

P.N. Foreste Casentinesi: compenso annuo lordo **spettante** agli organi dell'Ente

	2010	2011	
Compensi al Presidente	29.969,16	26.972,28	
Compensi al Commissario Straordinario			
Compensi al Vice Presidente	3.746,40	-	(1)
Compensi al singolo componente del Consiglio Direttivo	350,90	-	(1)
Totale compensi al Consiglio Direttivo (8 membri)	2.807,20	-	
Compenso alla Giunta Esecutiva	655,40	-	(1)
Compenso al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti	1.840,68	1.656,58	
Compenso ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti	1.215,96	1.094,37	
Gettone presenza componenti del Consiglio Direttivo	31,14	28,03	(2)
Gettone presenza componenti del Collegio dei Revisori dei Conti	31,14	28,03	(2)
TOTALE			

P.N. Foreste Casentinesi: compenso annuo lordo **effettivamente erogato** agli organi dell'Ente

	2010	2011	
Compensi al Presidente	25.395,57	26.972,28	(3) (4)
Compensi al Commissario Straordinario			
Compensi al Vice Presidente	8.479,56	1.607,30	(3) (5)
Compensi al singolo componente del Consiglio Direttivo	842,16	252,64	(6)
Totale compensi al Consiglio Direttivo	10.105,92	252,64	(6)
Compenso alla Giunta Esecutiva	1.572,96	471,88	(7)
Compenso al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti	1.840,68	1.656,58	(8)
Compenso ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti	1.215,96	2.188,74	(8)
Gettone presenza componenti del C. D. (compreso Presidente e Giunta)	4.920,12		(9) (10)
Gettone presenza componenti del Collegio dei Revisori dei Conti	498,24		(9) (10)
TOTALE	54.029,01	33.149,42	

(1) Il compenso spetta per i primi 5 mesi del 2010.

(2) Nel 2010 il gettone spettante è di €.31,14 fino al 31/05/2010; successivamente a tale data ammonta ad €. 30,00.

(3) Trattenuta la somma relativa alla L.662/96.

(4) Il compenso del 2011 è stato erogato per 4 mesi nel 2011 e per i rimanenti 8 mesi nel 2012; non viene indicato l'importo relativo alla trattenuta L.662/96 poiché è stato conteggiato nel 2012.

(5) Compenso erogato per i primi 4 mesi del 2011; è stato inoltre trattenuto il 10% dei compensi percepiti negli anni 2008-2009.

(6) Nel corso del 2011 solo un consigliere ha percepito l'indennità e solo per 4 mesi.

(7) Nel corso del 2011 solo un membro della giunta ha percepito l'indennità e solo per 4 mesi.

(8) Il compenso ai revisori relativo al 2011 è stato corrisposto nel 2012.

(9) I gettoni di presenza del 2010 sono stati corrisposti nel 2011.

(10) I gettoni dell'anno 2011 devono essere corrisposti.

In merito alla misura delle indennità e dei compensi spettanti ai componenti degli organi di amministrazione va ricordato che il Ministero dell'ambiente con nota del 14.9.2010, indirizzata a tutti i Parchi nazionali, comunicava che i compensi sono "automaticamente e ulteriormente ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti al 30.4.2010".

Con successiva nota del 5.8.2011 precisava che gli emolumenti degli amministratori rientrano nella previsione dell'art. 6, comma 2, del d.l. n. 78/2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122/2010, in vigore dal 31.5.2010, secondo cui la titolarità degli organi di enti che ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche è onorifica.

In relazione a specifica richiesta dell'Ente, il Ministero vigilante precisava che tutti gli importi pagati in eccesso devono essere recuperati.

Al riguardo, l'Ente Parco ha comunicato di essersi attivato per il recupero di quanto erogato in eccesso ai propri amministratori nel 2009 e 2010.

Con deliberazione del Consiglio Direttivo n.10 del 22/04/2010, l'Ente ha provveduto a nominare l'Organismo Indipendente di Valutazione (**OIV**) di cui all'art.14 del D.Lgs. 150/2009 in forma monocratica condividendolo, mediante apposita convenzione, con il Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano.

L'OIV ha provveduto, tra l'altro, a valutare il Direttore per l'anno 2010 con apposita relazione e a validare la relazione sulla performance per l'anno 2011 (approvata poi dal Consiglio Direttivo con delibera n.28 del 6/9/2012).

Nel corso del 2012 il componente dell'OIV si è dimesso e l'Ente con delibera del 7.3.2013 ha avviato le procedure per la nomina di un altro componente.

5. - Struttura organizzativa e risorse umane

La struttura amministrativa dell'Ente è articolata in quattro Servizi:

- Servizio Direzione;
- Servizio Amministrativo;
- Servizio Pianificazione e gestione delle risorse naturali;
- Servizio Promozione, Conservazione, Ricerca, e Divulgazione della natura.

Con decreto del Ministro dell'Ambiente del 27.7.2009 è stato nominato il Direttore, che si è insediato l'11.1.2010.

Secondo quanto comunicato dall'Ente, il Direttore nel 2011 ha percepito i seguenti emolumenti annui lordi:

- stipendio tabellare: € 40.129,98;
- posizione parte fissa: € 11.262,81;
- posizione parte variabile: € 26.912,42;
- retribuzione massima di risultato: € 7.570,31.

L'importo complessivo risulta pari ad euro 85.875,52 cui vanno aggiunti € 1.006,74 per i buoni pasto.

Non fa parte del modulo organizzativo dell'Ente il settore della sorveglianza del parco, che dalla legge è affidato al Coordinamento Territoriale per l'Ambiente (CTA) del Corpo Forestale dello Stato e che solo funzionalmente dipende dall'Ente.

La dotazione organica¹², rideterminata in 19 unità oltre il Direttore, è stata stabilita (ai sensi dell'art.2, comma 8 bis, del DL n.194/2009 convertito con L. n.25/2010) dal Consiglio Direttivo con deliberazione n.18 del 23/6/2010 e successivamente approvata dal MATTM con decreto del 16/6/2011.

Tale dotazione, ai sensi dell'art.1, comma 3, del DL n.138/2011 convertito con L. n.148/2011, è stata oggetto di ulteriore rideterminazione con deliberazione del Consiglio Direttivo n.9 del 27/3/2012, che prevede, oltre il Direttore, 18 unità di cui 3 unità a tempo parziale.

A seguito dell'art. 2 del d.l. 6 luglio 2012 n°95 convertito in legge 7 agosto 2012 n°135 (Spending Review), con DPCM 23/1/2013, emanato in attuazione di tale normativa, è stata prevista una ulteriore riduzione della dotazione organica attraverso la soppressione dei tre posti a tempo parziale.

¹² La precedente dotazione organica, che prevedeva un totale di 22 unità, era stata stabilita dal Consiglio Direttivo con delibera n.33 del 14/10/2008 e approvata dal MATTM con decreto DPN/DEC/2009/1000 del 15/7/2009.

Il seguente prospetto illustra la dotazione organica e la consistenza effettiva del personale al 31 dicembre 2011:

P.N. FORESTE CASENTINESI: consistenza personale

Qualifiche funzionali	Dotazione organica	consistenza effettiva al 31/12/2011
C4		3
C3	3	
C2	5	5
C1	2	
B3	5	4
B2	3	3
B1	1	
Totale	19	15

Il 4.4.2011 è stato firmato il contratto integrativo di lavoro per il triennio 2011-2013.

Nel prospetto che segue sono esposti i dati relativi agli oneri sostenuti per il personale, con indicazione delle variazioni percentuali annue e dell'incidenza sul totale delle spese correnti:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Oneri per il personale

	2009	2010	2011	var.% '11/'10
A) Retribuzioni fisse accessorie ed oneri connessi				
Stipendi e assegni fissi personale di ruolo	380.234	358.057	337.296	-5,8
Stipendi al Direttore		39.119	40.130	2,6
Fondo unico trattamenti accessori	71.171	64.988	64.202	-1,2
Oneri e rimborsi di missione al Direttore	3.174	6.000	3.000	-50,0
Retribuzione di posizione/risultato al Direttore		44.721	45.845	2,5
Spese per missioni	7.610	11.000	5.805	-47,2
Spese per accertamenti sanitari	1.296	480	1.000	108,3
Oneri previdenz. ed assistenz. (capp.2030-2040)	117.560	130.290	121.911	-6,4
Oneri previdenziali ed assistenziali co.co.co.	3.031	4.580	2.500	-45,4
Oneri person. comandato, incaricato	23.769	33.013	28.121	-14,8
Oneri sicurezza personale dipendente		3.000	50	-98,3
Compensi co.co.co.	18.000	18.000	9.000	-50,0
TOTALE A)	625.845	713.249	658.860	-7,6
B) Benefici sociali ed assistenziali				
Spese per corsi	7.745	3.594	2.585	-28,1
Oneri diversi personale (buoni pasto)	17.336	22.949	26.627	16,0
Liquidazione TFR personale a tempo determ.			16.376	
Trattamento di fine rapporto (TFR)	40.798	32.544	30.175	-7,3
TOTALE B)	65.879	59.087	75.763	28,2
TOTALE GENERALE A + B	691.724	772.336	734.623	-4,9
Incidenza totale A) sul totale uscite correnti	41,4	43,8	33,0	

6. - Attività istituzionale

Di seguito si riportano le principali attività svolte dall'Ente Parco nel corso del 2011.

6.1. - Tutela delle risorse naturali del parco e gestione faunistica

Nel corso del 2011, nell'ambito del programma di controllo numerico della popolazione del cinghiale, sono stati catturati 45 esemplari, che sono stati venduti ad azienda agricola selezionata. Sono stati inoltre catturati 14 cervi, di cui 10 sono stati ceduti al Parco Nazionale del Gran Sasso e Monti della Laga e 4 a quello dei Monti Sibillini, con i quali è stata stipulata apposita convenzione. L'introito complessivo sul 2011 è stato di € 13.242,50.

E' stato organizzato il censimento del cervo al bramito e l'attività

denominata "Esperienze di gestione faunistica", che non solo hanno determinato una forte azione promozionale per il territorio protetto, ma hanno sviluppato voci di entrata per il bilancio dell'Ente.

Sempre in materia faunistica è stato portato avanti il programma LIFE PLUS Wolf-Net, a cui a fatto seguito l'esito positivo delle puntuali verifiche effettuate dalla UE attraverso il verificatore del progetto.

Il settore della ricerca scientifica ha visto la prosecuzione di ricerche avviate e finanziate in esercizi precedenti, l'attivazione di nuove ricerche ed il conferimento, a fine anno, di due borse di studio.

6.2. - Pianificazione, gestione e tutela del territorio

Nel 2011, nell'ambito di un progetto finanziato dalla U.E. e dalla Regione Toscana, sul programma P.O.R., l'Ente ha attivato una campagna di acquisti di proprietà silvopastorali da sottoporre a speciali misure di gestione conservativa dal titolo "Compra una Foresta". In tale contesto sono state avviate le procedure per l'acquisizione di alcune proprietà private di elevato valore naturalistico, ricadenti in Siti di Importanza Comunitaria, finanziate con fondi privati.

In tale ambito sono state reperite donazioni per € 5.752,00 ed è stato stipulato un accordo di sponsorizzazione con una società privata con entrate previste nel bilancio 2012 per € 95.000,00.

Nell'ambito delle attività relative alla tutela del territorio, nel periodo in esame, l'Ente ha trattato i procedimenti ed emanato i provvedimenti che di seguito si indicano:

Nulla Osta

Richiesti	Rilasciati	Rilasciati in sede di conferenza di servizio	Respinti
236	231	0	5

Condoni e autorizzazioni

Pratiche di condono pervenute ex art. 32 L.47/85	Provvedimenti emessi a seguito istruttoria	Provvedimenti di diniego
0	0	0

Autorizzazioni sportive e turistico-ricreative

Richieste	Rilasciate	Dineghi	Pratiche sospese
27	27	0	0

Richieste uso fuochi all'aperto	
Pervenute	Autorizzate
1	1

Sorvolo Aereo		Attività Pubblicitarie		Ricerca Scientifica e gestione Fauna	
Autorizzate	Respinte	Autorizzate	Respinte	Autorizzate	Respinte
0	0	5	0	11	0

Autorizzazioni Paesaggistiche

Autorizzazioni paesaggistiche pervenute	Autorizzazioni paesaggistiche istruite
0	0

Valutazioni di incidenza

Richiesti	Rilasciati	Pareri contrari
4	4	0

Partecipazione alle procedure di Valutazione Ambientale Strategica (VAS): nessuna

Sono state curate, inoltre, le procedure (sulla base del nuovo regolamento per la raccolta dei funghi approvato dal Consiglio Direttivo nel 2011) per la gestione delle autorizzazioni alla raccolta dei funghi, che hanno comportato un elevato introito per il bilancio dell'Ente, tanto da costituire la voce più cospicua di autofinanziamento, con un'entrata di € 164.371,60, a fronte di una spesa di € 1.000,00, in quanto la relativa attività gestionale, sia sotto l'aspetto informativo che amministrativo-contabile, è stata svolta direttamente dal personale dell'Ente.

Il rapporto con il CTA del CFS si è volto in linea con il Piano Operativo approvato dall'Ente Parco, con una spesa prevista di € 60.000, elevata in corso d'anno ad € 88.000.

Nel 2011 stati effettuati n. 6.199 controlli/attività nell'area protetta così suddivisi: sorveglianza di istituto (n.1.948), monitoraggio faunistico (n.1.856), controllo raccolta funghi (n.916), flussi turistici (n.406), transito fuoristrada (n.346), sopralluoghi preventivi tagli (n.112), controllo sentieristica (n.145), sorveglianza recinti di cattura (n.56), divulgazione ambientale (n.71).

L'attività sanzionatoria del CTA viene rappresentata nel prospetto seguente:

Anno	n. verbali accertamento	importo complessivo riscosso
2010	162	15.308,10
2011	88	6.602,80

6.3. - Comunicazione, promozione e turismo sostenibile

Il settore della comunicazione ed informazione, il cui servizio è stato affidato all'esterno limitatamente al primo semestre del 2011, ha curato l'immagine dell'Ente e ha offerto informazioni sulle iniziative e sulla qualità dei territori. La spesa sostenuta per il primo semestre è stata pari ad €10.000,00.

Per il secondo semestre 2011 tale attività è stata svolta dal personale dell'Ente limitatamente agli eventi/iniziativae maggiormente significativi.

Per quanto riguarda la gestione dei Centri Visita e delle strutture informative del Parco, nel 2011 è stata attivata una convenzione con i comuni di appartenenza per i Centri Visita di Londa e San Godenzo.

E' stato riproposto, anche per il 2011, il progetto "Bus-Navetta della Lama" che ha riscosso il gradimento e la partecipazione dei turisti, e che per una spesa di euro 5.000 ha comportato la vendita di biglietti per un incasso complessivo di € 2.600.

Per quanto riguarda l'Educazione Ambientale il progetto maggiormente significativo e che ha riscontrato un'ampia partecipazione delle scuole, è stato, anche per il 2011, "Un Parco per Te" che, per l'anno scolastico 2010/2011 è stato finanziato sia con fondi a bilancio sia con fondi straordinari del MATTM.

Il Parco partecipa con una quota del 9,8% al "Gal consorzio appenninico aretino" a r.l. per € 6.417 e con una quota del 4,7% alla società "L'altra Romagna" s.r.l. per € 3.098.

6.4. - Contenzioso

Lo stato del contenzioso dell'Ente al 31 dicembre 2011 viene rappresentato dall'elenco che segue:

- *WWF - TAR Emilia Romagna (R.G. 202/1996)*: si tratta di un contenzioso passivo. L'Ente è patrocinato dall'Avvocatura di Bologna;

- *Privato - TAR Emilia Romagna*: si tratta di un contenzioso passivo. L'Ente Parco è patrocinato dall'Avvocatura di Bologna. Si tratta di causa riassunta al TAR nel 2010 dopo esito negativo per il privato al Tribunale di Forlì;

- *Ministero Politiche Agricole e Forestali - Tar del Lazio (R.G.686/97)*: si tratta di un contenzioso attivo. L'Ente Parco è patrocinato da un legale incaricato con delibera del CD n.437/1996. L'Ente ha chiesto la rinuncia al ricorso per carenza di interesse;

- *Comune di Poppi - Tar del Lazio (R.G. 6269/96)*: si tratta di un contenzioso passivo. L'Ente Parco è patrocinato dall'Avvocatura Generale di Roma;
- *Agenzia delle Entrate - Corte Cassazione (impugnazione sentenza n.144/2005)*: trattasi di contenzioso passivo. Con provvedimento presidenziale n°6 del 9.7.2007 l'Ente ha deciso di resistere al ricorso per cassazione incaricando due legali;
- *Privato - Ricorso Straordinario al Capo dello Stato (cons.1824/08)*: si tratta di un contenzioso passivo. Con provvedimento presidenziale n.15 del 28/2008 l'Ente Parco ha resistito al ricorso straordinario dinanzi al Presidente della Repubblica presentato dal privato. L'Ente Parco è patrocinato dell'Avvocatura Distrettuale di Firenze;
- *Dipendente Ente Parco per avviso di garanzia - Procura Repubblica di Arezzo*: con determinazione dirigenziale n.169 del 17 maggio 2010 è stato incaricato un legale di assumere la difesa di un dipendente dell'Ente raggiunto da avviso di garanzia;
- *Gruppo Micologico Forlivese "Antonio Cicognani" e Gruppo Micologico Valle del Savio di Cesena - Ricorso al TAR Toscana*: si tratta di un contenzioso passivo sorto nei 2010 avverso il nuovo regolamento per la raccolta dei funghi nel Parco, approvato con deliberazione del CD n.12/2010. L'Ente Parco è patrocinato dell'Avvocatura Distrettuale di Firenze;
- *Raccoglitori funghi nella Riserva di Sasso Fratino - Ricorso Straordinario al Capo dello Stato*: si tratta di alcuni contenziosi passivi sorti nei 2010 avverso le sanzioni inflitte relativamente alla raccolte funghi nella Riserva Integrale di Sasso Fratino. L'Ente Parco è patrocinato dell'Avvocatura Distrettuale di Firenze.
- *Privato - Ricorso al Tribunale di Forlì*: si tratta di un contenzioso passivo sorto nell'aprile 2011 contro una ordinanza ingiunzione di pagamento emessa dal Parco, L'Ente Parco è patrocinato dall'Avvocatura Distrettuale di Bologna;
- *Privato - Ricorso al Giudice di Pace di Bibbiena*: si tratta di un contenzioso passivo sorto nel marzo 2011 contro una ordinanza di ingiunzione di pagamento emessa dal Parco. L'Ente Parco è risultato soccombente con sentenza n.78/2011 depositata dal Giudice di Pace di Bibbiena il 15.7.2011.

7. - I risultati della gestione

Il prospetto che segue riassume, distintamente per ciascun esercizio, i dati relativi alle deliberazioni dei bilanci preventivi e dei conti consuntivi, con le relazioni

del Collegio dei Revisori dei conti ed i pareri della Comunità del Parco, nonché quelli relativi alle note dei Ministeri vigilanti, ai sensi dell'art. 9, 8° comma, della legge 6 dicembre 1991, n. 394.

P.N. FORESTE CASENTINESI

BILANCI PREVENTIVI	Verbale Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibera Consiglio Direttivo	Approvazioni ministeriali
2011	n.11 del 20/12/10	n.10 del 28/12/10	n.38 del 20/12/10	MEF n.44618 del 6/4/11 MATTM n.8828 del 21/4/11
2012	n.15 del 12/12/11	n.8 del 15/12/11	n.28 del 12/12/11	MEF n.20376 del 13/3/12 MATTM n.7027 del 4/4/12
2013	n.20 del 23/10/12	n.9 del 26/10/12	n.35 del 23/10/12	MEF n.11114 dell'8/2/13 MATTM n.18288 del 6/3/13

CONTI CONSUNTIVI	Verbale Collegio Revisori	Parere Comunità del Parco	Delibera Consiglio Direttivo	Approvazioni ministeriali
2010	n.13 del 9/6/11 n.14 del 20/10/11 (approvazione modifiche)	n.2 del 30/6/11 n.5 del 27/10/11 (approvazione modifiche)	n.14 del 14/6/11 n.25 del 20/10/11 (approvazione modifiche)	MEF n.96605 del 28/9/11 richiesta di chiarimenti MATTM n.21357 del 17/10/11 richiesta chiarimenti MEF n.124519 del 14/12/11 MATTM n.26815 del 28/12/11
2011	n.17 del 16/4/12	n.2 del 24/4/12	n.11 del 16/4/12	MEF n.63770 del 25/7/12 MATTM n.16405 del 1/8/12

Come emerge dai dati sopra riportati, l'Ente ha rispettato il termine¹³, previsto dalla normativa vigente, per la deliberazione del consuntivo 2011.

Per quanto riguarda i bilanci preventivi il termine¹⁴ di deliberazione è stato osservato solo per l'esercizio 2013.

7.1. - Il conto finanziario

Nel seguente prospetto sono riportati i dati relativi alla gestione finanziaria posti a raffronto con gli esercizi 2009 e 2010:

¹³ L'art. 38, comma 4, del DPR n.97/2003 così dispone: "Il rendiconto generale è deliberato dall'organo di vertice entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario, salvo diverso termine previsto da norma di legge o da disposizione statutaria, ed è trasmesso entro dieci giorni dalla data della deliberazione al ministero vigilante ed a quello dell'economia e delle finanze, corredato dei relativi allegati."

¹⁴ L'art.10, comma 1, del DPR n.97/2003 così dispone: "Il bilancio di previsione, predisposto dal direttore generale, è deliberato dal competente organo di vertice non oltre il 31 ottobre dell'anno precedente cui il bilancio stesso si riferisce, salvo diverso termine previsto da norme di legge o di statuto."

P.N. FORESTE CASENTINESI - Conto finanziario

ENTRATE	2009	2010	2011	var.% '11/'10
Entrate Contributive				
Trasferimenti correnti	1.248.750	1.285.526	2.177.265	69,4
Altre Entrate	304.484	292.895	249.554	-14,8
Totale entrate correnti	1.553.234	1.578.421	2.426.819	53,7
Alienaz. beni e riscossione crediti			1.519	
Trasferimenti in c/capitale	869.836	717.403	86.777	-87,9
Accensione di prestiti				
Totale entrate in c/capitale	869.836	717.403	88.296	-87,7
Gestioni speciali				
Partite di giro	174.463	195.746	172.509	-11,9
Totale entrate	2.597.533	2.491.571	2.687.624	7,9
USCITE				
Uscite correnti	1.513.224	1.628.527	1.998.510	22,7
Uscite in c/capitale	581.539	796.279	502.003	-37,0
Gestioni speciali				
Partite di giro	174.463	195.746	172.509	-11,9
Totale uscite	2.269.226	2.620.553	2.673.022	2,0
Avanzo/disavanzo finanziario	328.307	-128.982	14.601	111,3

L'esercizio 2011 chiude con un lieve avanzo, pari ad € 14.601, in controtendenza rispetto al disavanzo del 2010, ma inferiore all'avanzo registrato nel 2009.

Il miglioramento del risultato finanziario è imputabile essenzialmente all'aumento dei trasferimenti correnti (+69,4%) mentre il totale delle uscite, con un piccolo incremento (+2%) si mantiene sostanzialmente sul livello registrato nel 2010.

Nel seguente prospetto sono indicati i dati finanziari delle entrate correnti nel periodo di riferimento:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Entrate correnti

	2009		2010		2011		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
Trasferimenti Stato	1.212.150	78,04	1.273.026	80,65	2.099.265	86,50	64,9
Trasferimenti Regioni	30.000	1,93	7.000	0,44	75.500	3,11	978,6
Trasferimenti Comuni e Province	6.100	0,39	500	0,03			-100,0
Trasferimenti altri Enti settore pubb.	500	0,03	5.000	0,32	2.500	0,10	-50,0
Entrate da vendita beni e prestaz. servizi	36.283	2,34	41.452	2,63	28.073	1,16	-32,3
Redditi e proventi patrimon.	4.221	0,27	4.283	0,27	4.513	0,19	5,4
Poste corr. e compens.di spese correnti	59.748	3,85	42.424	2,69	20.906	0,86	-50,7
Entrate non class.li in altre voci	204.232	13,15	204.737	12,97	196.062	8,08	-4,2
TOTALE	1.553.234	100,0	1.578.421	100,0	2.426.819	100,0	53,7

Il contributo statale è considerevolmente aumentato (+64,9%) rispetto al 2010, portandosi al valore di € 2.099.265 e costituendo la quota assolutamente prevalente delle entrate correnti (86,5%), sulla quale finisce per gravare la quasi totalità della spesa di parte corrente. Occorre specificare che il contributo ordinario dello Stato nel 2011 ammonta ad € 1.874.479 cui va aggiunto il contributo integrativo per l'anno 2010 pari ad € 224.786, di cui al DM n.1404 del 29/12/2010, erogato nel corso dell'esercizio in esame.

I contributi degli enti territoriali che insistono nel territorio dell'area protetta incidono in misura molto modesta rispetto al contributo statale; si è ridotto l'apporto finanziario delle entrate proprie.

In decremento risultano le "entrate non classificabili in altre voci", costituite dalle sanzioni, dai proventi della vendita di animali vivi connessa al controllo delle popolazioni faunistiche in soprannumero, nonché dalla vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi.

Le entrate in conto capitale sono riportate nella tabella che segue:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Entrate in c/capitale

	2009		2010		2011		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
Trasferimenti dello Stato	284.736	32,7	196.732	27,4			-100,0
Trasferimenti delle Regioni	530.100	60,9	367.445	51,2	60.750	68,8	-83,5
Trasferimenti di Comuni e Province	55.000	6,3	10.000	1,4	15.000	17,0	50,0
Trasferimenti altri enti settore pubb.			143.226	20,0	11.027	12,5	-92,3
Totale trasf. in c/capitale	869.836	100,0	717.403	100,0	86.777	98,3	-87,9
Alienazione di immobiliz. tecniche					1.519	1,7	
TOTALE GENERALE	869.836	100,0	717.403	100,0	88.296	100,0	-87,7

I trasferimenti in c/capitale diminuiscono complessivamente dell'87,9% rispetto al 2010, risultando così insufficienti a coprire le spese per investimenti.

Tale risultato è dovuto all' assenza di trasferimenti dello Stato e al limitato apporto degli enti territoriali e degli altri enti del settore pubblico (la voce riguarda contributi straordinari per interventi sulla fauna nell'ambito del progetto LIFE).

Nel seguente prospetto vengono indicati i dati concernenti le spese correnti e le loro incidenze percentuali sul totale delle spese stesse:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Uscite correnti

	2009		2010		2011		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
per gli organi dell'Ente	97.252	6,4	104.590	6,4	106.414	5,3	1,7
per il personale in attività di servizio	650.926	43,0	739.792	45,4	704.448	35,2	-4,8
per acquisto beni di consumo e servizi	236.737	15,6	249.882	15,3	307.414	15,4	23,0
per prestazioni istituzionali	457.960	30,3	443.371	27,2	743.006	37,2	67,6
oneri tributari	61.578	4,1	70.949	4,4	85.297	4,3	20,2
poste corrett. e compens. di entrate correnti	15	0,0	112	0,0	300	0,0	169,0
non classificabili in altre voci	8.756	0,6	19.833	1,2	51.632	2,6	160,3
TOTALE	1.513.224	100,0	1.628.527	100,0	1.998.510	100,0	22,7

Le spese correnti nel periodo in esame aumentano del 22,7% rispetto al 2010 attestandosi al valore di € 1.998.510.

L'analisi di tali spese pone in evidenza che la quota di maggiore incidenza sul totale è detenuta dalle spese per prestazioni istituzionali (37,2%) seguita dagli oneri per il personale (35,2%) e dalle uscite per acquisizione di beni e servizi (15,4%).

Nel seguente prospetto si evidenziano gli importi delle singole voci relative alle spese istituzionali, nonché le rispettive incidenze percentuali:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Uscite per prestazioni istituzionali

	2009		2010		2011		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
Indennizzi danni fauna	54.000	11,8	60.000	13,5	50.000	6,7	-16,7
Controllo e gestione fauna	33.500	7,3	53.834	12,1	47.784	6,4	-11,2
Spesa demoliz. opere abusive					1.000	0,1	
Manutenzione ordinaria	44.999	9,8	39.900	9,0	33.398	4,5	-16,3
Oneri gestione strutture informative			115.000	25,9	208.000	28,0	80,9
Progetto autofinanziamento strutture informative 2005/09	80.000	17,5					
Interventi e progetti promoz. terr.	14.400	3,1	4.300	1,0	21.000	2,8	388,4
Spese per attività divulgative	124.061	27,1	97.337	22,0	167.824	22,6	72,4
Sorveglianza dal CTA del CFS	70.000	15,3	60.000	13,5	88.000	11,8	46,7
Fondo finanziamento ricerca finalizzata	37.000	8,1	13.000	2,9	126.000	17,0	869,2
TOTALE	457.960	100,0	443.371	100,0	743.006	100,0	67,6

Dai dati su esposti si rileva che le spese per le prestazioni istituzionali nel 2011 si attestano al valore di € 743.006, in aumento del 67,6% rispetto al 2010.

Nel rapporto di composizione le quote più consistenti sono costituite dalle spese per la gestione delle strutture informative, da quelle per le attività divulgative, da quelle relative al Fondo per il finanziamento di attività di ricerca finalizzata e da quelle per il funzionamento della sorveglianza demandata al CTA del Corpo Forestale dello Stato.

Nella seguente tabella sono riportate le spese che l'Ente ha sostenuto in conto capitale:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Uscite in conto capitale

	2009		2010		2011		
	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	Importi	% sul tot.	var.% '11/'10
Acquisizione beni uso durevole e opere immobiliari	580.459	99,8	765.394	96,1	393.787	78,4	-48,6
Acquisizione immobilizzaz. tecniche	1.080	0,2	14.863	1,9	104.090	20,7	600,3
Partecipazione ed acquisto di valori immobiliari					1.500	0,3	
Indennità anzianità personale cessato dal servizio			16.023	2,0			-100,0
Acquisizione immobilizzazioni immateriali					2.626	0,5	
TOTALE	581.539	100,0	796.279	100,0	502.003	100,0	-37,0

Come si può notare tali uscite registrano una diminuzione del 37,0% rispetto al 2010 attestandosi al valore di € 502.003.

Come nell'esercizio precedente, anche nel 2011 il fronte su cui l'Ente è maggiormente impegnato è quello relativo alla voce "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" (78,4% sul totale) e in tale ambito sono da segnalare i seguenti e più cospicui impegni: € 79.551 per "realizzazione, allestimento e manutenzione straordinaria centri visita e altre strutture", € 73.711 per "realizzazione programma Phasing out" ed € 60.750 per "interventi correlati alla predisposizione del piano delle acque".

Per quanto riguarda la voce "acquisizione di immobilizzazioni" tecniche si segnalano € 55.467 per "acquisto di mobili, arredi e macchine da ufficio" ed € 32.124 per il "fondo per acquisto automezzi".

L'Ente ha rispettato i limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, autovetture, missioni e formazione.

Peraltro, ha provveduto a versare al bilancio dello Stato, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa in applicazione dell'art.6, comma 21, del D.L. n.78/2010, convertito nella L. n.122/2010, per un importo di € 9.574,23, e dell'art.67, comma 6, del D.L. n.112/2008, convertito nella L. n.133/2008, per un importo di € 6.953,5.

L'Ente deve, invece, provvedere al versamento delle somme provenienti dalle riduzioni ex art.61, comma 17, del D.L. n.112/2008, convertito nella L. n.133/2008.

7.2. - La situazione amministrativa

I dati relativi alla situazione amministrativa dell'Ente sono riassunti nella tabella che segue:

P.N. FORESTE CASENTINESI - Situazione amministrativa

	2009		2010		2011	
Consistenza cassa inizio esercizio		1.517.946		1.243.181		1.468.029
Riscossioni						
c/competenza	1.808.235		1.839.553		2.508.862	
c/residui	114.424	1.922.659	378.885	2.218.439	434.056	2.942.918
Pagamenti						
c/competenza	1.258.179		1.345.876		1.192.760	
c/residui	939.245	2.197.424	647.715	1.993.591	1.235.037	2.427.798
Consistenza cassa fine esercizio		1.243.181		1.468.029		1.983.149
Residui attivi:						
degli esercizi precedenti	829.166		1.186.077		1.394.853	
dell'esercizio	789.298	1.618.464	652.017	1.838.094	178.762	1.573.615
Residui passivi:						
degli esercizi precedenti	560.190		859.107		858.023	
dell'esercizio	1.011.046	1.571.236	1.274.677	2.133.784	1.480.262	2.338.284
Avanzo o disavanzo d'amm.ne		1.290.409		1.172.339		1.218.480

La situazione amministrativa presenta nell'esercizio in esame un avanzo di amministrazione pari ad € 1.218.480 in aumento del 3,9% rispetto al 2010, e in lieve diminuzione rispetto al 2009.

Il dato sopra citato risulta influenzato dal volume dei residui attivi e passivi.

La consistenza di cassa, al termine del 2011, risulta in forte crescita (+35,1%) rispetto all'esercizio precedente, in virtù dell'alto volume delle riscossioni.