

Parco Nazionale della Sila

Bilancio di Previsione 2012

Nota Preliminare
(Art. 11, comma 5, D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97)



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

P R E M E S S A

La **nota preliminare**, fa la sua comparsa per la prima volta nei documenti di accompagnamento al bilancio del Parco Nazionale della Sila dell'esercizio finanziario 2004.

Prevista espressamente dal D.P.R. 97/2003, (art. 11) che ha innovato profondamente la disciplina dell'amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge n.°70/1975, sostituendo il vecchio 696/79, come documento di accompagnamento al **preventivo finanziario gestionale**, ha la funzione di indicare:

- gli obiettivi, i programmi, i progetti e le attività che i centri di responsabilità intendono conseguire ed attuare in termini di servizi e di prestazioni;
- il collegamento fra questi obiettivi e programmi e le **linee strategiche** descritte nella **relazione programmatica** del presidente o dell'organo di vertice;
- gli indicatori di efficienza ed efficacia che si intendono utilizzare per valutare i risultati;
- i tempi di esecuzione dei programmi e dei progetti finanziati nell'ambito del bilancio;
- i criteri di massima cui i centri di responsabilità di livello inferiore devono conformare la loro gestione.

In particolare l'articolo 11 del DPR n.97/2003, nel definire il documento denominato **preventivo finanziario**, lo distingue in **decisionale e gestionale** e lo articola, sia nella parte entrate che nella parte uscite, in "**centri di responsabilità di 1° livello**" che costituiscono la struttura organizzativa – di livello dirigenziale generale o inferiore cui è affidata la relativa gestione (cioè la struttura incaricata di assumere le decisioni sulla gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali).



Tali centri vanno determinati con riferimento ad aree omogenee di attività, anche a carattere strumentale, in cui si articolano le competenze istituzionali dell'Ente. Lo stesso D.P.R. prevede inoltre (artt. 6 e 11) la possibilità di suddividere il Centro di Responsabilità di 1° livello in centri di responsabilità di livello inferiore. In tal caso il Centro di Responsabilità di 1° livello coordina inoltre *"il processo al fine di rendere coerenti le linee strategiche e di indirizzo degli organi di governo con i programmi ed i progetti dei centri di responsabilità di livello inferiore, nonché con le risorse finanziarie ed economiche disponibili"*.

Ciò, in quanto, e questa è una delle innovazioni fondamentali introdotta dal D.P.R., è proprio dal basso, e cioè dai centri di responsabilità di livello inferiore, che prende avvio l'opera di programmazione, propedeutica alla stesura del bilancio.

Infatti, sulla base delle linee generali e politiche contenute nella relazione programmatica, *"i preposti ai centri di responsabilità di 1° livello avviano il processo di programmazione tra i centri subordinati, i centri subordinati di 2° livello ed altri centri di responsabilità identificativi di compiti e funzioni nel processo gestionale dell'ente, secondo l'autonomia organizzativa a ciascuno riconosciuta"*.

Nel caso specifico dell'Ente Parco Nazionale della Sila, sulla base dell'attuale norme generali ed organizzative specifiche del Parco, è stato individuato un solo centro di responsabilità di 1° livello, di cui è titolare il Direttore Generale.

Ciò, anche in considerazione della corretta applicazione della nuova disciplina ed in particolare dell'articolo 3, comma 1, lettera c) che recita testualmente *"l'organo di verticeassegna a ciascuna unità di livello dirigenziale una quota parte delle dotazioni di bilancio dell'ente, commisurata alle risorse finanziarie disponibili, alle attività determinate per l'assolvimento delle correlative funzioni finali,*



strumentali o di supporto, secondo i criteri di cui all'articolo 5 del citato decreto legislativo 2001/165".

In tale unico centro confluiscono, pertanto, i budget dei vari centri di costo, determinando il budget del centro di responsabilità di primo livello, che sotto il profilo della pianificazione finanziaria, rappresenta quindi, lo stato di previsione delle entrate e delle uscite di competenza e cassa, mentre sotto quello della pianificazione economica rappresenta il budget economico ed insieme, rispettivamente, il preventivo finanziario ed economico dell'Ente. Di conseguenza, ai sensi dell'art.22, comma 1, del decreto citato, il *budget* di previsione dell'unico centro di responsabilità coincide, necessariamente, con il bilancio di previsione vero e proprio dell'Ente.

L'Ente Parco, potrà valutare la possibilità di introdurre modifiche organizzative all'attuale strutturazione organica ed ai regolamenti di organizzazione, nell'ambito del regolamento previsto dall'art. 2 del nuovo DPR, al fine di giungere ad una, eventuale, diversa organizzazione, tenendo conto delle prescrizioni sia dello stesso DPR n.97/2003, sia della legge n. 241/1990, che del D. Lgs. n.165/2001.

Il bilancio di previsione che qui si presenta, rispecchia nelle sue linee generali alcuni elementi di novità, che si ritiene importante sottolineare. Ciò in rapporto al nuovo schema di bilancio che recepisce quanto previsto dal D.P.R. 97/2003 il quale ha introdotto profonde novità incidenti sull'assetto della programmazione e della gestione dell'Ente.

Il bilancio è suddiviso in **Unità Previsionali di Base (U.P.B.)** che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore Generale in quanto costituenti " *insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità*".



Nel prosieguo del presente documento sono riportate le previsioni qualitative e quantitative dei programmi che l'Ente intende realizzare per l'esercizio finanziario 2012, con il personale a tempo indeterminato.

Dotazione Organica e Fabbisogno di Personale

L'Ente nell'anno 2011, previa autorizzazione di rimodulazione concessa ai sensi dell'art. 1, comma 7, del D.P.R. 28/08/2009, dal Dipartimento della Funzione Pubblica e dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha effettuato l'assunzione di 1 unità di personale appartenente all'Area B, liv. B1, in luogo di una unità di livello C1 che ha rinunciato al suo diritto all'assunzione.

E' intenzione dell'Amministrazione procedere all'avvio dell'assunzione, nell'anno in corso, di n. 1 unità di personale (Area A, liv.A1) appartenente alla categoria protetta ex Legge 68/99, la quale non è soggetta ad autorizzazione. L'Ente procederà in tal senso, previa rideterminazione della dotazione organica, per come prescritta dalla lettura combinata dell'art. 6, c. 6, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e del Decreto-Legge 13 agosto 2011, n. 138 recante "Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo" convertito in Legge 14 settembre 2011, n. 148.



INDICATORI DI EFFICIENZA ED EFFICACIA UTILIZZATI PER VALUTARE I RISULTATI DI GESTIONE.

I criteri sono quelli stabiliti dal “Sistema di valutazione della performance”, approvato con deliberazione presidenziale n. 51 del 30.12.2010, ovvero:

- **Grado di soddisfazione degli utenti;**
- **Attuazione programmi ed obiettivi per l'anno in corso come da relazione programmatica;**
- **Contenimento e riduzione dei costi di gestione globale dell'Ente;**
- **Capacità di comunicazione e relazioni con il pubblico destinarlo dei servizi;**
- **Modernizzazione e miglioramento qualitativo dell'organizzazione;**
- **Promozione delle pari opportunità.**

La valutazione delle prestazioni avverrà attraverso l'assegnazione di un giudizio indicato su una scala centenaria, i cui valori avranno il seguente significato:

- Prestazione di tipo 1 = insufficiente, nettamente inferiore ai risultati attesi;
- Prestazione di tipo 2 = sufficiente, quasi rispondente ai risultati attesi;
- Prestazione di tipo 3 = buono, rispondente ai risultati attesi;
- Prestazione di tipo 4 = elevato, superiore ai risultati attesi;
- Prestazione di tipo 5 = di assoluto rilievo, nettamente superiore ai risultati attesi.

Lorica, lì 28.10.2011



IL DIRETTORE

(Dott. Michele Laudati)

PARCO NAZIONALE DELLA SILA

**BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2012**

**ALLEGATO TECNICO
(Art. 11, comma 7, D.P.R. n. 97/2003)**



INTRODUZIONE

LE RISULTANZE CONTABILI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2012

In questo Allegato Tecnico, ai sensi dell'art. 11, comma 7, del DPR n.97/2003, per ciascuna voce di spesa sono stati definiti:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative;
- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

Inoltre si è ritenuto opportuno, per completezza, fornire informazioni specifiche anche per le Entrate.-

ENTRATE

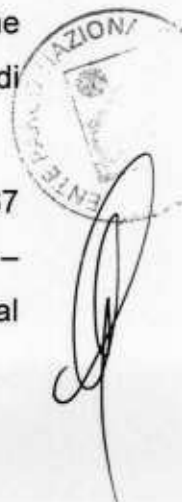
Considerazioni tecniche

Le risorse di cui un Ente Parco può disporre sono costituite da **Entrate Correnti** (*Titolo I°: Entrate Contributive, Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti, Altre Entrate*), **Entrate in Conto Capitale** (*Titolo II°: Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti, Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale, Accensione di prestiti*), **Entrate da Gestioni speciali** (*Titolo III°*), ed infine da movimenti di risorse di terzi quali le **Entrate per Partite di Giro** (*Titolo IV°*).

Le Entrate di competenza costituiscono "l'asse portante" dell'intero bilancio di un Ente Parco. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle Uscite Correnti e di quelle in Conto Capitale (Investimenti). L'Ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari a disposizione.

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2011, pari ad Euro 299.003 cui €. 299.003 applicato al bilancio, come risultante dalla tabella dimostrativa (allegato 7). Nella predetta tabella sono anche indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione del presunto avanzo di amministrazione.

Per il 2012 è stato previsto un contributo da parte dello Stato pari ad € 1.959.667 ridotto (come suggerito dallo stesso M.A.T.T.M con nota prot. DPN – 2011 – 0020917 del 10.10.2011) del 10% rispetto a quanto assegnato per l'anno 2011 dal



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare – Direzione Generale per la Protezione della Natura e del Mare – con nota prot. PNM – 2011 – 0015010 del 13.07.2011.

A tutt'oggi, quindi, le uniche entrate consistenti rimangono quelle trasferite dal Ministero dell'Ambiente per conto dello Stato che, per le accresciute esigenze dei costi di gestione, divengono appena sufficienti per il corretto funzionamento ordinario dell'Ente.

Le altre minime entrate riferite al Tit. I^a sono quelle derivanti dalla vendita di beni e da entrate provenienti da concorsi nelle spese.

PREVISIONE DELLE ENTRATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011 RIASSUNTO PER TITOLI

1.1 ENTRATE CORRENTI – TITOLO I^o

1.1.1 Entrate contributive

In questa unità previsionale non vi sono entrate per l'Ente Parco per cui viene ad essere mero titolo iscritto e non costituente soggetto contabile attivo.

1.1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Come già detto nell'introduzione questa unità costituisce insieme alle entrate proprie l'unico finanziamento dell'Ente Parco. Quest'anno vi è una conferma delle somme assegnate per l'anno 2011 ridotte del 10%.

E' stato previsto altresì un trasferimento di €. 125.000,00 da parte della Provincia di Cosenza per attività di educazione ambientale ed incentivo al turismo scolastico, diversamente abili e per la terza età.

1.3 Altre Entrate

In questa unità sono iscritte le voci di entrate proprie derivanti da attività istituzionali dell'Ente e che in futuro dovranno costituire una valida percentuale sul totale delle entrate complessive dell'Ente Parco.



1.1 Entrate Correnti – Titolo I°

1.1.1 Entrate Contributive	Euro	-
1.1.1.2 Entrate da trasferimenti correnti	Euro	2.084.667
1.1.3.1- Altre Entrate	Euro	15.000
1.1.3.9.- Poste correttive e compensative di uscite correnti.	Euro	8.000
TOTALE TITOLO I°	Euro	2.107.667

1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II°

1.2.1 Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti

Le risorse finanziarie delle unità rilevano le entrate previsionali relative all'alienazione di immobili, alla cessione di beni immobiliari e, voce determinante per la solidità economica del titolo, ogni riscossione di crediti derivanti da depositi fruttiferi sulle voci di Tesoreria unica, depositi bancari eventuali ed eventuale rimborso di Iva a credito.

1.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Per l'esercizio finanziario in corso non sono state previste entrate in conto capitale.

1.2.3 Entrate derivanti da accensione di prestiti

Non vengono previste .

1.4 PARTITE DI GIRO – TITOLO IV°

1.4.1 Entrate aventi natura di partite di giro

L'unità in oggetto non costituisce entrata propria dell'Ente. Quindi è ininfluente come entrata attiva per la formulazione della spesa. In essa vengono iscritte tutte le somme riscosse per conto di terzi ed a questi successivamente girate. Voci previdenziali, ritenute su prestazioni professionali e ritenute diverse.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

Titolo I°	Euro	2.107.667
Titolo II°	Euro	-
Titolo III°	Euro	-
Titolo IV°	Euro	405.000
TOTALE DELLE ENTRATE	Euro	-
Avanzo di Amministrazione presunto	Euro	299.003
<u>TOTALE GENERALE ENTRATE</u>	Euro	2.811.671



USCITE

Considerazioni tecniche

Le Uscite di un Ente Parco sono costituite da **Uscite Correnti** (*Titolo I°: Funzionamento; Interventi diversi; Oneri comuni; Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi; Accantonamento a fondi rischi ed oneri*), **Uscite in conto capitale** (*Titolo II°: Investimenti; Oneri comuni; Accantonamenti per uscite future; Accantonamento per ripristino Investimenti*), **Uscite da Gestioni speciali** (*Titolo III°*) e da movimenti di risorse di terzi quali le **Uscite per Partite di giro** (*Titolo IV°*).

Il volume complessivo di risorse spendibile dal Parco è dato dall'entità delle Entrate accertabili. L'Ente quindi deve utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di bilancio. La ricerca dell'Efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'Efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze delle popolazioni nel completo rispetto dell'integrità delle risorse naturali) e dell'Economicità (raggiungimento degli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile), deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra Entrate ed Uscite.

PREVISIONE DELLE USCITE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 RIASSUNTO PER TITOLI

1.1 USCITE CORRENTI - TITOLO I°

1.1.1 Funzionamento

In questa unità sono iscritte tutte le voci che contribuiscono al funzionamento dell'Ente. In particolare sono rilevanti le uscite per gli organi dell'Ente, il personale con i rispettivi oneri sociali, contributi, sussidi, più le uscite per l'acquisizione dei beni di consumo ed i servizi.

- Uscite per gli organi dell'Ente - € 47.780.

In ottemperanza ai commi 1 e 2 dell'art. 6 del D.L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 ed ai chiarimenti pervenuti da parte del MEF e del MATTM, non viene previsto alcun compenso per gli organi istituzionali dell'Ente. Verranno erogati solo gli eventuali gettoni di presenza (nel limite dell'importo massimo



stabilito dal comma 1 del citato articolo in € 30,00) e le spese per missioni, di cui alle previsioni di spesa dei capitoli di bilancio nn. 1010, 1020, 1030 1040 e 1050.

- **Oneri per il personale in attività di servizio - € 880.460.**

Uscite previste per il personale in servizio, comprendono le spese per stipendi, compensi incentivanti, oneri previdenziali, missioni, corsi di formazione e servizi sociali ed assistenziali, mentre per gli altri oneri accessori (compensi incentivanti, interventi assistenziali e sociali a favore del personale e servizi sociali) si fa riferimento al Contratto Integrativo vigente.-

- **Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi - € 542.820.**

- **Cap. 4010** "Spese per l'acquisto di libri, giornali, rassegne, abbonamenti G.U.-Bur etc " € 4.000, sono spese indispensabili per l'acquisto di strumenti necessari alla quotidiana attività lavorativa degli Uffici e degli organi istituzionali del Parco;
- **Cap. 4020** "Spese per l'acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico, informatico, fotocopiatore, assistenza, manutenzione e aggiornamento programmi ecc" € 6.220 – tali voci di spesa, di carattere discrezionale, sono state quantificate considerando la struttura organizzativa nella gestione dell'Ente;
- **Cap. 4040** "Spese per energia elettrica, gas, acqua, riscaldamento ed altre utenze " € 17.000 - tale voce di spesa è obbligatoria per far fronte alle esigenze dell'Ente per consumi di energia elettrica, acqua, riscaldamento ed altre utenze tenendo presente che la sede è ubicata in Lorica di San Giovanni in Fiore in cui nei mesi invernali la temperatura raggiunge anche i -20 gradi;
- **Cap. 4070** "Premi di assicurazione contro rischi incendi e furti locali, assicurazione responsabilità professionali dipendenti ed amministratori" € 15.000 - trattasi di spesa obbligatoria per premi assicurativi di rischi vari sui beni e personale dell'Ente;
- **Cap. 4080** "Manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti" € 5.300 - tale voce riguarda le spese necessarie per il mantenimento in efficienza degli uffici utilizzati dall'Ente;
- **Cap. 4090** "Spese postali corriere, telegrafiche ecc" € 4.000 - tale voce di spesa è necessaria per il mantenimento dei rapporti istituzionali con soggetti interni ed esterni all'Ente laddove non sia possibile l'uso della posta elettronica.
- **Cap. 4100** "Spese telefoniche" € 7.000 - tale voce di spesa obbligatoria è stata determinata sulla base dei consumi dell'anno precedente, sui contratti di fornitura



da stipulare per il funzionamento del CTA ed include anche le spese per collegamenti ad internet;

- **Cap. 4140** "*Spese di rappresentanza*" € 1.000 - trattasi della somma minima per l'esigenza dell'Ente di manifestarsi all'esterno e di intrattenere pubbliche relazioni con soggetti ad esso estranei in rapporto ai propri fini istituzionali. Sono finalizzati alla vita di relazione dell'Ente, con l'intento di suscitare su di esso, sulla sua attività e i suoi scopi, l'attenzione e l'interesse di ambienti e di soggetti qualificati nazionali comunitari o internazionali;
- **Cap. 4150** "*Spese di gestione, manutenzione, noleggio mezzi di trasporto ed altri automezzi, assicurazioni, bollo, ect.*" - € 6.400, detto stanziamento si riferisce alle spese di funzionamento e gestione degli automezzi che l'Ente Parco intende noleggiare per le proprie attività ed esigenze;
- **Cap. 4170** "*Spese per controlli sanitari D. Leg.vo 626/94*" € 1.000 - trattasi di spese necessarie per eventuali visite mediche dei dipendenti in attuazione della legge n° 626/94;
- **Cap.4200** "*Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni, ect.*" € 15.000 - lo stanziamento è previsto per far fronte alle spese relative a partecipazione a convegni e realizzazione di mostre, manifestazioni promozionali in cui l'Ente è parte attiva;
- **Capitolo 4220** "*Concessione patrocini*" - € 15.000, lo stanziamento è previsto per la concessione di patrocini onerosi ad altri enti o associazioni per iniziative finalizzate alle attività connesse al raggiungimento degli obiettivi e delle finalità del Parco;
- **Capitolo 4230** "*Spese per corsi di formazione professionali*" - € 5.000, tale voce è stata inserita per la formazione del personale nelle attività attinenti la gestione dell'Ente.
- **Cap. 4240** "*Spese per cartografie, classificazione terreni ect*" € 5.000 - tale voce di spesa si riferisce alle spese di acquisto di cartografie per la redazione degli strumenti di pianificazione del Parco;
- **Cap. 4250** "*Trasporti e facchinaggio*" € 1.000;
- **Cap. 4260** "*Spese per consulenze amministrative, fiscali, tecniche, legali, incarichi professionali, prestazioni occasionali ect.*" € 10.200 - tale voce di spesa è stata prevista per coprire i costi di consulenze esterne in materia, tecnica, fiscale, legale ed amministrativa necessarie principalmente nella fase di avvio del



personale dell'Ente, nonché per lavoro coordinato e continuativo e per incarichi professionali che si dovessero ritenere necessari affidare nell'anno in corso;

- **Cap. 4270** "Spese pulizia locali, vigilanza notturna ed altri servizi di terzi" €. **18.000** - tale voce di spesa è stata prevista per la pulizia e la sorveglianza notturna dei locali utilizzati dall'Ente Parco;
- **Cap. 4280** "Quote associative diverse" €. **5.000** - lo stanziamento riguarda le quote di iscrizioni ad associazioni ed organismi nazionali ed internazionali (Federparchi, Europarchi ect);
- **Cap. 4290** "Spese diverse per gara di appalto, pubblicazioni ecc" €. **5.000** - tale voce di spesa è stata prevista per eventuali gare di appalto e pubblicazione dei bandi di gara, in vista di lavori e servizi che l'Ente dovrà affidare nonché del completamento degli strumenti di pianificazione;
- **Cap. 4300** " Fornitura di materiale fotografico e stampa" €. **1.000** - tale spesa di carattere discrezionale si riferisce all'acquisto di rullini fotografici, diapositive, sviluppo e stampa e quant'altro necessario per la realizzazione di materiale divulgativo per la conoscenza del Parco;
- **Cap.4310** "Manutenzione e riparazioni arredi e attrezzature" €. **1.500** - tale voce riguarda le spese che si prevede di sostenere per la manutenzione ordinaria degli arredi e delle macchine d'ufficio;
- **Capitolo 4330** "Spese di formazione, aggiornamento, sostegno al servizio guide Parco" - €. **1.000**;
- **Cap. 4350** "Spese per incarichi tecnici D.Lgs. 163/2006 e successive modificazioni ed integrazioni - €. **5.000**;
- **Cap. 4400** " Spese per la realizzazione o stampa di riviste, libri pubblicazioni annali. Monografie, bollettini, videocassette, CD, DVD, poster , ed altro materiale divulgativo, ect" €. **30.000** - dette somme si riferiscono alle spese da sostenere per la realizzazione di materiale cartaceo, video ed altro materiale utile per la necessaria promozione del Parco in Italia ed all'estero;
- **Cap. 4410** " Spese per marketing e comunicazione" €. **100.000** - somma da impiegare per continuare l'attività di marketing e comunicazione intrapresa negli anni decorsi, favorendo i processi di integrazione e consolidamento di proposte ambientali e culturali, mettere in atto un marketing territoriale quale strumento di gestione integrata di tutte le risorse presenti tendendo a valorizzare tutte quelle del territorio;



- **Cap. 4500** "Spese per somministrazione lavoro e prestazioni a carattere provvisorio" €. 13.700 - somme necessarie per prestazioni che non figurano tra quelle disponibili nel personale dipendente.
- **Capitolo 4530** "Spese per la gestione strutture diverse" €. 5.000;
- **Cap. 4550** " Spese per la gestione ordinaria dei giardini botanici " €. 10.000 - trattasi di spese ordinarie da sostenere per la produzione di specie autoctone e/o in via di estinzione da impiegare per la riqualificazione del territorio e per l'educazione ambientale;
- **Cap. 4560** "Spese relative alla difesa degli incendi boschivi (centri A..I. B.,autobotti,squadre radio e quanto altro necessario) ect" €. 20.000, trattasi di spese indispensabili per la gestione e l'acquisto di strumenti, utensili o vestiario necessario nel periodo di prevenzione ed estinzione degli incendi boschivi;
- **Cap.4560** "Spese per borsisti esterni e premi di studio per tematiche inerenti il Parco" - € 10.000;
- **Cap. 4600** " Spese per attività nucleo di valutazione" €. 4.500;
- **Cap. 4620** "Oneri sociali su prestazioni professionali " €. 2.000 - si tratta degli oneri previdenziali ed assistenziali da versare per le prestazioni di consulenze ed incarichi professionali;
- **Cap. 4650** "Spese per contributi ad associazioni dedite ad attività di guide,fruizione e promozione soccorso alpino e speleologico" €. 2.000 - trattasi di somme destinate ad incentivare associazioni di volontari dediti alla fruizione e promozione del Parco come ad esempio associazioni ambientaliste, ect.;
- **Cap. 4870** "Spese di pulizia e manutenzione del Parco" €. 5.000 - si prevede di completare la realizzazione a scopo dimostrativo di altre isole ecologiche da distribuire nei villaggi silani con la messa in opera di apposite tabelle in legname con l'indicazione del Parco Nazionale della Sila;
- **Cap. 4880** "Spese per Internet" €. 7.000 - spese per l'aggiornamento e l'implementazione del sito internet;
- **Cap. 4890** "Spese funzionamento CTA e spese per attuazione convenzione con il C.F.S" €. 130.000 - trattasi di costi da sostenere in base alla programmazione annuale delle attività di sorveglianza del territorio nonché di servizi svolti a seguito della convenzione stipulata con il CFS e prevista dall'art. 5 del decreto istitutivo 14.11.2002 per le attività necessarie al raggiungimento delle finalità di cui all'art. 2 dell'allegato A;



- **Cap. 4910** "Spese per gestione e custodia aree faunistiche e simili" € 20.000 - servono per mantenere efficienti i centri didattici e dimostrativi ed i centri di ambientamento e diffusione per la fauna (attrezzatura, alimentazione, manutenzione, ect);
- **Cap. 4970** "Spese per assistenza, manutenzione e aggiornamento software" - € 8.000;

1.1.2 Interventi diversi

In questa unità sono iscritte principalmente tutte le voci che contribuiscono al raggiungimento ed al perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente nonché le uscite per eventuali trasferimenti passivi, oneri finanziari, oneri tributari, poste correttive/compensative ed uscite non classificabili altrove.

- Uscite per prestazioni istituzionali:

- **Cap. 5010** "Indennizzi per danni provocati della fauna" € 20.462 - spesa di natura obbligatoria ai sensi della legge n.394/91;
- **Cap. 5020** "Indennizzi per mancati tagli e pascoli" € 5.000;
- **Cap. 5040** "Monitoraggio, gestione, controllo e ripopolamento fauna selvatica ed ittica" € 15.000;
- **Cap. 5050** "Campagna alimentare in favore della fauna" € 15.000, somme previste per l'acquisto di alimenti da somministrare alla fauna sul territorio del Parco nei periodi di magra e nei mesi con condizioni meteorologiche difficili;
- **Cap. 5070** "Spese per canoni di leasing, nolo di beni durevoli e immobilizzazioni tecniche" € 19.800 - detto stanziamento si riferisce al noleggio di n. 2 autovetture, una per gli organi di vertice per le attività istituzionali e una per le attività d'Ufficio dell'Ente;
- **Cap. 5080** "Ricerche scientifiche e studi" € 50.000 – Tale somma si rende necessaria per finanziare studi e ricerche tra le quali il secondo step del progetto UNESCO;
- **Cap. 5090** "Attività di educazione ambientali campi naturalistici ed ecologici, stages, soggiorni qualificati, visite scuole etc." € 70.000 - somme ad integrazione delle attività che l'Ente intende espletare per promuovere e far conoscere specialmente alle giovani generazioni, le varie caratteristiche naturalistiche, forestali, ambientali e culturali del Parco;



- **Cap. 5100** *"Contributi a favore di Enti, Comuni, Cooperative, Associazioni, per la promozione economica e sociale, per la promozione dell'energia alternativa e rinnovabile e per attività svolte in sinergia con altre istituzioni ect."* € 20.000 - trattasi di somme da impiegare per la promozione e per l'avvio di attività produttive compatibili, quali attività artigianali del legno, del ferro, delle lavorazioni tessili tradizionali ed agroalimentari come latticini tipici silani, insaccati ect.. Tra l'altro si prevede di dare contributi a strutture pubbliche per la realizzazione di impianti di riscaldamento utilizzando prodotti derivanti da biomasse;
- **Cap. 5120** *"Individuazione itinerari naturalistici, storici, artistici, archeologici etc"* € 20.000;
- **Cap. 5130** *"Spese gestione Riserve Naturali"* € 20.000 - sono somme necessarie per le attività da svolgere nelle Riserve Naturali e per la loro tutela;
- **Cap. 5160** *"Promozione di attività socio-culturali ,turistiche, agrituristiche, ricreative e sportive,piste sci di fondo ect."* € 20.000 - trattasi di somme da impegnare per promuovere e diffondere le attività sopradette al fine di riqualificare il tessuto sociale dal lato culturale e con attività ecocompatibili.
- **Cap. 5170** *"Attività di educazione ambientale, socio culturale e ricreativa per gruppi organizzati ed associazioni della terza età, di persone diversamente abili, ect."* € 35.000 - somme ad integrazione delle attività che l'Ente intende espletare per promuovere e far conoscere specialmente alle persone anziane o diversamente abili, le varie caratteristiche naturalistiche, forestali, ambientali e culturali del Parco;
- **Capitolo 5180** *"Attività di educazione ambientale e di incentivo al turismo scolastico, per la terza età e per i diversamente abili"* € 125.000 - Somma finanziata dalla Provincia di Cosenza per le finalità di cui ai capitoli 5090 e 5170;
- **Capitolo 5300** *"Potenziamento rete musei del Parco"* € 10.000;
- **Capitolo 5600** *"Spese relative alle azioni previste nella strategia dell'attuazione della Carta Europea del Turismo Sostenibile"* € 20.000;

Oneri Finanziari

- **Cap. 7030** *"Spese e commissioni per il Servizio di Tesoreria"* € 7.000 - detta voce di spesa si riferisce al costo per il servizio di tesoreria della banca ai sensi della convenzione sottoscritta con la BCC – Banca di Cosenza;

Oneri tributari:

- **Cap. 8020** *"IRAP"* € 60.000;



Uscite non classificabili in altre voci :

- **Cap.10020** "Fondo di riserva" € 68.000 - stanziamento, di carattere obbligatorio ai sensi del D.P.R. 97/2003 (art. 17), per le spese impreviste e quantificato ai sensi della predetta normativa;
- **Cap. 10070** "Somme da versare allo Stato per i provvedimenti legislativi di contenimento delle spese" € 113.110 – somma quantificata sulla base della normativa prevista dal DL 78/2010 e ampiamente illustrata nel proseguo di questo allegato.

Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi

In questa unità sono iscritte principalmente tutte voci di spesa di natura obbligatoria previste e quantificate ai sensi del D.P.R. 97/2003.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto:

- **Cap. 15010** "Accantonamento indennità di anzianità per personale dipendente" € 121.239 - stanziamento di carattere obbligatorio ai sensi del D.P.R. 97/2003 e quantificato in base alla normativa di riferimento ed al numero dei dipendenti.

1.1 Uscite Correnti – Titolo I°

1.1.1 Funzionamento	Euro	1.471.060
1.1.2 Interventi diversi	Euro	719.372
1.1.3 Oneri comuni	Euro	-
1.1.4 Trattamenti di quiescenza, ecc.	Euro	121.239
1.1.5 Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri	Euro	-
TOTALE TITOLO I°	Euro	2.311.671

1.2 USCITE IN CONTO CAPITALE - TITOLO II°

1.2.1 INVESTIMENTI

In questa unità sono state inserite voci che tendono a qualificare per l'anno finanziario a venire gli interventi del Parco sul territorio.

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

- **Cap. 11010** "Acquisto terreni" - € 0;
- **Cap. 11020** "Acquisto edifici" - € 0;



- **Cap. 11040** "Spese per progettazione, costruzione, trasformazione o acquisti immobili" €. 20.000 - somme destinate al completamento dei lavori per l'ampliamento della sede legale ed amministrativa dell'Ente in Lorica, oltre alla riqualificazione di tutta l'area circostante alla sede data in uso;
- **Cap. 11070** "Realizzazione segnaletica perimetrale" €. 0,00;
- **Cap. 11080** "Interventi a tutela e conservazione del patrimonio di proprietà od in uso al Parco, ricostruzione degli equilibri idraulici ed idrogeologici ecc." €. 0,00;
- **Cap. 11100** "Realizzazione di aree attrezzate, aree turistiche, aree verde pubblico, campeggi natura ed di itinerari turistici naturalistici, ecc." €. 0,00;
- **Cap. 11110** "Realizzazione ed allestimento di Centri Visita" €. 15.000 – somma necessaria per il completamento dell'allestimento dei diversi Centri Visite gestiti dall'Ente Parco. Lavori ritenuti indispensabili per le ampliate dimensioni delle visite scolastiche e turistiche nel territorio del Parco;
- **Cap. 11120** "Lavori di recupero e restauro conservativo dell'Antica Segheria del Centro Visite "Il Cupone" in Comune di Spezzano della Sila" € 15.000;
- **Cap. 11130** "Spese per allestimento giardino botanico e vivaio specie spontanee" €. 0,00;
- **Cap. 11140** "Realizzazione, completamento strutture musei tematici già esistenti ed allestimento" € 0,00;
- **Cap. 11150** "Mobilità lenta ed ippovia del Parco" €. 15.000 - l'Ente in sinergia con le tre Amministrazioni Provinciali ricadenti nel territorio del Parco intende proseguire nella realizzazione del progetto "Turismo lento ed ippovia dell'altopiano silano" interessando ad anello l'altopiano silano collegando in particolare le città di Catanzaro, Cosenza e Crotone con i ventuno Comuni del Parco, visitando gli agriturismo silani, i beni storici, artistici ed archeologici;
- **Cap. 11270** "Interventi per la promozione e il sostegno di iniziative imprenditoriali e compatibili, marchi territoriali, ect." €. 10.000, negli anni decorsi sono state impegnate per promuovere ed incentivare azioni legate alle attività produttive e compatibili tradizionali delle piccole imprese artigianali ed agroalimentari (patata, razza bovina podolica, castagna, insaccati di maiale, prodotti della lavorazione del latte e prodotti da forno) e con la certificazione del sistema del marchio;
- **Cap. 11290** "Realizzazione impianti vari ed infrastrutture" €. 10.000;



Acquisizione di immobilizzazioni tecniche -

- **Cap. 12010** "Acquisto mobili, macchine d'ufficio ed arredi vari" € 10.000 - somma da impegnare per completare l'arredo degli immobili di proprietà od in uso al Parco e l'acquisto delle macchine necessarie per l'attività gestionale dell'Ente;

Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari

- In questa unità non vengono previste spese.

Concessioni di crediti ed anticipazioni

- In questa unità non vengono previste spese.

Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

- **Cap. 16010** "Liquidazione indennità di trattamento al personale cessato dal servizio - Tfr" - € 0,00, somme da liquidare ai dipendenti cessati dal servizio nel corso dell'anno precedente.

1.2.4 Accantonamento per ripristino investimenti

In questa unità non sono state inserite voci di spesa.

1.2 Uscite in Conto Capitale – Titolo II°

1.2.1 Investimenti	Euro	95.000
1.2.2 Oneri comuni	Euro	-
1.2.3 Accantonamento per spese future	Euro	-
1.2.4 Accantonamento per ripristino invest.ti	Euro	-
TOTALE TITOLO II°	Euro	95.000

1.4 PARTITE DI GIRO - TITOLO IV°

1.4.1 Uscite aventi natura di partite di giro

In questa unità vengono messe, in posizione economica speculare alla stessa unità del titolo quarto delle entrate, tutte quelle somme pagate dall'Ente per conto di terzi ed a questi imputati. Contributi ed oneri riflessi per i dipendenti, depositi cauzionali, anticipazioni di fondi economici, etc. Così come le entrate corrispondenti non sono di spettanza dell'Ente, altrettanto dicasi per queste uscite non imputabili a spese reali.



RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI

TITOLO I° Uscite correnti	Euro	2.311.671
TITOLO II° Uscite in conto capitale	Euro	95.000
TITOLO III° Gestione Speciali	Euro	-
TITOLO IV° Partite di giro	Euro	405.000
<u>TOTALE GENERALE SPESE</u>	Euro	2.811.671

Altre Informazioni Tecniche

Al fine di completare il quadro del Bilancio di Previsione si forniscono i seguenti ulteriori dati.

Nel Bilancio sono stati indicati residui passivi presunti alla data di predisposizione del documento di previsione per un ammontare complessivo di €. 7.828.397. I medesimi verranno correttamente inseriti in seguito all'approvazione del conto consuntivo 2011.

E' stato previsto un avanzo d'amministrazione presunto, al 31.12.2011 di €. 299.003 ed esso è stato interamente applicato al bilancio, come risulta dalla tabella dimostrativa (All. 7) con annessa proposta di ripartizione.

E' stato previsto un fondo presunto di cassa all' 01.01.2012, di € 6.587.846 sulla base delle risultanze provvisorie alla data di predisposizione del presente bilancio.

La gestione dei capitoli di spesa sulla scorta degli indirizzi di bilancio e di altri provvedimenti assunti dagli organi dell'Ente, avverrà ai sensi del D.P.R. n. 97/2003.

Previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per gli esercizi 2013/2014 compresi nel bilancio pluriennale, ai sensi dell'art. 11 comma 7 del D.P.R. 97/2003

Il bilancio pluriennale, così come previsto nella Relazione Programmatica, è stato predisposto formulando le seguenti previsioni:

- per l'anno 2013 sono state previste, escluse le partite di giro, entrate correnti derivanti da trasferimenti ed entrate proprie per un importo totale di €. 2.018.183 e delle uscite correnti per €. 2.018.183;
- per l'anno 2014 sono state previste, escluse le partite di giro, entrate correnti derivanti da trasferimenti ed entrate proprie per un importo totale di €. 2.067.864, e delle uscite correnti per €. 2.067.864.



Misure di contenimento della spesa pubblica introdotte sia dal Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78 convertito in L. 30.07.2010, n. 122, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica, sia da precedenti e successive disposizioni.-

Nella redazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 si ritiene opportuno procedere alla disamina dei singoli punti contenuti nelle normative relative al contenimento delle spese attualmente vigenti, evidenziando gli atti e le attività che l'Ente ha già posto in essere e/o intende porre in essere per dare attuazione a quanto ivi prescritto.

In particolare, i versamenti al bilancio dello Stato sono previsti dalle seguenti disposizioni e chiarimenti del MEF:

Art. 6 comma 21 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122: *"Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate **annualmente** dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato";*

Articolo 61, comma 17, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133: *"Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16, sono versate **annualmente** dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato";*

Circolare n. 40 del 23.12.2010 del MEF la quale testualmente recita: *"..... ai versamenti da effettuare al bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, si aggiungeranno quelli previsti dal comma 21 dell'articolo 6 del citato decreto legge n. 78/2010".-*

1. ART. 6 commi 1 e 2 del D.L.78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122.-
Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

In ottemperanza ai citati commi ed ai chiarimenti pervenuti da parte del MEF e del MATTM, non viene previsto alcun compenso per gli organi istituzionali dell'Ente. Verranno erogati (nel limite dell'importo massimo stabilito dal comma 1 del citato art. 6 di € 30,00) solo gli eventuali gettoni di presenza, di cui alle previsioni di spesa dei capitoli di bilancio nn. 1010, 1020, 1040, per cui ai capitoli precedenti viene prevista la somma di € 4.000 per il capitolo 1010, € 10.000 per il capitolo 1020 ed € 9.000 per il capitolo 1040.



2. ART. 6 comma 3 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 – Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

La disposizione introdotta con il comma 3 riduce del 10 per cento le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo.

In ottemperanza a tale disposizione l'Ente verserà al bilancio dello Stato, ai sensi del comma 21 di cui al presente articolo, la riduzione del 10% rispetto all'importo impegnato nel 2010 con riferimento ai capitoli 1010, 1020, 1030, 4600, facendo confluire le relative somme sul capitolo 10070 denominato "Somme da versare allo Stato per i provvedimenti legislativi di contenimento delle spese".

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2010	Riduzione 10%	Somma da versare sul capitolo 10070
1010	Compensi al Presidente e Vice Presidente	33.299 €	3.299 €	3.330 €
1020	Compensi ai componenti il Consiglio Direttivo e Giunta Esecutiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1030	Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	3.396 €	330 €	340 €
4600	Spese per attività nuclei di valutazione	4.500 €	450 €	450 €

3. ART. 6 comma 7 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 – Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

La disposizione di cui al comma 7 prevede il contenimento della spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni, incluse le autorità indipendenti. In particolare si stabilisce che la citata spesa non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009, con versamento della relativa differenza sul capitolo 10070.



Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
4260	Spese per consulenze amministrative, fiscali, tecniche, legali, incarichi professionali etc	51.054 €	10.211 €	10.200 €	40.840 €

4. ART. 6 comma 8 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 – Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

La disposizione di cui al comma 8 prevede il contenimento della spesa annua per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza. In particolare si stabilisce che la citata spesa non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità.

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
4120	Spese per pubblicità, decreto sull'editoria	0 €	0 €	0 €	0 €
4140	Spese di rappresentanza	5.000 €	1.000 €	1.000 €	4.000 €
4200	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni	-	-	15.000 €	-

Le spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni, di cui al capitolo di spesa 4200, risultano relative all'espletamento delle attività istituzionali dell'Ente, quali indicate nell'art. 1 della L. 394/91 (legge quadro sulle aree protette), a mente della circolare n. 36 in data 23.12.08 del MEF, e pertanto non sono soggette alle limitazioni previste dall'art. 6, comma 8, del D.L. 78/2010.



5. ART. 6 comma 9 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 – Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

Il comma 9 introduce il divieto per le pubbliche amministrazioni, ivi comprese le autorità indipendenti, di effettuare spese per sponsorizzazioni. Con riferimento a tale comma, si rappresenta che l'Ente nell'esercizio 2009 non ha effettuato spese di questo genere.

6. ART. 6 comma 12 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 – Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

La disposizione di cui al comma 12 introduce, con la specifica esclusione della spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi, il divieto per tutte le Amministrazioni Pubbliche incluse nell'elenco annuale del conto economico consolidato ISTAT, di effettuare spese per missioni, anche all'estero, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009 (escluso spese del collegio dei revisori)	Limite d'impegno (escluso spese del collegio dei revisori)	Previsione 2012 (inclusa previsione per le spese del collegio dei revisori e del consiglio direttivo)	Somma da versare sul capitolo 10070
1050	Indennità e rimborso spese di trasporto e missione ai componenti degli organi istituzionali	4.963 €	17.060 €	21.780 € (di cui € 4.720 per il collegio dei revisori ed € 14.580 per il Consiglio Direttivo)	2.480 €

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
2050	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni in territorio nazionale	20.489 €	10.244 €	10.200 €	10.244 €
2060	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'estero	2.823 €	1.411 €	1.400 €	1.411 €



Relativamente al capitolo di spesa n.1050, premesso che l'art. 6 comma 12 del citato decreto legge testualmente dispone che *"Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'Ente"* si specifica quanto segue:

Il limite di spesa risulta di € 17.060,00 e quindi superiore al 50% dell'importo impegnato nel 2009. Ciò è dovuto per le seguenti considerazioni:

Con Decreto del MATTM prot PNM - 2011 - 0020563 del 05.10.2011 è stato ricostituito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco (organo vacante dall'anno 2008). Ad oggi il medesimo non si è ancora insediato. Poiché nell'anno 2009, per quanto in precedenza evidenziato, non sono state sostenute spese per l'organismo in questione, per cui manca il parametro di riferimento iniziale (spese impegnate nell'anno 2009) sul quale si basa la riduzione di spesa prevista dalla normativa in questione e dovendo prevedere comunque un limite di spesa, l'Ente ha interpellato due Parchi Nazionali contigui con consigli direttivi funzionanti negli ultimi 3 anni, stimando il presumibile impegno di spesa che sarebbe stato necessario nel 2009 per far fronte alle spese di vitto ed accesso alla sede del Parco dei 12 consiglieri, tenendo conto del fatto che la sede dell'Ente Parco dista 140 km dal comune di Catanzaro, 100 km dal comune di Cosenza e 80 km dal comune di Crotona, ovvero le province in cui ricade il territorio del Parco. Tale ragionamento è supportato anche, per analogia, dalla nota ARAN 9093/2010 del 20.10.2010 con la quale il predetto organismo, in assenza di dati di riferimento iniziali per la costituzione del fondo per i trattamenti accessori, aveva suggerito tale costituzione iniziale facendo riferimento al confronto di un insieme di enti di equivalente livello organizzativo, ricavandone un valore medio unitario. Si è pertanto ipotizzata una media di 27 sedute consiliari all'anno al costo medio di € 90,00 per i 12 consiglieri. La somma complessiva ipotetica così ottenuta di € 29.160 riferita all'anno 2009 è stata assoggettata al taglio del 50% previsto dal D. L. 78/2010 in ossequio al principio di contenimento delle spese, portando così ad una maggiore previsione di spesa sul capitolo 1050 di € 14.580. Pertanto, sommando € 14.580 + € 2.480 (50% importo effettivamente impegnato sul capitolo 1050) si ha un limite di impegno di € 17.060,00. Verranno versate € 2.480,00 derivanti dal 50% delle spese effettivamente impegnate nell'anno 2009.



7. ART. 6 comma 13 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 –
 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

Al comma 13 si prevede il contenimento della spesa annua per le attività di formazione da parte delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, incluse le autorità indipendenti. In particolare si stabilisce che tale spesa non deve essere superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
4230	Spese per corsi di formazione professionale	30.500 €	15.250 €	10.000 €	15.250 €

8. ART. 6 comma 14 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 –
 Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

La disposizione del comma 14 riduce del 20% l'importo da destinare da parte delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, a spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
4150	Spese di gestione, manutenzione automezzi, noleggio mezzi di trasporto ed altri automezzi, assicurazioni, bollo etc	8.000 €	6.400 €	6.400 €	1.600 €
5070	Spese per canoni di leasing, nolo di beni durevoli e immobilizzazioni tecniche	24.782 €	19.820 €	19.800 €	4.960 €



9. ART. 6 comma 21 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122– Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-

Il comma 21 prevede, infine, il versamento ad apposito capitolo del bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa operate con l'articolo in esame.

10. ART. 8 comma 1 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 – Razionalizzazione e risparmi di spesa delle amministrazioni pubbliche.-

Il comma 1, con riferimento al valore degli immobili utilizzati, riduce dal 3% al 2% il limite di spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato. Tali limiti di spesa possono essere superati solo con l'autorizzazione dell'Amministrazione centrale vigilante o competente per materia, sentito il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

L'immobile adibito a sede legale ed amministrativa dell'Ente Parco Nazionale della Sila è un fabbricato concesso in comodato d'uso gratuito dal Comune di San Giovanni in Fiore (CS), è ubicato in Via Nazionale snc nella località Lorica, è censito nel catasto fabbricati al foglio 22 particella 314 categoria D/2 con la rendita di €. 10.225,85. E' stato costruito agli inizi degli anni sessanta come "Ostello della Gioventù".

Stante la mutata utilizzazione dell'immobile finalizzato ad accogliere un nuovo e diverso Ente, si rendeva opportuno un diverso riassetto della struttura.

Gli interventi effettuati nel corso degli anni 2007-2008-2009, hanno riguardato esclusivamente lavori di adeguamento alle esigenze del nascente Ente ed alla normativa tecnica in materia, non soggetti, quindi, a contenimento della spesa rientrando nell'alveo dell'art. 3 c. 1 lett. d) del D.P.R. 380/2001 riguardante "interventi rivolti a trasformare gli organismi edilizi mediante un insieme sistematico di opere che possono portare ad un organismo edilizio in tutto o in parte diverso dal precedente", "ripristino o la sostituzione di alcuni elementi costitutivi dell'ufficio" e "modifica ed inserimento di nuovi elementi ed impianti";

I lavori di manutenzione in senso proprio e tecnico (ex art. 3 c.1 lett. a) e b) del D.P.R. n. 380/2001) previsti nell'anno 2010 sono stati, invece, contenuti nelle soglie previste dalla normativa.

Il valore dell'immobile sopra evidenziato è pari ad € 536.857,12. In base alla normativa il limite massimo di spesa per la manutenzione degli immobili del Parco per l'anno 2011 è:

- Immobili in comodato d'uso (sede dell'Ente): valore € 536.857,12 x 2% = € 10.737,15 (A) di cui:
 - o Per manutenzione ordinaria (1% di 536.857,12) = € 5.368,57 (B)
 - o Per manutenzione straordinaria (A – B) = € 5.368,58.

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
4080	Manutenzione, riparazione ed adattamenti locali e relativi impianti	-	5.368 €	5.300 €	-



**11.ART. 8 comma 28 D. L. 78/2010 convertito in L. 30.07.2010, n. 122 –
Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.-**

L'intervento normativo proposto al comma 28 è finalizzato a conseguire la riduzione del 50 % della spesa per il personale non di ruolo sostenuta nell'anno 2009, mediante il contenimento dell'utilizzo delle forme contrattuali flessibili di assunzione previste dal codice civile e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato, di cui si possono avvalere le pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 36 del D. L. 165/2001 e ss. mm. ii.

Capitolo	Denominazione	Importo Impegnato 2009	Limite d'impegno	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
4500	Spese per somministrazione lavoro, prestazioni a carattere provvisorio e collaborazioni esterne	27.407 €	13.703 €	13.700 €	-

12.Riduzione del 50% rispetto al 2007 della spesa per la stampa di relazioni e pubblicazioni previste da leggi e regolamenti, distribuite gratuitamente, nonché sostituzione dell'abbonamento cartaceo alla G.U. con quello telematico (art. 27, decreto legge 112/08).

Con riferimento a tale disposizione si rappresenta che questo Ente, nell'anno 2007 non ha effettuato alcuna spesa di tal genere, né ha previsto di effettuarne nell'esercizio in corso. Con riferimento all'abbonamento alla G.U., si precisa che, in ossequio all'art. 27 D.L. 112/08, dall'anno 2010 è stato sostituito dall'abbonamento telematico.

13.Contenimento degli oneri relativi alla somministrazione di energia elettrica e di combustibile da riscaldamento avvalendosi delle convenzioni Consip ovvero sostenendo prezzi inferiori o uguali a quelli praticati in convenzione Consip (art. 48, decreto legge 112/08).

Questo Ente ha stabilito la propria sede in un immobile di proprietà del Comune di San Giovanni in Fiore (CS), acquisito in comodato d'uso gratuito. Tale immobile in precedenza era utilizzato dalla Comunità Montana Silana la quale aveva stipulato apposito contratto di fornitura del combustibile per il riscaldamento. Consip ha attive convenzioni, peraltro sul mercato elettronico, solo per la fornitura di gas naturale. La località in cui è ubicata la sede dell'Ente (Lorica di San Giovanni in Fiore) non è raggiunta da reti che distribuiscono gas metano. In considerazione di quanto precede si precisa che questo Ente si è attivato nel senso di richiedere appositi preventivi ad altre Aziende fornitrici, operanti nel settore della



distribuzione del GPL spuntando un prezzo ancora più competitivo. Tale azione ha consentito nell'anno trascorso un contenimento della spesa.

A tale ultimo riguardo occorre tuttavia considerare che la località in cui è ubicata la sede dell'Ente si trova ad una altitudine di ben 1430 metri sul livello del mare dove nel periodo che va settembre ad aprile le condizioni climatiche impongono l'accensione dell'impianto di riscaldamento. Le temperature nei mesi invernali oscillano tra zero e meno venti gradi centigradi.

Per quanto concerne la fornitura dell'energia elettrica l'Ente ha avviato le procedure per aderire alla relativa convenzione CONSIP.

14. Determinazione degli stanziamenti relativi alle spese postali e telefoniche in misura inferiore rispetto all'ammontare delle corrispondenti spese impegnate per il corrispondente esercizio del 2011.

Si rappresenta a tale riguardo che l'Ente, al fine di ridurre i consumi per spese telefoniche ha cambiato negli anni scorsi il servizio da Telecom con Tele2 dove i costi risultano molto inferiori.

15. Incentivazione dello strumento della posta elettronica in misura superiore al 50% del totale della corrispondenza inviata.

L'Ente ha incrementato l'uso della posta elettronica per le comunicazioni agli Enti e le Istituzioni con i quali intrattiene rapporti. Si auspica il raggiungimento degli obiettivi fissati dalle norme in materia nel più breve tempo possibile. E' stato adottato nel 2011 il sistema di posta elettronica certificata.

16. Adozione di piani triennali volti alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali (anche informatiche), della telefonia mobile, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali nonché a trasmettere – a consuntivo annuale – una apposita relazione agli appositi Organi di controllo interno e alla sezione regionale della Corte dei Conti competente.

Con riferimento a tale esigenza si rappresenta che l'ente sta provvedendo alla redazione e relativa adozione dei piani triennali sopra indicati.

17. Art. 67 comma 5 e 6 del D. L. 112/08 convertito nella legge 133/08 – riduzione del 10% previsto per il 2004.

Ai sensi dell'art. 67 comma 5 D. L. 112/08 convertito nella legge 133/08, va ridotta del 10% la consistenza dei Fondi per il Finanziamento della Contrattazione Integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'art. 1 della legge 266/2005. Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa, ai sensi del comma 6 del medesimo articolo, sono versate annualmente all'entrata del bilancio dello Stato.



Capitolo	Denominazione	Previsione 2010	Previsione 2012	Somma da versare sul capitolo 10070
2030	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	83.860 €	83.860 €	8.386 €

Pertanto al capitolo 10070 denominato "Somme da versare allo Stato per i provvedimenti legislativi di contenimento delle spese" risulta prevista la somma complessiva di € 113.110,00 di cui € 93.291,00 pari alle somme da versare per come sopra descritto ed € 19.819,00 da versare ai sensi dell'art 61 comma 17 del D. L. 112/2008 convertito in legge 133/2008.-

Lorica, li 28.10.2011



IL DIRETTORE
(Dott. Michele Laudati)

ENTE PARCO NAZIONALE DELLA SILA		Allegato 4			
PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2012		art. 13 comma 1 DPR 97/03			
ENTRATE	ANNO 2012		ANNO 2011		
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	
Entrate Contributive					
Entrate derivanti da trasferimenti	2.084.667	2.749.632	2.946.524	3.270.852	
Altre Entrate	23.000	41.882	23.000	43.274	
A) Totale entrate correnti	2.107.667	2.791.513	2.969.524	3.314.126	
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti					
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	774.528	412.464	774.527	
Accensione di prestiti (F)					
B) Totale entrate in conto capitale	-	774.528	412.464	774.527	
C) Entrate per gestioni speciali					
D) Entrate per partite di giro	405.000	503.826	395.000	400.168	
Totale entrate (A+B+C+D)	2.512.667	4.069.868	3.776.988	4.488.821	
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	299.003	6.587.846	1.494.006	1.494.006	
Totale a pareggio	2.811.671	10.657.714	5.270.994	5.982.827	
USCITE	ANNO 2012		ANNO 2011		
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	
Funzionamento	1.471.060	3.083.961	2.176.647	3.239.325	
Interventi diversi	719.372	1.907.802	1.235.600	1.981.138	
Oneri Comuni	-	-	-	-	
Trattamento di quiescenza, integrativi e sostitutivi	121.239	-	69.223	-	
Accantonamento fondi e rischi					
A1) Totale uscite correnti	2.311.671	4.991.763	3.481.470	5.220.463	
Investimenti	95.000	5.015.664	1.378.621	5.806.822	
Oneri comuni	-	-	15.903	15.903	
Accantonamento per spese future					
Accantonamento per ripristino investimenti					
B1) Totale uscite in conto capitale	95.000	5.015.664	1.394.524	5.822.725	
C1) Uscite per gestioni speciali					
D1) Uscite pe partite di giro	405.000	511.403	395.000	449.702	
Totale uscite (A1+B1+C1+D1)	2.811.671	10.518.830	5.270.994	11.492.890	
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale					
Totale a pareggio	2.811.671	10.518.830	5.270.994	11.492.890	
RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2012		ANNO 2011		
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	
(A-A1 - Quote in conto capitale debiti in scadenza) Situazione finanziaria	- 204.004	- 2.200.250	- 511.946	- 1.906.337	
(B-B1) Saldo movimenti in conto capitale	- 95.000	- 4.241.136	- 982.060	2.680.864	
(A+B+F)-(A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	- 299.003	- 6.441.386	- 1.494.006	- 6.954.535	
(A+B)-(A1+B1) Saldo netto da finanziare/impegnare	- 299.003	- 6.441.386	- 1.494.006	- 6.954.535	
(A+B+C+D)-A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	- 299.003	- 6.448.963	- 1.494.006	- 7.004.069	



PREVENTIVO ECONOMICO - ANNO 2012

ENTRATE	ANNO 2012		ANNO 2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		10.000		10.000
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 comp.dell'esercizio (di cui contributi di competenza dell'esercizio)		2.097.667		2.959.524
		1.959.667		2.821.524
Totale valore della produzione (A)		2.107.667		2.969.524
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		6.220		36.287
7) per servizi**		385.200		912.700
8) per godimento beni di terzi**		19.800		20.800
9) per il personale**		1.001.699		936.683
a) salari e stipendi	673.860		665.860	
b) oneri sociali	165.000		160.000	
c) trattamento di fine rapporto	121.239		69.223	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	41.600		41.600	
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide				
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamenti per rischi				
13) accantonamento di fondi per oneri				
14) oneri diversi di gestione		898.752		1.575.000
Totale Costi (B)		2.311.671		3.481.470
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-204.004		-511.946
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni				
16) altri proventi finanziari				0
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				
17) interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		0		0



ENTRATE	ANNO 2012		ANNO 2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni:		0,00		0,00
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) svalutazioni:		0,00		0,00
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14				
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-204.004		-511.946
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		-204.004		-511.946
* 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)				

pagina 2 di 2



ENTE PARCO NAZIONALE DELLA SILA
BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012				Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	ANNO 2013	ANNO 2014	
	Avanzo di amministrazione presunto		299.003	0	0	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" (DIRETTORE-1° LIVELLO - UNICO)					
	1.1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0	0	0	0	
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	0	0	0	0	
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	527.962	1.959.667	1.983.183	2.020.864	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	12.000	0			
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	125.003	125.000	0	0	
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL. E PRIVATO		0			
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.110	10.000	20.000	30.000	
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0	0			
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	8.000	8.000	10.000	12.000	
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.772	5.000	5.000	5.000	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. "A"	683.846	2.107.667	2.018.183	2.067.864	



[Handwritten signature]

BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO 2014	Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Competenza		
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" (DIRETTORE-1° LIVELLO - UNICO)					
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATR.E RISC. DI CREDITI					
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0	
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0	0	0	0	
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0				
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	412.464				
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	362.064		0	0	
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0				
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP.TA' "A"	774.528	0	0	0	
	1.3. TITOLO III* -GESTIONI SPECIALI					
1.3.1.						
1.3.1.1.						
	TOTALE ENTRATE IN GESTIONE SPECIALE					
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	98.826	405.000	500.000	500.000	
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP.TA' "A"	98.826	405.000	500.000	500.000	



[Handwritten signature]

BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO 2013	ANNO 2014	Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Competenza			
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli il centro di resp.tà "A"</i>						
	Titolo I	683.846	2.107.667	2.018.183	2.067.864		
	Titolo II	774.528	0	0	0		
	Titolo III	0	0	0	0		
	Titolo IV	98.826	405.000	500.000	500.000		
	TOTALE	1.557.200	2.512.667	2.518.183	2.567.864		
	Avanzo di amministrazione (parte da fondi vincolati)		299.003	0	0		
	TOTALE GENERALE	1.557.200	2.811.671	2.518.183	2.567.864		



ENTE PARCO NAZIONALE DELLA SILA
BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO 2014	Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Competenza		
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>					
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" (DIRETTORE - 1° LIVELLO - UNICO)					
	1.1 - TITOLO I USCITE CORRENTI					
	1.1.1 FUNZIONAMENTO					
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.567	47.780	48.353	49.272	
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	349.937	880.460	891.026	907.955	
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.256.397	542.820	399.334	384.416	
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.135.884	465.262	270.845	253.221	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	7.762	7.000	7.084	6.700	
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	22.013	60.000	60.720	66.300	
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0	0	0	0	
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	22.772	187.110	179.504	176.000	
	1.1.3 ONERI COMUNI					
	0	0	0	0	
					
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVO E SOSTITUTIVI					
1.1.4.1.	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0	
1.1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	121.239	161.317	224.000	
	1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI					
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0	
1.1.5.2						
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "A"	2.801.331	2.311.671	2.018.183	2.067.864	



[Handwritten signature]

BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO 2014	ANNO 2013	ANNO 2014	Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Competenza				
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" (DIRETTORE-1° LIVELLO - UNICO)							
	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	4.836.843	85.000	0	0	0		
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	83.821	10.000	0	0	0		
1.2.1.3	PARTECIPAZIONE ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0		
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0		
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0		
	1.2.2 ONERI COMUNI							
1.2.2.1	INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0		
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0		
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0		
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0		
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0		
	1.2.3 ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE							
1.2.3.1	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE	0	0	0	0	0		
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI							
1.2.4.1	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0						
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "A"	4.920.664	95.000	0	0	0		



BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE I - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO 2014	Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Competenza		
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" (DIRETTORE - 1° LIVELLO - UNICO)					
	1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI					
1.3.1	1.3.1.....	0	0	0	0	
1.3.1.1						
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESP.TA' "A"	0	0	0	0	
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	106.403	405.000	500.000	500.000	
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP.ITA' "A"	106.403	405.000	500.000	500.000	



BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014 (ART. 8, DPR 97/2003)

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO 2013	ANNO 2014	Note
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2012)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Competenza			
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli del centro di resp.tà "A"</i>						
	Titolo I	2.801.331	2.311.671	2.018.183	2.067.864		
	Titolo II	4.920.664	95.000	0	0		
	Titolo III	0	0	0	0		
	Titolo IV	106.403	405.000	500.000	500.000		
	TOTALE	7.828.397	2.811.671	2.518.183	2.567.864		
	Disavanzo di amministrazione		0	0	0		
	TOTALE GENERALE	7.828.396	2.811.671	2.518.183	2.567.864		

