€ 83,67	€ 83,67	

3

CED SECCA DA TRATTENERE	148E	€ 384,33	€ 384,33
1^ RATA CED SECCA	147 E	€ 558,67	€ 558,67
		<u>€ 1.444,10</u>	<u>€ 8.123,10 € 6.679,00</u>

496 17/7/12 12-07-17-17-41-28-47-758 14/08/2012

IRPEF MESE DI agosto 2012		VERSATO F24	TRATTENUTO
DIP., DIRIG. AMMIN.	100E	€ 5.971,72	€ 5.971,72
PRIMO ACCONTO	133 E	€ 83,67	€ 83,67
INTERESSI PRIMO ACCONTO	118 E	€ 0,28	€ 0,28
CED SECCA DA TRATT	148E	€ 50,33	€ 50,33
INTERESSI CED TRATT		€ 0,17	€ 0,17
1^ RATA CED SECCA	147 E	€ 127,67	€ 127,67
INTERESSI CED 1^ TRATT		€ 0,42	€ 0,42
		<u>€ 6.234,26</u>	<u>€ 6.234,26</u>

570 21/8/12 12-08-21-10-27-31-46-589

IRPEF MESE DI settembre 2012		VERSATO F24	TRATTENUTO
DIP., DIRIG. AMMIN.	100E	€ 5.869,94	€ 5.869,94
PRIMO ACCONTO	133 E	€ 83,66	€ 83,66
INTERESSI PRIMO ACCONTO	118 E	€ 0,55	€ 0,55
CED SECCA DA TRATT	148E	€ 50,34	€ 50,34
INTERESSI CED TRATT		€ 0,33	€ 0,33
1^ RATA CED SECCA	147 E	€ 127,66	€ 127,66
INTERESSI CED 1^ TRATT		€ 0,84	€ 0,84
		<u>€ 6.133,32</u>	<u>€ 6.133,32</u>

620 19/09/12 12-09-19-08-28-05-23-485

Handwritten signatures and initials, including a large signature and several smaller ones, located in the bottom right corner of the page.

D2. Addizionali Regionali

	lug-12	VERSATO F24	TRATTENUTO ADD.LE RAT	SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATTENUTO CESSAZ RAT
TOSCANA	€	47,48	€ 244,48	€ 197,00		
ER	€	241,82	€ 241,82		38,56	38,56
ABRUZZO	€	123,22	€ 123,22			
TOTALE	€	412,52	€ 609,52	€ 197,00	€ 38,56	€ 38,56
		12-07-17-17-41-28-47-758		496 17/7/12		

	ago-12	VERSATO F24	TRATTENUTO ADD.LE RAT	SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATTENUTO CESSAZ RAT
TOSCANA	€	231,48	€ 231,48			
ER	€	241,82	€ 241,82			
ER INTERESSI	€	0,08	€ 0,08			
ABRUZZO	€	123,22	€ 123,22			
TOTALE	€	596,60	€ 596,60	€	€	
		12-08-21-10-27-31-46-589		570 21/8/12		

	set-12	VERSATO F24	TRATTENUTO ADD.LE RAT	SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATTENUTO CESSAZ RAT
TOSCANA	€	231,48	€ 231,48			
ER	€	241,82	€ 241,82			
ER INTERESSI	€	0,17	€ 0,17			
ABRUZZO	€	123,22	€ 123,22			
TOTALE	€	596,69	€ 596,69	€	€	€
		12-09-19-08-28-05-23-485		620 19/09/12		

D3. Addizionali Comunali

	lug-12	VERSATO F24	TRATTENUTO ADD.LE RAT	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATT. ACC.TO 385E	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATT. CESS 384E	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO
BAGNO R.	€	-	€ 9,85	€ 9,85						
BIBBIENA	€	-	€ 27,88	€ 27,88	€ 13,52	€13,52				
FORLI	€	-	€ 16,58	€ 16,58	€ 8,99	€ 8,99		€ 2,52	€13,21	€ 10,69

POPPI	€ 8,53	€ 8,53		€ 4,52	€ 4,52
PRATOVECCHIO	€ 14,14	€ 14,14		€ 7,81	€ 7,81
SANTA SOFIA	€ 13,82	€ 13,82		€ 14,91	€ 14,91
STIA	€ 9,20	€ 9,20		€ 4,91	€ 4,91
VILLETTA B.	€ 26,09	€ 26,09		€ 13,06	€ 13,06
	€ 71,78	€ 126,09	€ 54,31	€ 67,72	€ 67,72
				€ -	€ 2,52
					€ 13,21
					€ 10,69

496

17/7/12 12-07-17-17-41-28-47-758

	VERSATO F24	TRATTENUTO ADD.LE RAT	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATT. ACC.TO 385E	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO
ago-12						
BAGNO R.	€ 9,85	€ 9,85				
BIBBIENA	€ 27,88	€ 27,88		€ 13,52	€ 13,52	
FORLI	€ 16,58	€ 16,58		€ 8,99	€ 8,99	
POPPI	€ 8,53	€ 8,53		€ 4,52	€ 4,52	
PRATOVECCHIO	€ 14,14	€ 14,14		€ 7,81	€ 7,81	
SANTA SOFIA	€ 13,82	€ 13,82		€ 14,91	€ 14,91	
STIA	€ 9,20	€ 9,20		€ 4,91	€ 4,91	
VILLETTA B.	€ 26,09	€ 26,09		€ 13,06	€ 13,06	
	€ 126,09	€ 126,09	€ -	€ 67,72	€ 67,72	€ -

570

21/8/12 12-08-21-10-27-31-46-589

	VERSATO F24	TRATTENUTO ADD.LE RAT	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO	VERSATO F24	TRATT. ACC.TO 385E	IMPORTI UTILIZZATI A SCOMPUTO
set-12						
BAGNO R.	€ 9,85	€ 9,85				
BIBBIENA	€ 27,88	€ 27,88		€ 13,52		

6

					€13,52
FORLI	€ 16,58	€ 16,58	€ 8,99	€ 8,99	
POPPI	€ 8,53	€ 8,53	€ 4,52	€ 4,52	
PRATOVECCHIO	€ 14,14	€ 14,14	€ 7,81	€ 7,81	
SANTA SOFIA	€ 13,82	€ 13,82	€ 14,91	€ 14,91	
STIA	€ 9,20	€ 9,20	€ 4,91	€ 4,91	
VILLETTA B.	€ 26,09	€ 26,09	€ 13,06	13,06	€
	€ 126,09	€ 126,09	€ -	€ 67,72	€ 67,72 € -

620

19/09/12 12-09-19-08-28-05-23-485

D4. Irap

MESE	REGIONE TOSCANA		REGIONE E/ROMAGNA	
	IMPONIBILE	IRAP	IMPONIBILE	IRAP
lug-12				
	€			
Dipendenti e direttore	25.433,59	€ 2.161,87	€ 13.263,53	€ 1.127,40
Co.Co.Co.		€ -	€ 3.000,00	€ 255,00
Tot. Assimilati	€ -	€ -	€ 3.000,00	€ 255,00
	€			
Tot. Dipendenti	25.433,59	€ 2.161,87	€ 13.263,53	€ 1.127,40
Tot. Complessivo regione	€ 25.433,59	€ 2.161,87	€ 16.263,53	€ 1.382,40
			mandati	protocollo
Totale versamento	€ 41.697,12	€ 3.544,27	494 17/7/12	12-07-17-17-41-28-47-758
ago-12				
	€			
Dipendenti e direttore	23.270,17	€ 1.977,97	€ 11.864,92	€ 1.008,52
Tot. Assimilati	€ -	€ -	€ -	€ -
Tot. Dipendenti	€ 23.270,17	€ 1.977,97	€ 11.864,92	€ 1.008,52
Tot. Complessivo regione	€ 23.270,17	€ 1.977,97	€ 11.864,92	€ 1.008,52
			mandati	protocollo

7

Totale versamento € 35.135,09 € 2.986,49 569 21/8/12 12-08-21-10-27-31-46-589

set-12

Dipendenti e direttore € 22.708,64 € 1.930,24 € 11.839,10 €1.006,32

Tot. Assimilati € - € - € - € -

Tot. Dipendenti € 22.708,64 € 1.930,24 € 11.839,10 €1.006,32

Tot. Complessivo regione € 22.708,64 € 1.930,24 € 11.839,10 €1.006,32

Totale versamento € 34.547,74 € 2.936,56 mandati protocollo
619 19/9/12 12-09-19-08-28-05-23-485

D5. Inps ex Inpdap

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE LUGLIO 2012

	IMPORTO VERSATO	MANDATI	PROTOCOLLO F24 EP
CPDEL CE	€ 9.209,92	489 17/7/12	
CPDEL CD	€ 3.424,70	497 17/7/12	
ECCEDENZA	€ 26,10	497 17/7/12	
TOT CPDEL	€ 12.660,72	€ -	
FC CD	€ 135,44	499 17/7/12	
TOTALE VERSATO	€ 12.796,16	€ -	12-07-17-17-41-28-47-758

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE AGOSTO 2012

	IMPORTO VERSATO	MANDATI	PROTOCOLLO F24 EP
CPDEL CE	€ 3.109,47	571 21/8/12	
CPDEL CD	€ 8.362,17	565 21/8/12	
ECCEDENZA	€ 23,41	571 21/8/12	
TOT CPDEL	€ 11.495,05		
FC CD	€ 123,00	572 21/8/12	
TOTALE VERSATO	€ 11.618,05	€ -	12-08-21-10-27-31-46-589

**VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE
SETTEMBRE 2012**

	IMPORTO VERSATO	MANDATI	PROTOCOLLO F24 EP
CPDEL CE	€ 8.222,37	614 19/9/12	
CPDEL CD	€ 3.057,50	621 19/9/12	
ECCEDENZA	€ <u>23,41</u>	621 19/9/12	
TOT CPDEL	€ <u>11.303,28</u>		
FC CD	€ <u>122,91</u>	622 19/9/12	
TOTALE VERSATO	€ 11.426,19	€ -	12-09-19-08-28-05-23-485

D6. Inps

**INPS MESE DI luglio 2012 ELAB 1054
GESTIONE SEPARATA**

cococo	€ 3.000,00	27,72%	€ <u>832,00</u>	492 498 e 17/7/12	
			€ <u>832,00</u>		
Versamento DS	€ 6.293,12	1,61%	€ <u>101,00</u>	490 17/7/12	
			€ <u>933,00</u>	tot. Versamento F 24	12-07-17-17-41-28-47-758

INPS MESE DI agosto 2012 ELAB 1055

Versamento DS	€ 6.025,37	1,61%	€ <u>97,00</u>	566 21/8/12	
			€ <u>97,00</u>	tot. Versamento F 24	12-08-21-10-27-31-46-589

INPS MESE DI sett 2012 ELAB 1056

Versamento DS	€ 6.025,37	1,61%	€ <u>97,00</u>	615 19/9/12	
			€ <u>97,00</u>	tot. Versamento F 24	12-09-19-08-28-05-23-485

2. BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Il Collegio prende in esame il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013 e predisporre la relativa relazione di cui all'Allegato "A" al presente verbale.

3. VARIE ED EVENTUALI

- Il Collegio prende atto che l'Ente Parco ha provveduto con determinazione dirigenziale n. 216 del 01.06.2012 al versamento della prima rata in acconto dell'IMU relativa ai fabbricati insistenti su aree demaniali di cui l'Ente è concessionario per un importo complessivo di € 304,00 e con determinazione dirigenziale n. 218 del 04.06.2012 al versamento della prima rata in acconto dell'IMU relativa ai fabbricati di proprietà dell'Ente per un importo complessivo di € 24,00. I due pagamenti sono stati effettuati in data 18/06/2012 tramite Entratel con mandati rispettivamente n° 417 e n° 418 dell'11/06/2012;
- Il Collegio prende atto che l'Ente Parco ha provveduto, tramite intermediario, a trasmettere il modello IRAP 2012 in data 24/09/2012 con protocollo 12092412504210143 e il modello Unico 2012 in data 24/09/2012 con protocollo 12092412401015654;
- Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto a versare le economie di spesa al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 67, comma 6, del D.L. 112/08 convertito dalla L. 133/08 e dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78/10 convertito dalla L. 122/10 con mandati di pagamento n° 677 e 678 del 17/10/2012 a seguito di adozione della Determinazione Dirigenziale n° 373 del 09/10/2012. Nell'atto di impegno e liquidazione della somma complessiva da versare pari ad € 21.806,26 è stato precisato che rispetto alla scheda di monitoraggio 2012 trasmessa nei termini di legge l'Ente ha provveduto al versamento della somma effettivamente dovuta per indennità, compensi, gettoni organi collegiali (art. 6 comma 3) per € 2.249,56 rispetto a quella comunicata di € 1.501,00 mentre, con successivo separato atto, provvederà al versamento di € 1.079,00, sia per il 2011 che per il 2012, per le riduzioni di spesa previste dall'art. 61, comma 17, del D.L. 112/08 convertito dalla L. 133/08 essendo in corso di approvazione la relativa deliberazione di variazione di bilancio (n° 30 del 27/09/2012);

- Il Collegio prende atto della nota dell'Agenzia delle Entrate prot. 954-123778 del 28/09/2012, la quale, in merito al quesito posto dall'Ente sugli importi che devono essere recuperati per le indennità già erogate agli amministratori per il periodo 2008-2011, prevede la deducibilità dal reddito complessivo delle persone fisiche delle imposte relative a somme che hanno concorso al reddito in periodi di imposta precedenti e sono restituite al soggetto erogatore, indicando come riferimento normativo l'art.10 comma 1 lettera D bis del TUIR. Nella medesima nota inoltre, in ordine alla ipotesi ventilata dall'Ente di operare una possibile compensazione tra gli emolumenti da corrispondere e quelli oggetto di restituzione, nell'osservare che tale compensazione è ipotesi diversa da quella dell'art.17 del D. lgsi 241/1997, viene fatto rinvio alla compensazione civilista art.1241 e seguenti cc, sottolineandosi che le ritenute sui compensi che l'ente dovesse corrispondere devono essere versate al di fuori della citata compensazione.
- In ordine alla nota del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare prot. 15183 del 23 luglio 2012 avente ad oggetto la delibera del Consiglio Direttivo n° 16 del 23 maggio 2012 concernente l'adesione al Consorzio Casentino Sviluppo e Turismo, indirizzata per conoscenza anche al Collegio dei Revisori dei Conti, considerato che ad oggi non risultano al medesimo Collegio elementi nuovi sull'argomento, si confermano le criticità già esposte nel parere reso con il verbale n° 18 del 12 luglio 2012;
- In relazione ai chiarimenti richiesti dal Collegio nel verbale n° 18 del 12 luglio 2012 in merito all'utilizzo dei Beni Immobili Statali concessi dal MIPAF, in assenza di formali delucidazioni si reitera la richiesta in proposito;
- Similmente, si ripete la richiesta di delucidazioni formulata nel predetto verbale n° 18 del 12 luglio 2012, in ordine alla determinazione n° 106 del 21 marzo 2012 riguardante il contratto di Co.Co.Co.;
- In relazione alla nota del MATTM prot. 70727 del 4 aprile 2012, con la quale sono state chieste precisazioni in merito allo stanziamento di € 3.000 per missioni del

Direttore, nel Bilancio di Previsione 2012 – ridotto al 50% rispetto allo stanziamento del 2010, mancando il dato di riferimento del 2009, in quanto il Direttore non era ancora in servizio – il Collegio prende atto delle motivazioni esposte nella deliberazione di Consiglio Direttivo n° 14 del 23 maggio 2012 volte a chiarire che la scelta operata è stata determinata dall'esigenza di consentire al Direttore di svolgere il proprio ruolo istituzionale;

- Per quanto concerne l'applicazione dell'art. 8, comma 3 del DL n° 95/2012, inerente alla riduzione del 5% della spesa per consumi intermedi riferita all'esercizio finanziario 2010, si prende atto della nota del MATTM prot. n° 4625 del 3 ottobre 2012 con la quale, in riferimento alle istruzioni di cui alla Circolare MEF n° 28 del 7 settembre 2012 è stato comunicato che il medesimo Dicastero ha provveduto *"ad inoltrare al competente ufficio centrale di Bilancio presso questo Ministero, il provvedimento di trasferimento dell'importo di € 639.570,16, al conto entrate del Bilancio dello Stato relativo al 5% delle spese per consumi intermedi, sostenute nell'anno 2010 e attestate dagli Enti Parco Nazionali, pari ad € 12.791.403,17"*;
- Desta inoltre perplessità l'impegno di € 7.000,00 quale quota di adesione alla Federparchi, la quale in via unilaterale ha stabilito l'aumento di detta quota indipendentemente dalla dimensioni degli Enti, come si evince dalla determinazione dirigenziale n° 346 del 20 settembre 2012;
- Da ultimo, si annota che terminati i 45 giorni di prorogatio alla data del 17/06/2012, la carica di Presidente dell'Ente Parco risulta ancora vacante e che è in atto una supplenza del Vice Presidente.

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

Letto, confermato e sottoscritto

Pellini Anna Maria

- Presidente

Iacobacci Gabriella

- Componente

Chiarelli Fabrizio

- Componente

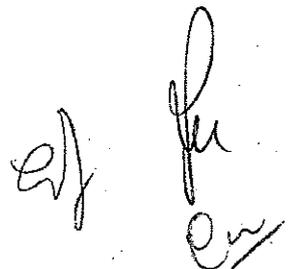
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013**

A) OSSERVAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2013 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio con nota prot. 4516 del 10 ottobre 2012. Il Bilancio in questione è costituito dai seguenti documenti e allegati:

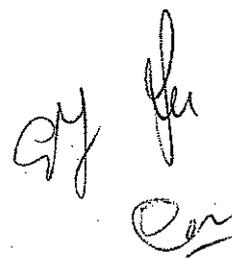
- * Preventivo Finanziario Decisionale 2013 (All. A);
- * Preventivo Finanziario Gestionale 2013 (All. B);
- * Bilancio pluriennale 2013-2015 (All. C);
- * Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, (All. "D");
- * Preventivo economico (All. E);
- * Quadro di riclassificazione (All. F);
- * Consistenza del personale e delle relative spese compresi gli oneri previdenziali nonché pianta organica (All. G, G1 e G2);
- * Tabella dimostrativa presunto risultato di amministrazione (All. H);
- * Nota preliminare (All. I);
- * Allegato tecnico (All. J);
- * Relazione programmatica (All. K).

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



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

Variazioni intervenute nelle poste delle entrate e delle uscite: dalle risultanze del bilancio preventivo finanziario gestionale è possibile ricavare le variazioni intervenute nelle voci, rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2012. Per un quadro organico si rimanda alla tabella di seguito riportata:

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right.

	COMPETENZA			CASSA			
	PREV. DEF. 2012	PREV. INIZ. 2013	VARIAZIONE %		PREV. DEF. 2012	PREV. INIZ. 2013	% CASSA
AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	€ 1.218.480	€ 115.000	-€1.103.480	-90,6%	€ 1.870.166	€ 1.500.000	-19,8%
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO							
ENTRATE CORRENTI							
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	€ 2.196.603	€ 2.132.724	-€ 63.879	-2,9%	€ 2.248.166	€ 2.134.288	-5,1%
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	€ 26.500	€ 26.500	€ 0	0,0%	€ 263.692	€ 250.692	-4,9%
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 1.900		-€ 1.900	-100,0%	€ 7.724	€ 6.224	-19,4%
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE P.			€ 0	0,0%	€ 7.500	€ 7.500	0,0%
VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	€ 23.600	€ 23.600	€ 0	0,0%	€ 35.098	€ 46.686	33,0%
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 4.500	€ 4.729	€ 229	5,1%	€ 5.770	€ 8.049	39,5%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	€ 8.844	€ 11.000	€ 2.156	24,4%	€ 49.426	€ 57.826	17,0%
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 265.190	€ 122.000	-€ 143.190	-54,0%	€ 282.923	€ 149.042	-47,3%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			€ 0	0,0%			0,0%
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			€ 0	0,0%			0,0%
TRASFERIMENTI DALLO STATO	€ 50.000	€ 0	-€ 50.000	-100,0%	€ 272.710	€ 154.246	-43,4%
TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	€ 197.114	€ 0	-€ 197.114	-100,0%	€ 1.013.918	€ 1.009.019	-0,5%
TRASFERIMENTI DAI COMUNI E DELLE PROVINCE	€ 0	€ 0	€ 0	100,0%	€ 35.329	€ 35.329	0,0%
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	€ 18.502	€ 0	-€ 18.502	-100,0%	€ 144.112	€ 144.112	0,0%
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 270.150	€ 270.150	€ 0	0,0%	€ 270.150	€ 270.150	0,0%
TOTALE	€ 4.281.383	€ 2.705.703	-€1.575.680	-€ 0	€ 4.636.518	€ 4.273.163	





	COMPETENZA			CASSA		
	PREV. DEF. 2012	PREV. INIZ. 2013	VARIAZIONE %		PREV. DEF. 2012	PREV. INIZ. 2013
USCITE CORRENTI						
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 104.164	€ 74.835	-€ 29.329 -28,2%	€ 206.215	€ 158.519	-23,1%
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 879.316	€ 777.184	-€ 102.132 -11,6%	€ 980.427	€ 887.147	-9,5%
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 323.504	€ 298.142	-€ 25.362 -7,8%	€ 533.164	€ 605.360	13,5%
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 945.940	€ 806.000	-€ 139.940 -14,8%	€ 1.688.632	€ 1.954.097	15,7%
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ 0	€ 0	€ 0 0,0%			0,0%
ONERI FINANZIARI	€ 508	€ 1.500	€ 992 195,3%	€ 508	€ 2.004	294,5%
ONERI TRIBUTARI	€ 94.850	€ 108.000	€ 13.150 13,9%	€ 136.840	€ 192.861	40,9%
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	€ 3.000	€ 3.000	€ 0 0,0%	€ 7.908	€ 10.901	37,8%
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 75.361	€ 79.943	€ 4.582 6,1%	€ 145.543	€ 170.938	17,4%
USCITE IN CONTO CAPITALE						
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	€ 1.186.595	€ 225.000	-€ 961.595 -81,0%	€ 2.126.707	€ 1.414.956	-33,5%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ 9.981	€ 45.000	€ 35.019 350,9%	€ 127.697	€ 82.193	-35,6%
PARTICIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI			€ 0 0,0%	€ 1.500	€ 1.500	100,0%
IND. DI ANZ. E SIM. AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	€ 388.014	€ 16.949	-€ 371.065 -95,6%	€ 388.014	€ 16.949	-95,6%
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			€ 0 0,0%	€ 5.588	€ 5.588	0,0%
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 270.150	€ 270.150	€ 0 0,0%	€ 270.925	€ 270.150	-0,3%
TOTALE	€ 4.281.383	€ 2.705.703	-€ 1.575.680	€ 6.619.668	€ 5.773.163	

sq

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

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I E/correnti	€ 2.320.553	€ 2.660.307
Titolo II e III E/c.capitale	€ 0	€ 1.342.706
Titolo IV Partite di giro	€ 270.150	€ 270.150
Prelevamento Av/amm.ne	€ 115.000	
Parziali	€ 2.705.703	€ 4.273.163
Fondo di cassa iniziale 2013		€ 1.500.000
Totale	€ 2.705.703	€ 5.773.163

USCITE	COMPETENZA	CASSA
Titolo I U/correnti	€ 2.148.604	€ 3.981.827
Titolo II- III U/c.cap.	€ 286.949	€ 1.521.186
Titolo IV Partite di giro	€ 270.150	€ 270.150
Totale	€ 2.705.703	€ 5.773.163

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 avanzo economico di € 30.000 come conseguenza di un incremento del valore della produzione superiore all'incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 125.000;
- un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2012, di € 115.000 che viene prelevato totalmente per conseguire il pareggio del bilancio in esame come sopra evidenziato.

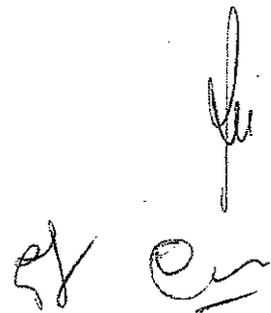
ESAME DELLE ENTRATE

Relativamente alle voci più significative si osserva:

- **Cap. 3010 (contributo ordinario)** – l'importo iscritto pari ad € 2.064.598 è stato stimato nello stesso importo del contributo assegnato per l'esercizio finanziario 2012 con una riduzione di € 24.988 pari al 10% della spesa per consumi intermedi dell'anno 2010 ai sensi dell'art. 8 del D.L. 6/7/2012 n. 95 convertito dalla L. 135 del 7/8/2012, della Circolare MEF n. 28 del 07/09/2012 e della nota MATTM prot. DPN-2012-0020269 del 13/09/2012 PNV-IV a cui l'Ente ha risposto con nota prot. 0004044 del 18/09/2012. In proposito, si riscontra che l'importo preso a riferimento per la suddetta riduzione, pari ad € 249.881,81, corrisponde all'ammontare degli impegni assunti per "uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" risultante dal Rendiconto Finanziario Gestionale – Uscita e.f. 2010. Alla luce della Circolare MEF n° 31 del 23 ottobre 2012, il criterio di determinazione della riduzione di che trattasi risulta sostanzialmente conforme alle indicazioni fornite con la medesima circolare, ad eccezione di quel che concerne le spese per missioni sia del personale dipendente che di quelle degli Organi di amministrazione e controllo, che, pertanto, dovranno essere incluse dall'Ente nella base di calcolo della cennata riduzione del 10%.

Come per l'anno 2012 l'Ente ha ritenuto opportuno accantonare il 10% su alcune poste di spesa, come da tabella allegata alla Relazione programmatica, che rimarranno "congelate" fino a che il MATTM non comunicherà in via definitiva l'importo del contributo ordinario per l'esercizio finanziario 2013.

- **Cap. 3050 (contributo ex Legge 244 del 24/12/2007)** – l'importo di € 68.126 è stato previsto per il contributo del Ministero dell'Ambiente ex L.244/07 a copertura, nella percentuale del 98%, delle spese connesse all'assunzione delle tre unità previste nella nuova dotazione organica, determinata con Delibera del Consiglio Direttivo n° 9 del 27 marzo 2012 in ordine alla quale non risulta pervenuta approvazione espressa da parte dei Ministeri vigilanti, in attuazione delle disposizioni di cui ai commi 337 e 338

Handwritten signatures and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. There are three distinct marks: a tall, thin signature, a shorter signature, and a set of initials.

dell'art. 2 della L.F.2008 (L.244/2007), ipotizzando la copertura di tre posti in part-time per l'intero anno, come meglio specificato nell'allegato "G2";

- **Cap. 4.030:** l'importo di € 26.500,00 è relativo a contributi della Regione Toscana per progetti specifici Estate nei Parchi, Festa nei Parchi e Ragazzi Insieme, come da nota prot. 4410/12 del Responsabile del Servizio Promozione Dott. Agostini, destinati alla promozione e divulgazione ambientale (cap. di uscita 5.600). Dal momento che detta previsione si basa, come si evince dalla predetta nota, su una dichiarazione informale della Regione, nel prendere atto delle motivazioni esposte per le vie brevi circa le modalità di erogazione di tale risorse da parte della medesima Regione, corre comunque l'obbligo di raccomandare una linea prudentiale nell'assunzione dei relativi impegni di spesa.
- Gli **altri capitoli** di entrate correnti per 161.029 derivano dalla vendita di prodotti promozionali, da rimborsi spesa relativi alla gestione dei Centri Visita, dalle sanzioni, dalla vendita di animali, dall'affitto di prati pascolo, dai proventi conseguenti al rilascio delle autorizzazioni per la raccolta dei funghi nonché da attività di autofinanziamento connesse alla gestione faunistica.
- Per i **capitoli di parte capitale** non è stato previsto alcun finanziamento straordinario.

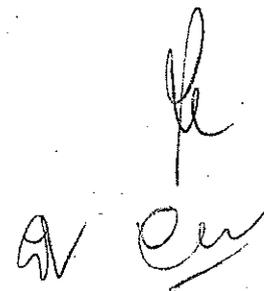
ESAME DELLE SPESE

Spese correnti

Complessivamente sono previste per € 2.148.604 con una diminuzione di € 278.040 rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso.

Oneri per gli Organi

Gli oneri per gli organi collegiali e di amministrazione sono previsti per € 74.835: per i compensi al Presidente e al Collegio dei Revisori dei Conti è stata effettuata una previsione sulla base degli importi degli emolumenti definiti dal D.M. 9/12/1998 ridotti di un primo 10% ai sensi dell'art. 1 c. 58

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page. There are two distinct signatures, one above the other, and some initials to the left.

della L. 266/05 e di un ulteriore 10% ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10. Circa il compenso al Presidente dell'Ente per il 2013, visto quanto esposto nell'allegato tecnico nonché nella relazione programmatica, si rileva in ogni caso che il DL 216/2011 (Cd. "Milleproroghe 2012"); ha prolungato la corresponsione di tale compenso solo fino al 31/12/2012, per cui, in assenza di norme sopravvenienti, per l'anno 2013 il medesimo non sarà dovuto.

Per quanto riguarda invece gli emolumenti ai componenti del Consiglio Direttivo e della Giunta Esecutiva si applica l'art. 6 c. 2 del D.L. 78/10 convertito in L. 122/10 (onorificità), pertanto, per questi, sono stati stanziati i soli importi legati ai presunti gettoni di presenza e alle missioni

Oneri per il Personale

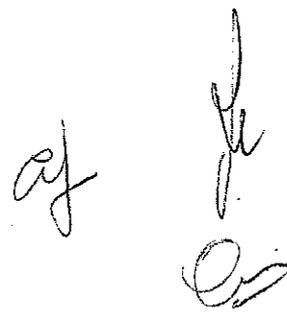
Gli oneri per il personale in attività di servizio sono previsti per € 777.184 rispetto ad € 879.316 del corrente anno con un decremento di € 102.132. In ordine alla valutazione di tali oneri, il Collegio osserva che:

- **Cap. 2005:** riporta uno stanziamento di € 40.130 per stipendi del Direttore;
- **Cap. 2020:** riporta uno stanziamento di € 3.000 per missioni del Direttore. In proposito l'Allegato tecnico espone che lo stanziamento per missioni al Direttore è stato ridotto al 50% rispetto allo stanziamento del 2010 (mancando il dato di riferimento del 2009, non essendo in servizio il Direttore) come deliberato dal Consiglio Direttivo con delibera n° 15 del 13/05/2012;
- **Cap. 2025:** riporta uno stanziamento di € 45.871 per fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al Direttore;
- **Cap. 2010:** prevede una spesa per stipendi al personale di ruolo di € 385.920 quale risultante dei singoli elementi di costo riportati negli allegati "G1" e "G2" e considerando la copertura della dotazione organica, così come approvata con Deliberazione di Consiglio Direttivo n° 9 del 27/03/2012,

dotazione organica non ancora approvata dai Ministeri competenti, limitatamente a 18 unità. A tal proposito, per i nuovi tre posti previsti in pianta organica è stato stanziato in apposito capitolo di Entrata il contributo del Ministero ex Legge 244/07 per € 68.126 a copertura di circa il 98% della spesa prevista. Quest'ultima potrebbe subire variazioni in applicazione delle disposizioni legate al D.L. 95/2012.

- **Cap. 2050:** relativo al fondo unico per i trattamenti accessori al personale dipendente prevede uno stanziamento di € 70.618. Il Collegio prende atto di tale stanziamento nelle more della definizione del Contratto Integrativo dell'Ente. Comunque nel capitolo 10.200 risultano stanziati € 6.983 relativi al taglio del 10% effettuato ai sensi del DL 112/2008 convertito con la L. 13/2008 da riversare all'Entrata del Bilancio dello Stato capo X capitolo 3348;
- **Oneri tributari:** sono state evidenziate separatamente l'imposta irap, e l'imposta Ires, in modo tale da rispettare sia la trasparenza che la corretta imputazione economico-patrimoniale dei costi.

Il Collegio prende atto che, negli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2013, sono stati rispettati i limiti previsti dal decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 e dal decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located in the bottom right corner of the page.

OGGETTO	RIFERIMENTO NORMATIVO	CAP.	IMPEGNI	ANNO	%	LIMITE	IMPORTO MASSIMO STANZIABILE NEL BP 2013		ECONOMIE DA VERSARE
Limiti alle spese per studi ed incarichi di consulenza a soggetti esterni alla PA e a pubblici dip.	DL. 78/2010 art. 6 c. 7	4.730	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	4.730	€ 0,00	
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese rappres.	DL. 78/2010 art. 6 c. 8	4.420	€ 968,40	2009	20	€ 193,68	4.420	€ 193,68	€ 774,72
		4.710	€ 0,00	2009	20	€ 0,00	4.710	€ 0,00	
Missioni	DL. 78/2010 art. 6 c. 12	2.070	€ 7.609,84	2009	50	€ 3.804,92	2.070	€ 3.804,92	€ 3.804,92
		2.020	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	2.020	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Formazione	DL. 78/2010 art. 6 c. 13	2.100	€ 7.745,00	2009	50	€ 3.872,50	2.100	€ 3.872,50	€ 3.872,50
Organi	DL. 78/2010 art. 6 c. 3	1010 / 1030		al 30/04/10	10				€ 4.377,06
Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	DL. 78/2010 art. 6 c. 14	4300- 4330	€ 5.610,47	2009	80	€ 4.488,38			€ 1.122,09
		DL. 95/2012 art. 5 c. 2	4300	€ 4.483,30	2011	50	€ 2.241,65	4.300	€ 2.241,65
Limiti all'utilizzo di co.co.co.	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.200	€ 18.000,00	2009	50	€ 9.000,00	2.200	€ 9.000,00	
Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	DL. 78/2010 art. 9 c. 28	2.015	€ 0,00	2009	50	€ 0,00	2.015	€ 0,00	
Spese Manutenzione Immobili	DL. 78/2010 art. 8 c. 1 valore immobili € 8.964.000,00	4.060	€ 118.975,00	2007	2	€ 179.280,00	4.060	€ 20.000,00	€ 0,00
		11.050					€ 70.000,00	€ 0,00	
		11.220					€ 50.000,00	€ 0,00	
Limiti spese pubblicità e rappresentanza	DL. 112/2008 art. 61 c. 17	4.420	€ 1.979,00	2007	50	€ 989,50			€ 989,50
		4.710	€ 177,08	2007	50	€ 88,54			€ 88,54
Riduzione Fondo Unico di Ente	DL. 112/2008 art. 67	2.050	€ 69.830,61	2004	10	€ 6.983,06			€ 6.983,06

I predetti risparmi di spesa quantificati in € 25.013 risultano appostati al nuovo capitolo 10.300 per € 16.951 e al capitolo 10.200 per € 8.062.

ESAME DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi e passivi, previsti al 31.12.2012, sono rispettivamente di € 1.682.460 ed € 3.067.460.

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'1,24% delle spese correnti del Bilancio di Previsione 2013.

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un avanzo economico di € 30.000 come conseguenza di un incremento del valore della produzione superiore all'incremento dei costi della produzione e dopo accantonamenti al fondo ammortamenti per € 125.000.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.320.253
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.221.053
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 99.200
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 1.200
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	€ 98.000
Imposte dell'esercizio	€ 68.000
Avanzo Economico	€ 30.000

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono previste per € 286.949 e si riferiscono ad interventi finanziati con fondi propri dell'Ente per € 196.949 nonché dal presunto avanzo di amministrazione 2012 per € 90.000 stanziato nei capitoli 11.010, 11.050 e 11.430.

ESAME DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2013-2015 è stato predisposto adottando il criterio della crescita automatica degli stanziamenti sulla base dei tassi dell'1,5% per il 2014 e dell'1,5% per il 2015, così come definiti dal D.E.F. 2012 del 18/04/2012. Si evidenzia che per alcuni capitoli, non è stata prevista tale crescita automatica e che per altri non è stato previsto alcun stanziamento poiché, gli elementi in possesso dell'Ente, portano a ritenere che determinate entrate e spese siano correttamente prevedibili solo per il 2013. In ogni caso si precisa che il Bilancio Pluriennale non ha carattere autorizzativo.

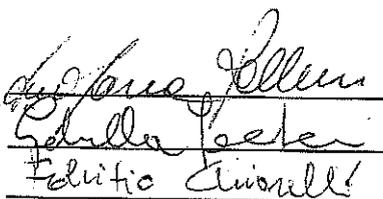
CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori dei Conti, tenuto conto della corretta predisposizione dei documenti contabili nonché dell'attendibilità delle previsioni esposte nel Bilancio di Previsione 2013, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013 dell'Ente Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi.

Pellini Dr. Anna Maria - Presidente

Iacobacci Dr. Gabriella - Componente

Chiarelli Dr. Fabrizio - Componente





All. "N"

PARCO NAZIONALE FORESTE CASENTINESI, MONTE FALTERONA E CAMPIGNA

OGGETTO: "Bilancio di Previsione 2013 e Bilancio Pluriennale 2013-2015"

SERVIZIO DIREZIONE

Parere di regolarità tecnica

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

favorevole

non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio, 23/10/2012

IL DIRETTORE

(Dott. Giorgio Boscagli)

SERVIZIO AMMINISTRATIVO

Parere di Regolarità Contabile

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

favorevole

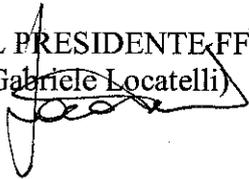
non favorevole, con la seguente motivazione: _____

Pratovecchio, 23/10/2012

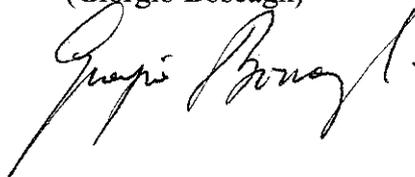
La Responsabile del Servizio Amministrativo
(Dott.ssa Raffaella Ricci)

IL PRESENTE VERBALE VIENE LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

IL PRESIDENTE FF
(Gabriele Locatelli)



IL SEGRETARIO
(Giorgio Boscagli)



CERTIFICATO AVVENUTA PUBBLICAZIONE

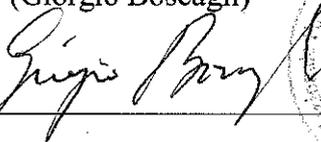
Copia della presente deliberazione è stata pubblicata il _____
e vi rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

31 OTT. 2012

Pratovecchio, li _____

31 OTT. 2012

IL DIRETTORE
(Giorgio Boscagli)



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

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

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

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data _____