

2. **Esame della variazione di bilancio n° 2 e della variazione per storno di fondi n° 3 al Bilancio di Previsione 2012;**
3. **Verifica della situazione di cassa al 13/04/2012;**
4. **Varie ed eventuali.**

1. PARERE SUL RENDICONTO GENERALE 2011 E SULLA VARIAZIONE DI BILANCIO N° 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 PER APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011

Il Collegio elabora, dopo l'esame della documentazione disponibile trasmessa con nota prot. 1060/12, tramite posta elettronica, dall'Ente in data 14/03/2012, l'allegata relazione (All. "A") riguardante i documenti del Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2011.

2. ESAME DELLA VARIAZIONE DI BILANCIO N° 2 E DELLA VARIAZIONE PER STORNO DI FONDI N° 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012

Sono state sottoposte all'esame del Collegio, con e-mail del 12/04/2012, le seguenti variazioni corredate di apposita relazione esplicativa:

- Variazione n° 2 al bilancio di previsione 2012 per accertare entrate non previste e non prevedibili in sede di approvazione del Bilancio stesso;
- Variazione per storno di fondi n° 3 al bilancio di previsione 2012 per adeguare lo stanziamento di alcuni capitoli di uscita reperendo le risorse necessarie da altri capitoli di spesa.

Capitolo		Competenza/ Cassa	Capitolo		Competenza/ Cassa
ENTRATA			SPESE		
10.020	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	€ 1.080,00	11.420	REALIZZAZIONE PIANO RT. AP. E POR	€ 1.080,00
15.010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM.NE GENERALE	€ 50.000,00	11.060	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS	€ 50.000,00
TOTALE		€ 51.080,00	TOTALE		€ 51.080,00

Sulla scorta della predetta documentazione – da cui emerge che € 1.080,00 costituiscono maggiori entrate rivenienti da donazioni (Ikea srl e altri soggetti) e che € 50.000,00 sono stati assegnati dal MATTM per lavori da effettuare presso le caserme del CTA di Pratovecchio AR (note n° 25782 del 13/12/2011 e 26633 del 27/12/2011) – rinvenendosi il requisito di effettive maggiori risorse da destinare alla spese previste, il Collegio ritiene che la variazione n. 2 sia meritevole di approvazione.

Capitolo		Competenza/ Cassa	Capitolo		Competenza/ Cassa
USCITA			USCITA		
4.040	CANONI PER PULIZIA LOCALI	-€ 1.500,00	4.050	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI, INCENDI E RESPONSABILITÀ CIVILE AGLI IMMOBILI	€ 3.000,00
4.100	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	-€ 500,00	4.150	SPESE TELEFONICHE	€ 4.000,00
4.120	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	-€ 1.000,00	4.220	CANONI PER AGGIORNAMENTO E MANUTENZIONE SOFTWARE	€ 2.000,00
4.520	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	-€ 1.000,00	4.655	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	€ 3.000,00
4.610	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	-€ 2.000,00	4.340	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	€ 2.000,00
5.550	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	-€ 5.000,00	8.020	IMPOSTE D'ESERCIZIO (IRES)	€ 1.000,00
11.070	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	-€ 4.000,00			
TOTALE		-€ 15.000,00	TOTALE		€ 15.000,00

Il Collegio, in merito alla variazione per storno di fondi n. 3 rinvenendosi una reale compensazione tra minori e maggiori stanziamenti di uscita esprime parere favorevole all'approvazione.

Pertanto, a seguito della variazione di bilancio precedente e delle variazioni n° 2 e 3 esaminate in data odierna, gli stanziamenti definitivi di bilancio risultano i seguenti:

ENTRATA

Capitolo	Descrizione	Previsioni iniziali competenza 2012	1 ^a variazione	2 ^a variazione	Previsioni definitive competenza 2012
1.0	AVANZO DI AMM.NE PRESUNTO	30.000,00	265.366,23		295.366,23
1.1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO VINCOLATO	326.166,00	596.948,01		923.114,01
3010	CONTRIBUTO ORDINARIO DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE	1.799.197,00			1.799.197,00
3050	TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELL'AMBIENTE PER SPESE CORRENTI	107.017,00			107.017,00
4030	CONTRIBUTI STRAORDINARI REGIONE EMILIA ROMAGNA E REGIONE TOSCANA	20.000,00			20.000,00
5010	TRASFERIMENTI DAI COMUNI DEL PARCO E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	1.900,00			1.900,00
7020	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI E DI PRODOTTI PROM.LI	15.000,00			15.000,00
7050	PROVENTI DIVERSI	2.600,00			2.600,00
7120	ATTIVITA' DI AUTOFINANZIAMENTO CONNESSE ALLA GESTIONE FAUNISTICA	6.000,00			6.000,00
8010	AFFITTI DI IMMOBILI	4.200,00			4.200,00
8030	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	300,00			300,00
9010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000,00			2.000,00
9030	CONCORSI NELLE SPESE	5.000,00			5.000,00
10010	PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE	10.000,00			10.000,00
10020	PROVENTI NON ALTROVE INTROITABILI	96.000,00		1.080,00	97.080,00
10030	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DEI TESSERINI PER RACCOLTA FUNGHI	130.000,00			130.000,00
10040	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI ANIMALI	20.000,00			20.000,00
15010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM.NE GENERALE			50.000,00	50.000,00
16010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMMINISTRAZIONE GENERALE	123.997,00			123.997,00
18010	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER L'AMM. GENERALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO	18.502,00			18.502,00
22010	RITENUTE ERARIALI	160.000,00			160.000,00
22020	RITENUTE PREVID.LI E ASSISTENZIALI	80.000,00			80.000,00
22030	RITENUTE DIVERSE	15.000,00			15.000,00
22040	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	5.000,00			5.000,00
22050	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	5.150,00			5.150,00
22080	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	5.000,00			5.000,00
99999	FONDO CASSA	1.870.166,00			1.870.166,00
		4.858.195,00	862.314,24	51.080,00	5.771.589,24

USCITA

Capitolo	Descrizione	Previsioni iniziali competenza 2012	1 ^a variazione	2 ^a variazione	3 ^a variazione per storno	Previsioni definitive competenza 2012
1010	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AL PRESIDENTE	34.267,00				34.267,00
1020	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	29.362,00				29.362,00
1030	INDENNITÀ DI CARICA E GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	5.785,00				5.785,00
1050	RIMBORSO SPESE DI MISSIONE AGLI ORGANI ISTITUZIONALI (PRESIDENTE, CD, GE, REVISORI DEI CONTI)	22.000,00				22.000,00
1060	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI AI COMPONENTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	10.000,00				10.000,00
1070	COMPENSI E RIMBORSI SPESA AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	5.000,00				5.000,00
2005	STIPENDI, ONERI E RIMBORSI DI MISSIONE AL DIRETTORE	40.130,00				40.130,00
2010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	429.517,00				429.517,00
2020	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	3.000,00				3.000,00
2025	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	45.870,00				45.870,00
2030	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	148.656,00				148.656,00
2040	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE (INAIL)	7.762,00				7.762,00
2050	FONDO UNICO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI AL PERSONALE DIPENDENTE	72.223,00				72.223,00
2060	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE PER I COCOCO	2.500,00				2.500,00
2070	MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	3.805,00				3.805,00
2080	ONERI DIVERSI PER IL PERSONALE (BUONI PASTO)	34.000,00				34.000,00
2090	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1.000,00				1.000,00
2100	CORSI DI AGGIORNAMENTO AL PERSONALE DIPENDENTE	3.873,00				3.873,00
2120	ONERI PER IL PERSONALE COMANDATO, INCARICATO O ALLE DIPENDENZE FUNZIONALI	43.000,00				43.000,00
2150	ONERI PER LA SICUREZZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.000,00				2.000,00

2200	RETRIBUZIONI PER PERSONALE A CONTRATTO (COMPENSI PER COCOCO)	9.000,00				9.000,00
2300	ONERI PER LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	22.980,00				22.980,00
4010	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI	5.000,00				5.000,00
4020	FORNITURA ACQUA ED ENERGIA ELETTRICA	15.000,00				15.000,00
4030	SPESE PER RISCALDAMENTO	21.000,00	5.000,00			26.000,00
4040	CANONI PER PULIZIA LOCALI	18.000,00			-1.500,00	16.500,00
4050	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO FURTI, INCENDI E RESPONSABILITÀ CIVILE AGLI IMMOBILI	13.000,00			3.000,00	16.000,00
4060	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	20.000,00				20.000,00
4100	SPESE PER SPEDIZIONI POSTALI	5.000,00			-500,00	4.500,00
4110	ABBONAMENTI A RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	7.200,00				7.200,00
4120	SPESE PER FORNITURA MATERIALE ECONOMATO E CANCELLERIA	12.000,00			-1.000,00	11.000,00
4140	SPESE PER ELABORAZIONI DATI E SERVIZI CONTABILI E FISCALI	12.000,00				12.000,00
4150	SPESE TELEFONICHE	17.500,00			4.000,00	21.500,00
4220	CANONI PER AGGIORNAMENTO E MANUTENZIONE SOFTWARE	19.000,00			2.000,00	21.000,00
4230	MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE AD USO UFFICIO	6.500,00				6.500,00
4240	SPESE PER LA GESTIONE DI IMPIANTI RADIO	750,00				750,00
4300	SPESE DI GESTIONE AUTOMEZZI	4.488,00				4.488,00
4340	SPESE PER GESTIONE AUTOCARRI	12.000,00			2.000,00	14.000,00
4350	SPESE PER ASSICURAZIONE KASKO ED INFORTUNI CONDUCENTE AUTO PROPRIA	6.000,00				6.000,00
4400	SPESE PER STAMPA ANNALI E MONOGRAFIE	14.000,00				14.000,00
4520	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE INFORMATIVE	16.000,00			-1.000,00	15.000,00
4540	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI VENDITA DEI TESSERINI DEI FUNGHI	1.000,00				1.000,00
4550	SPESE PER GIARDINO BOTANICO	20.000,00				20.000,00
4610	SPESE PER CONCORSI, COMITATI E COMMISSIONI	2.000,00			-2.000,00	0,00
4630	SPESE PER REALIZZAZIONE EVENTI	24.000,00	21.366,23			45.366,23
4650	SPESE PER ORGANIZZAZIONE DI CAMPI DI ATTIVITÀ NATURALISTICA, STAGE, VOLONTARIATO ECC	8.000,00				8.000,00
4651	CONVENZIONI GEV E SOCCORSO ALPINO	4.000,00				4.000,00
4655	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	5.700,00			3.000,00	8.700,00
5030	INDENNIZZI E PREVENZIONE DANNI	50.000,00				50.000,00

ARRECATI DALLA FAUNA SELVATICA						
5040	CONTROLLO E GESTIONE POPOLAZIONI FAUNISTICHE	35.000,00				35.000,00
5060	SPESE PER DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE NEL PARCO E MIGLIORAMENTO AREE DEGRADATE	1.000,00				1.000,00
5090	INDENNIZZI PER MANCATI TAGLI BOSCO	500,00				500,00
5120	MANUTENZIONE ORDINARIA E MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA DEL PARCO E AREE DI SOSTA	45.000,00				45.000,00
5400	ONERI PER GESTIONE STRUTTURE INFORMATIVE	130.000,00	22.000,00			152.000,00
5550	ONERI PER INTERVENTI E PROGETTI DI PROMOZIONE TERRITORIALE	44.600,00			-5.000,00	39.600,00
5600	SPESE PER ATTIVITÀ DIVULGATIVE A SCOPO DIDATTICO, STORICO, CULTURALE E AMBIENTALE	130.000,00	83.100,00			213.100,00
5700	ONERI PER SORVEGLIANZA SVOLTA DAL CTA DEL CFS PER DIPENDENZA FUNZIONALE	80.000,00				80.000,00
5820	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITÀ DI RICERCA FINALIZZATA	70.000,00	64.000,00			134.000,00
7030	COMMISSIONI BANCARIE	300,00				300,00
8010	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	30.000,00				30.000,00
8015	IMPOSTA I.R.A.P.	60.000,00				60.000,00
8020	IMPOSTE D'ESERCIZIO (IRES)	3.000,00			1.000,00	4.000,00
9010	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	3.000,00				3.000,00
10010	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E CONSULENZE E CONTENZIOSI	10.000,00				10.000,00
10015	SPESE PER ATTIVAZIONE CONVENZIONE UTILIZZO OBIETTORI DI COSCIENZA E SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	10.800,00				10.800,00
10035	ESTINZIONE DEBITI PREGRESSI	3.000,00				3.000,00
10050	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE (ART.17 DPR 97/03)	21.810,00	14.716,35			36.526,35
10090	FONDO LIQUIDAZIONE PROGETTAZIONE INTERNA	5.000,00				5.000,00
10200	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 112/08 CONVERTITO DALLA LEGGE 133/08	6.983,00				6.983,00
10300	RIMBORSO ECONOMIE CONNESSE AL D.L. 78/2010	12.574,00				12.574,00
11050	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI E IMPIANTI SEDI ENTE	25.000,00				25.000,00
11060	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE IN DOTAZIONE AL CTA DEL CFS		5.136,84	50.000,00		55.136,84
11070	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SENTIERISTICA, AREE DI SOSTA E REALIZZAZIONE SEGNALETICA	40.502,00	4.187,75		-4.000,00	40.689,75

11320	INTERVENTI DI QUALIFICAZIONE NATURALISTICA		28.000,00			28.000,00
11420	REALIZZAZIONE PIANO RT. AP. E POR	223.997,00	213.626,37	1.080,00		438.703,37
11430	OPERE VOLTE AL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	20.000,00	323.320,91			343.320,91
11510	FONDO PER UTILIZZO RIBASSI D'ASTA 1^ E 2^ P.T.A.P.		10.862,12			10.862,12
11530	PROGETTO LIFE PLUS WOLFNET	3.000,00	14.428,61			17.428,61
11540	INTERVENTI A TUTELA DELLA BIODIVERSITA' - COUNTDOWN 2010		44.500,00			44.500,00
12010	ACQUISTI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO		3.000,00			3.000,00
12200	ACQUISTI DI ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CTA-CFS	5.000,00				5.000,00
15010	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO	382.945,00	5.069,06			388.014,06
21010	RITENUTE ERARIALI	160.000,00				160.000,00
21020	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	80.000,00				80.000,00
21030	RITENUTE DIVERSE	15.000,00				15.000,00
21040	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	5.000,00				5.000,00
21060	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	5.150,00				5.150,00
21100	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	5.000,00				5.000,00
		2.988.029,00	862.314,24	51.080,00	0,00	3.901.423,24

3. A. ESAME DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 13/04/2012

SITUAZIONE DI CASSA AL 13/04/2012

Fondo di cassa al 01/01/2012		€ 1.983.149,48
Reversali in conto competenza	€ 161.254,95	
Reversali in conto residui	€ 42.208,26	
Reversali emesse dalla n. 1 del 13/01/2012 alla n. 61 del 06/04/2012		€ 203.463,21
Mandati in conto competenza	€ 228.308,22	
Mandati in conto residui	€ 364.562,66	
Mandati emessi dal n. 1 del 16/01/2012 al n. 266 del 05/04/2012		€ 592.870,88
Fondo di cassa al 13/04/2012		€ 1.593.741,81
Reversali emesse ma non eseguite dal Tesoriere	- € 4.130,20	
Provvisori di entrata da regolarizzare	+ € 1.892,31	
Provvisori in uscita da regolarizzare	- € 4,62	
Totale conto del Tesoriere risultante dal conto giacenza, diritto e cassa		€ 1.591.499,30

B. ESAME DEL CONTO DELL'ECONOMO AL 13/04/2012

Il Collegio prende in esame il Giornale di Cassa dell'Economo per il periodo dall'01/01/2012 al 13/04/2012:

- o l'anticipazione ricevuta dall'Economo dell'Ente Parco è stata di € 1.000,00, di cui al mandati di pagamento nn° 1 e 242/2012;
- o alla data del 13/04/2012 il saldo dell'economo risulta pari ad € 404,67 in quanto sono state emesse bollette di spesa economali dalla n° 1 alla n° 16 per un totale di € 595,33;
- o il saldo coincide con i contanti presenti in cassaforte.

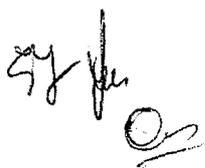
C. ESAME DEI CONTO CORRENTI POSTALI AL 31/03/2012

Il Collegio prende in esame il registro del c/c postale n. 11718525 che accoglie i versamenti dei proventi per la vendita dei tesserini per la raccolta dei funghi epigei, del materiale promozionale, dei rimborsi spese per fotocopie di atti, per cauzioni ecc.. Alla data del 31/03/2012 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	4.514,07
Saldo Registro	€	1.449,00
Differenza	€	<u>3.065,07</u>
Mandati (commissioni e spese gennaio, febbraio e marzo 2012)	€	121,93
Reversali emesse	€	3.187,00
Differenza	€	<u>3.065,07</u>

Il registro del c/c postale n. 11814522, accoglie esclusivamente i versamenti per sanzioni amministrative. Alla data del 31/03/2012 risulta come segue:

Saldo Estratto Conto	€	997,37
Saldo Registro	€	1063,20
Differenza	€	<u>65,83</u>
Mandati (Commissioni e spese gennaio, febbraio e marzo 2012)	€	65,83
Reversali emesse		
Differenza	€	<u>65,83</u>



D. ESAME DEI CONTRIBUTI MESI DI FEBBRAIO E MARZO 2012**D1. Erario**

	IRPEF MESE DI FEBBRAIO 2012		MANDATI
DIPENDENTI, AMMINISTRATORI, DIRIGENTI, COCOCO	100 E	€ 13.563,10	
occasionalì	104 E	€ 892,90	78 del 07/02/12 12-02-07-14-21-57-38-908
		<u>€ 13.563,10</u>	126 21/02/12 12-02-21-10-02-26-67-667

	IRPEF MESE DI MARZO 2012	MANDATI	PROTOCOLLO
DIPENDENTI, AMMINISTRATORI, DIRIGENTI, COCOCO	100 E	€ 6.568,36	225 21/3/12 12-03-21-10-31-02-44-954
occasionalì	104 E	€ 134,72	165 06/03/12 12-03-07-10-30-28-86-808
		<u>€ 6.568,36</u>	

D2. Addizionali Regionali

	feb-12	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO	CESSAZ.
TOSCANA	17	€ 231,48		210,58
ER	6	€ 216,82		
ABRUZZO	1	€ 123,22		
LAZIO	8	€ 1,02		<u>47,59</u>
TOTALE		€ 572,54	126 21/02/12 12-02-21-10-02-26-67-667	258,17

	mar-12	ADD.LI RATE	MANDATO E PROTOCOLLO	CESSAZ.
TOSCANA	17	€ 231,48		20,73
ER	6	€ 216,82		
ABRUZZO	1	€ 123,22		
TOTALE		€ 571,52	225 21/3/12 12-03-21-10-31-02-44-954	€ 20,73

D3. Addizionali Comunali

	feb-12	RATEIZZATA	CES 384 E
AREZZO		A 390 €	80,12
BAGNO DI ROMAGNA		A565 €	9,85
BIBBIENA		A851 €	27,88
FIRENZE		D612 €	3,28
FORLÌ		D704 €	16,58
POPPI		G879 €	8,53

PRATOVECCHIO	H008	€	14,14		
ROMA	H501			€	24,76
SANTA SOFIA	I310	€	13,82		
STIA	I952	€	9,20		
VILLETTA BARREA	M041	€	26,09		
12-02-21-10-02-26-67-667	126 21/02/12	€	126,09	€	108,16

	mar-12		RATEIZZATA	ACCONTO 385 E	CES 384 E
AREZZO	A 390				€ 8,43
BAGNO DI ROMAGNA	A565	€	9,85		
BIBBIENA	A851	€	27,88	€	13,52
FORLÌ	D704	€	16,58	€	8,99
POPPI	G879	€	8,53	€	4,52
PRATOVECCHIO	H008	€	14,14	€	7,81
SANTA SOFIA	H635	€	13,82	€	14,91
STIA	I310	€	9,20	€	4,91
VILLETTA BARREA	I952	€	26,09	€	13,06
12-03-21-10-31-02-44-954	225 21/3/12	€	126,09	€	67,72 € 8,43

D4. Irap

MESE	REGIONE TOSCANA		REGIONE E/ROMAGNA	
	IMPONIBILE	IRAP	IMPONIBILE	IRAP
feb-12				
Dipendenti e direttore	€ 23.803,60	€ 2.023,31	€ 12.203,65	€ 1.037,32
Amministratori	€ 17.053,94	€ 1.449,58		
Revisori	€ 3.845,32	€ 326,85		
Tot. Assimilati	€ 20.899,26	€ 1.776,43	€ -	€ -
Tot. Dipendenti	€ 23.803,60	€ 2.023,31	€ 12.203,65	€ 1.037,32
Tot. Complessivo regione	€ 44.702,86	€ 3.799,74	€ 12.203,65	€ 1.037,32
Totale versamento	€ 56.906,51	€ 4.837,06	mandati 125 21/02/12	protocollo 12-02-21-10-02-26-67-667

mar-12

Dipendenti e direttore	€	23.270,17	€	1.977,97	€	11.839,10	€	1.006,32
Amministratori	€	1.798,15	€	152,84				
Co.Co.Co.			€	-		€		-
Tot. Assimilati	€	1.798,15	€	152,84	€	-	€	-
Tot. Dipendenti	€	23.270,17	€	1.977,97	€	11.839,10	€	1.006,32
Tot. Complessivo regione	€	25.068,32	€	2.130,81	€	11.839,10	€	1.006,32
					mandati		protocollo	
Totale versamento	€	36.907,42	€	3.137,13	224 21/3/12		12-03-21-10-31-02-44-954	

D5. Inps ex Inpdap

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE DI FEBBRAIO
2012

	IMPORTO VERSATO	MANDATI	PROTOCOLLO F24 EP
CPDEL CE	€ 8.569,74	120 21/02/12	
CPDEL CD	€ 3.186,65	127 21/02/12	
ECCE DENZA	€ 24,38	127 21/02/12	
TOT CPDEL	€ 11.780,77		
FC CD	€ 126,05	129 21/2/12	
TOTALE VERSATO	€ 11.906,82		12-02-21-10-02-26-67-667

VERSAMENTI CONTRIBUTI INPDAP MESE MARZO 2011

	IMPORTO VERSATO	MANDATI	PROTOCOLLO F24 EP
CPDEL CE	€ 8.356,02	219 21-03-12	
CPDEL CD	€ 3.107,19	226 21-3-12	
ECCE DENZA	€ 23,41	226 21-3-12	
TOT CPDEL	€ 11.486,62		
FC CD	€ 122,91	228 21-3-12	
TOTALE VERSATO	€ 11.609,53		12-03-21-10-31-02-44-954

D6. Inps

	IMPONIBILE	ALIQUOTA	VERSAMENTI	ESTREMI MANDATI
INPS MESE DI FEBBRAIO 2012				
GESTIONE SEPARATA	€ 17.053,94	18%	€ 3.070,00	114 e 128 21/02/12

AMMINISTRATORI

Versamento DS	€	6.025,37	1,61%	€	<u>97,00</u>	121 21/02/12
				€	<u>3.167,00</u>	tot. Versamento f24

		IMPONIBILE	ALIQUTA	VERSAMENTI	ESTREMI MANDATI	
INPS MESE DI MARZO 2012						
GESTIONE SEPARATA						
AMMINIS	€	1.798,15	18%	€	324,00	214 e 227 21/03/12
Versamento DS	€	6.025,37	1,61%	€	<u>97,00</u>	220 21/3/12
				€	<u>421,00</u>	tot. Versamento f24

4. VARIE ED EVENTUALI

- A. Il Collegio verifica la Scheda di Monitoraggio dei versamenti al bilancio dello Stato delle economie di spesa conseguenti alle riduzioni per contenimento della spesa pubblica da trasmettere, a cura del Rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze, entro il 20/04/2012 tramite e-mail all'Ufficio VII della Ragioneria Generale dello Stato (rqs.igf.ufficio7@tesoro.it) ai sensi della Circolare n° 33 del 28/12/2011. Il Presidente del Collegio dà mandato all'ufficio amministrativo dell'Ente di provvedere alla trasmissione della scheda di monitoraggio;
- B. Il Collegio prende altresì atto che l'Ente ha provveduto alla trasmissione del Modello EP – Enti Pubblici al Garante della pubblicità per le spese pubblicitarie dell'anno 2011 tramite PEC n° protocollo 848/12 del 28/02/2012;
- C. Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto a predisporre e a trasmettere tramite Intermediario la Comunicazione Annuale Dati IVA per l'anno 2012 in data 29/02/2012 prot. 12022915203562275-000133;
- D. Per quanto riguarda gli emolumenti corrisposti agli amministratori per gli anni 2008-2009 e 2010-2011 il Collegio prende nota della lettera del MATTM prot. 5124 del 12 marzo 2012 con la quale il predetto dicastero ha invitato l'Ente a provvedere al recupero degli emolumenti erogati e al versamento delle relative somme all'Entrata del Bilancio dello Stato. Nella

medesima lettera è stato inoltre confermato, relativamente agli emolumenti corrisposti al Presidente e agli altri amministratori negli anni 2008 e 2009, l'applicazione della riduzione automatica del 10% ai sensi dell'art. 12 c. 58 della L. n. 266 del 2005. Sull'argomento il Collegio espone anche che l'Ente ha indirizzato con nota prot. 1572 del 12 aprile 2012 un formale quesito al medesimo MATTM in merito all'eventuale versamento delle indennità degli amministratori in virtù dell'onorificità della partecipazione agli organi collegiali. Al momento l'Ente è in attesa di avere chiarimenti in proposito. Per quanto concerne il recupero del taglio del 10% ai sensi del citato art. 12 c. 58 sulle indennità corrisposte al Presidente e al medesimo Collegio dei Revisori, quest'ultimo non ravvisa ragioni per procrastinarlo ulteriormente.

- E. In ordine alla rideterminazione della Dotazione organica dell'Ente ai sensi dell'art. 1, c. 3 del D.L. n. 138/2011 convertito con modificazioni dalla L. n. 148/2011, il Collegio apprende che il Consiglio Direttivo ha assunto le determinazioni di competenza con Deliberazione n° 9 del 27/03/2012, pubblicata in data odierna. Detta deliberazione sarà inviata al MATTM, al MEF e al Dipartimento della Funzione Pubblica per le determinazioni di competenza.
- F. Il Collegio ha proceduto ad esaminare a campione un gruppo di determinazioni dirigenziali rilevando quanto segue:
- n° 573 del 30/12/2011 concernente impegno di spesa (€ 1.500,00) per acquisto quote di Capitale Sociale del Consorzio Casentino Sviluppo e Turismo. In proposito il Collegio, anche alla luce della perdita registrata nell'esercizio finanziario 2011 nelle partecipazioni dell'Ente pari ad € 7.500,00 a seguito dell'azzeramento del Capitale Sociale del Consorzio per la copertura delle perdite d'esercizio maturate al 31/12/2010 e al 31/10/2011 (come si evince dalla Nota Integrativa allegata al Rendiconto generale 2011), non può che manifestare perplessità e confermare l'orientamento già espresso nel corso dell'intervento al Consiglio Direttivo del 12 dicembre 2011 in ordine alla necessità che l'Ente assuma una linea prudenziale onde prevenire l'insorgere di eventuali future situazioni analoghe, potenzialmente foriere di profili di responsabilità;
 - n° 34 del 27/1/2012 concernente impegno di spesa (€ 3.583,00) per attivazione comando a tempo pieno presso l'Ente Parco di un architetto

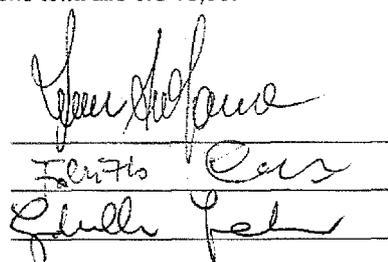
proveniente dal Comune di Bibbiena. In proposito il Collegio, esaminata anche la determina n° 539 del 29/12/2011, atteso che nelle premesse di entrambe le determinazioni citate non si evincono le motivazioni di merito presupposte all'assunzione delle stesse, considerato anche l'incremento delle ore settimanali relative al predetto comando, da 30 a 36, come si evince dal confronto con la precedente determinazione dirigenziale n° 103 del 21/03/2011, chiede che siano fornite formali delucidazioni al riguardo;

- n° 69 del 22/02/2011 concernente Ravvedimenti Operosi per omesse fatturazioni di operazioni imponibili ai fini IVA. In proposito, considerato che a seguito dei menzionati ravvedimenti operosi sono scaturite sanzioni e interessi legali per complessivi € 154,21, (versati con mandati nn° 140 e 141 del 22/02/2012) il Collegio rappresenta che detto importo non può ritenersi a carico del Bilancio dell'Ente, al quale dovrà essere reintegrato previo accertamento delle connesse responsabilità.

Non avendo altro da discutere, la seduta viene tolta alle ore 18,30.

Letto, confermato e sottoscritto

Pellini Anna Maria	- Presidente
Chiarelli Fabrizio	- Componente
Iacobacci Gabriella	- Componente



The image shows three handwritten signatures, each written on a horizontal line. The first signature is the most legible and appears to be 'Anna Maria Pellini'. The second signature is less legible but appears to be 'Fabrizio Chiarelli'. The third signature is also less legible but appears to be 'Gabriella Iacobacci'.

Allegato "A" al Verbale n. 17 del 16 APRILE 2012**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2011**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame il Rendiconto Generale corredato della relazione illustrativa del Presidente, trasmesso con nota prot. 1060/12 in data 14 Marzo 2012 per il parere in ottemperanza dell'art. 47 del DPR 97/2003 e dell'art. 2409-ter e 2429 del codice civile.

Lo schema di Rendiconto Generale dell'esercizio 2011 è stato sottoposto all'esame di questo Collegio, unitamente agli allegati.

Il Rendiconto in questione è costituito dai seguenti **documenti**, come previsto dal Dpr n. 97/2003:

- * Conto di bilancio (Rendiconto finanziario Decisionale e Gestionale), art.39;
- * Conto economico e relativo Quadro di Riclassificazione, art. 41;
- * Stato patrimoniale con Schema del Patrimonio Immobiliare, art. 42;
- * Nota Integrativa, art. 44.

Il Rendiconto è corredato altresì dai seguenti **allegati**:

- * Situazione amministrativa, art. 45;
- * Relazione illustrativa del Presidente, art. 38;
- * Elenco dei residui attivi e passivi, art. 40;
- * Relazione sulla gestione, art. 46.

Ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del codice civile, il Collegio ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 del Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi, in seguito denominato Parco. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale.

Il Collegio ricorda che la redazione del bilancio compete al Servizio Amministrativo del Parco ed il medesimo bilancio è sottoposto, ai sensi dell'art. 38, a cura del Direttore, agli Organi statutari previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti a cui compete la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

CONTO DI BILANCIO

Il documento in esame espone un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 14.601,40, determinato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate pari ad euro 2.687.623,73 e quello delle spese impegnate pari ad euro 2.673.022,33. Per un'analisi della posta si rinvia alla nota integrativa.

Il Collegio prende atto che le risultanze delle previsioni definitive (per complessive € 3.972.765,80 in entrata e in uscita in termini di competenza) derivano dal Bilancio di previsione 2011, come approvato dal Ministero dell'Ambiente con nota prot. PNM-2011-0008828 del 21 aprile 2011, e dalle variazioni alle poste iniziali deliberate dal Consiglio Direttivo durante lo stesso esercizio finanziario 2011 per € 1.513.141,80 in termini di competenza e in termini di cassa (Delibere di Consiglio Direttivo nn. 14, 15 e 26).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel complesso, il risultato di gestione ha determinato un Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011 pari a euro 1.218.480,24 verificato da:

Avanzo di amm.ne al 31/12/2010	1.172.339,56 (+)
Sopravvenienze attive	40.723,88 (+)
Sopravvenienze passive	9.184,60 (-)
Avanzo di competenza 2011	+14.601,40 (+)
AVANZO di amm.ne al 31/12/2011	1.218.480,24

I fondi a destinazione vincolata sono stati determinati in € 923.114,01 (di cui già applicati in sede di previsione per € 326.166,00) e quelli senza vincolo di destinazione in € 295.366,23 (di cui già applicati in sede di previsione per € 30.000,00).

Il Responsabile di Ragioneria assicura l'inesistenza di gestioni fuori bilancio al 31 dicembre 2011.