

**ENTE-PARCO REG.MIGLIARINO-S.ROSSORE-MASSACIUCCOLI****Esercizio 2007****CONTO ECONOMICO**

Pag. 1

	<i>Importi parziali</i>	<i>Importi totali</i>	<i>Importi complessivi</i>
<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
01) Proventi tributari	0,00		
02) Proventi da trasferimenti	2.515.703,74		
03) Proventi da servizi pubblici	109.285,57		
04) Proventi da gestione patrimoniale	1.692.978,48		
05) Proventi diversi	74.088,50		
06) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
07) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
08) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale Proventi della gestione (A)		4.392.034,29	
<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>			
09) Personale	1.845.989,01		
10) Acquisto di materie prime s/o beni di consumo	371.422,84		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime s/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	1.513.305,56		
13) Godimento beni di terzi	67.271,98		
14) Trasferimenti	44.845,45		
15) Imposte e tasse	231.485,75		
16) Quote d'ammortamento di esercizio	89.685,03		
Totale costi di gestione (B)		4.163.985,60	
<b>SULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>228.048,69</b>	
<b>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
<b>SULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>228.048,69</b>
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	68.698,82		
21) Interessi passivi:	0,00		
P1) - su mutui e prestiti	0,00		
P2) - su obbligazioni	0,00		
P3) - su anticipazioni	0,00		
P4) - per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		68.698,82	
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	76.661,50		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Proventi (a.1) (22+23+24)		76.661,50	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenza dell'attivo	119.728,68		

# ENTE-PARCO REG.MIGLIARINO-S.ROSSORE-MASSACIUCCOLI

## Esercizio 2007 CONTO ECONOMICO

Pag. 2

- 26) Minusvalenze patrimoniali
- 27) Accantonamento per svalutazione crediti
- 28) Oneri straordinari
- Totale oneri (a.2) (25+26+27+28)
- Totale (E) (e.1 - e.2)

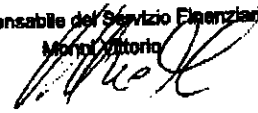
ISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO  
(-B+/-C+/-D+/-E)

Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
2.520,00		
0,00		
0,00		
	122.248,68	
	-45.587,18	
		251.160,33

ISA N. 25.07.2008

Il Direttore  
Pagliunga Sergio

Il Responsabile del Servizio Esercizio  
Manni Antonio



Il Rappresentante Legale



Esercizio 2007



## CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			In +	In -	In +	In -	
b) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre Imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:							
a) Impresa controllata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre Imprese		723,04	0,00	0,00	0,00	0,00	723,04
3) Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilit�		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(decalto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		723,04	0,00	0,00	0,00	0,00	723,04
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		465.894,81	34.864,55	0,00	19.046,83	108.901,66	410.704,53
5) ATTIVO CIRCOLANTE							
1) Rimanenze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a1) Stato - correnti		914,67	0,00	0,00	0,00	0,00	914,67
a2) Stato - capitale		1.731.532,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.731.532,20
b1) Regione - correnti		190.105,16	1.700.075,69	1.378.195,09	0,00	0,00	511.985,76
b2) Regione - capitale		4.740.891,04	2.827.709,32	3.023.040,05	0,00	0,00	4.553.560,31
c1) Altri - correnti		663.086,20	815.629,05	575.661,92	0,00	0,00	803.052,33
c2) Altri - capitale		371.486,22	40.400,00	154.200,00	0,00	0,00	257.686,22
3) Verso debitori diversi							
a) Verso utenti di servizi pubblici		526.741,92	109.265,57	129.627,46	0,00	0,00	506.480,01
b) Verso utenti di beni patrimoniali		1.265.820,98	1.882.978,46	1.696.464,16	0,00	0,00	1.262.405,30
c1) Verso altri - correnti		817.622,21	142.785,32	250.585,94	0,00	0,00	709.841,59
c2) Verso altri - capitale		1.129.126,86	903.642,41	989.200,14	0,00	0,00	1.043.568,13
d) Da silenziosi patrimoniali		2.520,00	0,00	2.520,00	0,00	0,00	0,00
e) Per somme corrisposte c/terzi		282.416,75	618.177,29	613.026,44	0,00	0,00	238.485,60

Esercizio 2007  
CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

Pag. 3

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			In +	In -	In +	In -	
4) Crediti per I.V.A.		11.482,58	0,00	0,00	0,00	0,00	11.482,58
5) Per depositi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Banche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		11.751.865,79	8.851.862,13	8.912.433,22	0,00	0,00	11.691.094,70
(II) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZATI							
1) Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		6.244.612,14	8.446.785,36	7.634.930,53	0,00	0,00	7.056.476,99
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Depositi bancari		6.244.612,14	6.446.785,36	7.634.930,53	0,00	0,00	7.056.476,99
Totale		12.489.224,28	14.893.570,72	15.269.861,06	0,00	0,00	14.112.953,98
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		12.489.224,28	14.893.570,72	15.269.861,06	0,00	0,00	14.112.953,98
(C) RATEI E RISCONTI							
0) Ratei attivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Risconti attivi		208,00	996,04	0,00	0,00	0,00	1.204,04
Totale RATEI E RISCONTI		208,00	996,04	0,00	0,00	0,00	1.204,04
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		18.462.590,74	17.334.118,10	16.547.363,75	19.046,83	108.901,66	18.159.480,26
(D) CONTI D'ORDINE OPERE DA REALIZZARE		14.262.130,71	3.851.132,12	3.348.243,54	0,00	0,00	14.764.019,29
(E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(F) BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		14.262.130,71	3.851.132,12	3.348.243,54	0,00	0,00	14.764.019,29

## ENTE-PARCO REG.MIGLIARINO-S.ROSSORE-MASSACIUCCOLI

Esercizio 2007

## CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Pag. 4

	Importi Parziali	Consistenze Iniziali	Variazioni da CF/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			In +	In -	In +	In -	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
0) Netto patrimoniale		7.906,44	0,00	0,00	250.970,53	0,00	258.876,97
III) Netto da beni demenziali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>7.906,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.970,53</b>	<b>0,00</b>	<b>258.876,97</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in capitale		15.963.382,36	3.771.751,73	3.294.924,46	0,00	0,00	16.440.209,63
II) Conferimenti da concessioni di edificare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>15.963.382,36</b>	<b>3.771.751,73</b>	<b>3.294.924,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.440.209,63</b>
<b>C) DEBITI</b>							
I) Debiti di finanziamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento		1.938.181,89	4.075.316,61	4.034.479,60	0,00	0,00	1.979.018,89
III) Debiti per I.V.A.		24.186,39	0,00	0,00	0,00	0,00	24.186,39
IV) Debiti per anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi		509.181,51	619.177,29	680.912,56	0,00	0,00	437.446,24
VI) Debiti verso:							
1) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>2.471.549,78</b>	<b>4.694.483,90</b>	<b>4.725.392,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.440.651,52</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi		19.742,14	0,00	0,00	0,00	0,00	19.742,14
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>19.742,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.742,14</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>18.462.590,74</b>	<b>8.466.245,63</b>	<b>8.020.316,64</b>	<b>250.970,53</b>	<b>0,00</b>	<b>19.159.490,26</b>

**ENTE-PARCO REG. MIGLIARINO-S.ROSSORE-MASSACIUCCOLI**

Esercizio 2007

**CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO**

Pag. 5

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			In +	In -	In +	In -	
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		14.282.130,71	3.851.132,12	3.348.243,54	0,00	0,00	14.784.019,29
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>14.282.130,71</b>	<b>3.851.132,12</b>	<b>3.348.243,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.784.019,29</b>

PISA li. 25.07.2008

Il Direttore  
Palladino Sergio



Il Rappresentante Legale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Moschi Vittorio

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2007  
DELL'ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI**

I sottoscritti Revisori dei Conti, nominati con decreto del Presidente della Giunta Regionale n.84 del 25.06.2008 :

⇒ GINO TONCELLI                                presidente  
⇒ GIUSEPPE CAVALLUZZO                      componente  
⇒ STEFANO BERTINI                              componente

Il giorno 15.07.2008 si sono riuniti presso i locali dell'Ente per l'esame del conto consuntivo dell'esercizio 2007.

Preliminarmente si sono soffermati sulla situazione delle due gestioni, Diretta ed Indiretta, esponendone le cui risultanze sono le seguenti:

**GESTIONE DIRETTA**

ENTRATE	Prev. Iniz.	Variazioni (+, -)	Prev. Def.	Conto Cons. (accertamenti)	Differenza
Titolo II Contr. e trasferimenti	356.076,37	+ 16.200,00	372.276,37	372.276,37	=
Titolo III Entrate extratributarie	1.357.200,00	+ 215.000,00	1.572.200,00	1.593.089,96	+ 20.889,96
Titolo IV Entrate da capitali	2.121.885,00	+ 101.000,00	2.222.885,00	2.202.251,20	- 20.633,80
Applicazione Avanzo di Amm.ne		+ 60.000,00	60.000,00		
<b>Totale</b>	<b>3.835.161,37</b>	<b>+392.200,00</b>	<b>4.227.361,37</b>	<b>4.167.617,53</b>	<b>+ 256,16</b>

SPESE	Prev. Iniz.	Variazioni (+, -)	Prev. Def.	Conto Cons. (impegni)	Differenza
Titolo I Spese correnti	1.713.276,37	+231.200,00	1.944.476,37	1.822.778,81	- 121.697,56
Titolo II Spese in c/capitale	2.121.885,00	+161.000,00	2.282.885,00	2.273.342,51	- 9.542,49
<b>Totale</b>	<b>3.835.161,37</b>	<b>+392.200,00</b>	<b>4.227.361,37</b>	<b>4.096.121,32</b>	<b>-131.240,05</b>

Si evidenzia che a fronte di accertamenti di entrata per € 4.167.617,53 si sono assunti impegni per € 4.096.121,32 con una differenza, rispetto alle previsioni definitive, di € 71.496,21



## GESTIONE INDIRECTA

ENTRATE	Prev. Iniz.	Variazioni (+, -)	Prev. Def.	Conto Cons. (accertamenti)	Differenza
Titolo II Contr. e trasferimenti	1.942.681,33	+ 200.746,72	2.143.428,05	2.143.427,37	- 0,68
Titolo III Entrate extratributarie	288.500,00	- 22.294,27	266.205,73	351.939,41	+ 85.733,68
Titolo IV Entrate da capitali	880.000,00	+1.033.602,10	1.913.602,10	1.569.500,53	- 344.101,57
Applicazione avanzo di amm.ne presunto	50.000,00	+ 60.000,00	110.000,00		
<b>Totale</b>	<b>3.161.181,33</b>	<b>+1.272.054,55</b>	<b>4.433.235,88</b>	<b>4.064.867,31</b>	<b>-368.367,89</b>

SPESE	Prev. Iniz.	Variazioni (+, -)	Prev. Def.	Conto Cons. (impegni)	Differenza
Titolo I Spese correnti	2.231.181,33	+238.452,45	2.469.633,78	2.260.466,07	- 209.167,71
Titolo II Spese in c/capitale	930.000,00	+1.033.602,10	1.963.602,10	1.577.789,61	- 385.812,49
<b>Totale</b>	<b>3.161.181,33</b>	<b>+1.272.054,55</b>	<b>4.433.235,88</b>	<b>3.838.255,68</b>	<b>- 594.980,20</b>

Le sopraesposte tabelle pongono in evidenza nella parte iniziale delle previsioni l'applicazione di una quota dell' avanzo di amministrazione per € 50.000,00 interamente applicato al finanziamento di voci di spesa del Titolo 2 della Gestione Indiretta. Successivamente, con variazione di bilancio, è stata applicata una ulteriore quota di Avanzo pari ad € 120.000,00 di cui € 60.000,00 per il finanziamento di spese correnti aventi carattere di non ripetitività della Gestione Indiretta ed € 60.000,00 per il finanziamento di Spese di investimento della Gestione Diretta.

Si evidenzia altresì che, a fronte di accertamenti di entrata per € 4.064.867,31 si sono assunti impegni per € 3.838.255,68 con una differenza di € 226.611,63 che rappresentano economie di spesa della Gestione Indiretta, nell'esercizio 2007.

Anche nella Gestione Diretta si sono registrate economie pari ad € 71.496,21 (differenziale accertamenti/impegni) per cui il totale dell'avanzo di competenza ammonta ad € 298.107,84.

O  
O O

Il Collegio ha quindi verificato la gestione relativa all'esercizio 2007 sulla base della:

- corrispondenza dei risultati di riportati in bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili
- corrispondenza dei conti del tesoriere con gli incassi e pagamenti risultanti dal Conto Consuntivo;
- sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi;
- utilizzo dei fondi a destinazione specifica in conformità delle finalità stabilite;
- corretta e completa esposizione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza.

Ha preso quindi atto dell'Attestazione resa dal Ragioniere sull'insussistenza, alla chiusura dell'Esercizio, di gestioni fuori Bilancio e verificato che le risultanze del CONTO DEL TESORIERE coincidono con le risultanze delle scritture contabili tenute dall'Ufficio come da prospetto che segue:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2007			6.244.612,14
Riscossioni	2.089.497,12	6.357.298,26	8.446.795,38
Pagamenti	3.501.941,40	4.140.003,02	7.641.944,42
Fondo di cassa al 31.12.2007			7.049.463,10

Ha quindi esaminato la gestione finanziaria che presenta le seguenti risultanze:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 31.12.2007			7.049.463,10
Residui attivi	9.185.238,25	2.494.363,87	11.679.602,12
Residui passivi	12.770.844,54	4.413.551,27	17.184.395,81
Avanzo di amministrazione al 31.12.2007			1.544.669,41

Il Collegio, quanto ai residui attivi e passivi ha verificato la rispondenza dei dati sopra riportati con i dati analiticamente riportati nelle scritture contabili.

Evidenzia inoltre che l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2007 risulta di entità superiore a quella dell'esercizio precedente (che era stata di € 1.272.494,24). In proposito si rappresenta che l'incremento di circa 250.000,00 euro è dovuto anche al consistente avanzo di competenza, derivante principalmente da un positivo andamento delle entrate. Evidenzia altresì che le disponibilità di detto avanzo ascendono ad € 639.168,87 essendo la rimanente parte già destinata a finanziamenti di spese vincolate (€ 905.500,54)

#### SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE DEFINITIVA E CONTO CONSUNTIVO

ENTRATE	Prev. Iniz.	Variazioni (+, -)	Prev. Def.	Conto Cons. (accertamenti)	Differenza
Titolo I Entrate tributarie			-	-	-
Titolo II Contr. e trasferimenti	2.298.757,70	+ 216.946,71	2.515.704,42	2.515.703,74	- 0,68
Titolo III Entrate extratributarie	1.645.700,00	+ 192.705,73	1.838.405,73	1.945.029,37	+ 106.623,64
Titolo IV Entrate da capitali	3.001.885,00	+ 1.134.602,10	4.136.487,10	3.771.751,73	-364.735,37
Titolo V Entrate da prestiti					
Titolo VI Partite di giro	780.329,00		780.329,00	619.177,29	- 161.151,71
Avanzo di amministrazione	50.000,00	+120.000,00	170.000,00		
<b>Totale</b>	<b>7.776.671,70</b>	<b>1.664.254,55</b>	<b>9.440.926,25</b>	<b>8.851.662,13</b>	<b>-589.264,12</b>

SPESE	Prev. Iniz.	Variazioni (+, -)	Prev. Def.	Conto Cons. (impegni)	Differenza
Titolo I Spese correnti	3.944.457,70	+ 469.652,45	4.414.110,15	4.083.244,88	- 330.865,27
Titolo II Spese in c/capitale	3.051.885,00	+1.194.602,10	4.246.487,10	3.851.132,12	-395.354,98
Titolo III Rimb. Prestiti					
Titolo IV Partite di giro	780.329,00		780.329,00	619.177,29	- 161.151,71
<b>Totale</b>	<b>7.776.671,70</b>	<b>1.664.254,55</b>	<b>9.440.926,25</b>	<b>8.553.554,29</b>	<b>-887.371,96</b>

Dai due prospetti sopra riportati si rappresenta che a fronte di accertamenti di entrate per € 8.851.662,13 sono stati assunti impegni € 8.553.554,29 per cui l'Esercizio si è chiuso con un avanzo di competenza di € 298.107,84.

Il Collegio, premesso quanto sopra, passa ad esaminare gli scostamenti di entrata e di spesa, evidenziando quanto appresso.

## **ENTRATE**

Gli scostamenti tra le previsioni definitive e gli accertamenti, tralasciando di considerare l'avanzo di amministrazione e anche le partite di giro, evidenziano minori entrate per € 258.112,41.

I singoli scostamenti, che sono stati partitamene analizzati dal Collegio, non danno luogo a rilievi o ad osservazioni da formulare e pongono in evidenza, in sostanza, una realizzazione del bilancio, per quanto attiene le entrate, sostanzialmente vicina alle previsioni a suo tempo formulate dall'Ente.

Evidenzia, in ogni caso il Collegio, che le motivazioni di detti scostamenti sono, risorsa per risorsa, analiticamente dettagliati nella relazione tecnica prodotta dall'Ente .

## **SPESE**

Gli scostamenti tra previsioni definitive e impegni assunti evidenziano minori spese per un ammontare complessivo di € 726.220,25 al netto delle partite di giro che presentano lo stesso importo di € 619.177,29 sia nella parte dell'entrata che in quella della spesa.

Il Collegio evidenzia economie nelle spese correnti per € 330.865,27, variamente distribuite tra le varie funzioni e servizi. Lo scostamento tra impegni e stanziamenti riferito alla Gestione Diretta ammonta ad € 121.697,56 mentre quello relativo alla Gestione Indiretta ammonta ad € 209.167,71. Ambedue gli scostamenti, se si considera il volume complessivo degli stanziamenti assestati di parte corrente (pari ad € 4.460.733,79), non appaiono particolarmente elevati.

Il Titolo 2 - Spese in conto capitale, evidenzia, a sua volta, uno scostamento tra previsione e impegni non particolarmente elevato, pari ad € 395.354,98, rispetto ad una previsione assestata di € 3.851.132,12.

Lo scostamento tra stanziamenti assestati ed impegni, pressochè interamente ricompreso negli interventi delle funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, è dovuto al mancato accertamento di parte dei finanziamenti previsti per l'attivazione di progetti finalizzati. Tali interventi e progetti si realizzano infatti con appositi finanziamenti vincolati. Ovviamente questo tipo di scostamento si riflette nella parte Entrata dello stesso Bilancio.

## **RESIDUI ESERCIZIO 2006 E PRECEDENTI**

Il Collegio dei Revisori ha proceduto inoltre all'esame dei residui attivi e passivi provenienti dalle gestioni precedenti alla chiusura dell'esercizio 2006, come da Determinazione del Direttore n.486 del 6.06.2008, come rettificata dalla 503 del 13.06.2008. Sono stati riaccertati complessivamente € 9.185.238,25 per residui attivi e € 12.770.844,54 per residui passivi. Per quanto concerne la cancellazione di residui attivi per € 465.637,84, il Collegio prende atto delle motivazioni espresse nella relazione allegata alla citata Determina n.486 del 6.06.2008 n. 503 del 13.06.2008.

#### RESIDUI ESERCIZIO 2007

Il Collegio ha inoltre verificato la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza dell'esercizio 2007, accertando che alla data del 31.12.2007 l'importo dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza ammontava rispettivamente a € 2.494.363,87 ed a € 4.413.551,27.

Ha altresì accertato che alla suddetta data del 31.12.2007 la massa dei residui attivi e passivi si attesta rispettivamente ad € 11.679.602,12 ed ad € 17.184.395,81, da cui si rileva una gestione non particolarmente veloce in ordine alla realizzazione dei crediti e al pagamento dei debiti, circostanza questa che può portare a squilibri e a disarmonie nella complessiva gestione dell'ente.

#### RISULTATI DI ESERCIZIO

Il Collegio ha verificato l'articolazione delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2007 secondo le seguenti modalità:

Riscossioni in c/residui	€	2.089.497,12
Riscossioni in c/competenza	€	6.357.298,26
Pagamenti in c/residui	€	3.501.941,40
Pagamenti in c/competenza	€	4.140.003,02

Il Collegio evidenzia, pertanto, che l'Ente ha effettuato nel complesso riscossioni in misura maggiore rispetto ai pagamenti. La differenza è difatti pari ad € 804.850,96

**Al 31.12.2007 la situazione di cassa presentava una disponibilità di € 7.049.463,10 e quindi, come meglio si evince dall'analisi del quadro riassuntivo della gestione finanziaria, l'esercizio 2007 si conclude con un avanzo di amministrazione pari a € 1.544.669,41.**

Il Collegio, nell'esprimersi favorevolmente sul documento contabile esaminato, ritiene opportuno comunque raccomandare agli Organi dell'Ente la massima prudenza nell'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione per il finanziamento di spese a carico del Bilancio successivo, limitandone l'applicazione solo nella misura in cui verranno effettivamente recuperati crediti pregressi;

**I Sindaci Revisori**

**Dott. Gino Toncelli**

---

**Dott.**

---

**Giuseppe**

**Cavalluzzo**

**Dott. Stefano Bertini**

---

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2007

Art. 151 C. 6 D.Lgs. 267/2000

Secondo l'art. 227 del D. Lgs. 267/2000 la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto che comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio.

Tuttavia il documento cardine di rendicontazione finanziaria resta ancora il Conto del Bilancio che esprime gli equilibri finanziari attraverso il risultato di gestione, Avanzo o Disavanzo.

### CONTO DEL BILANCIO

La gestione 2007 presenta un avanzo di Amm/ne di € 1.544.669,41 che, ai sensi dell'art. 187 del menzionato D.Lgs. è distinto in:

- |   |              |
|---|--------------|
| - Fondi non vincolati                                   | € 643.398,86 |
| - Fondo per il finanziamento di spese in conto capitale | € - 4.229,99 |
| - Fondi vincolati                                       | € 905.500,54 |

Le risultanze al 31/12/06 confermano pertanto la positiva verifica disposta in data 24.09.2007 con atto del Consiglio Direttivo n. 106 attraverso il quale, ai sensi dell'art.193 del D.Lgs 267/2000, veniva effettuata la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e si dava atto del permanere degli equilibri di bilancio.

### GESTIONE DI CASSA

Esiste al 31-12-07 un avanzo di cassa di € 7.049.463,10 ; l'avanzo deriva:	
Avanzo di cassa al 01-01-07	€ 6.244.612,14
Incassi anno 2007	€ 8.446.795,38
Pagamenti anno 2007	€ 7.641.944,42
Avanzo di cassa al 31-12-07	€ 7.049.463,10

Tale situazione di cassa, derivata dalle risultanze del Conto del Bilancio, è conforme alle risultanze del Conto del Tesoriere trasmesso entro il 28.02 08

### GESTIONE RESIDUI

Ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. 267/00 il Direttore e il Dirigente della Tenuta di S. Rossore hanno provveduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi consistente nelle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui.

Quale conseguenza dell'operazione di riaccertamento sono stati eliminati residui passivi per l'importo di € 439.705,17 e residui attivi per l'importo di € 465.637,84

I residui attivi nell'importo di € 465.637,84 sono stati eliminati per le seguenti ragioni:

ACCERTAMENTO 2005/539 Si ritiene opportuno cancellare la rimanenza di euro 0,10 dovuta ad una operazione di arrotondamento dell'importo versato dal Comune di Vecchiano per il contributo ordinario del 2005

..... 0,10

ACCERTAMENTO 2002/539 a fronte di un accertamento originario di € 20.000,00 relativo ad un contributo per un progetto denominato "Parco-Cultura" si è registrato, a consuntivo, un incasso finale complessivo di € 18.819,20. Si ritiene necessario provvedere alla cancellazione della rimanenza dando atto che la spesa collegata è stata di € 10.000,00 e che l'eccedenza di entrata pari ad € 8.819,20 risulta destinata alla copertura di spese direttamente sostenute dall'ente (personale, utenze, materiale, ecc.)..... 1.180,80

ACCERTAMENTI 2004/633 e 634 rappresentano la restante parte di un finanziamento regionale per la manifestazione "Mare costa e dintorni 2004" che risultava iscritta anche nella parte Spesa per pari importo. La previsione delle due partite (Entrata e Spesa) ammontava a complessivi € 29.000,50. Le spese sostenute sono state di € 22.254,10 a fronte di incassi pari ad € 25.410,29. Gli accertamenti, relativi alla quota rimanente del previsto finanziamento, sono pertanto da cancellare unitamente alla cancellazione della rimanente parte degli impegni di spesa collegati, per lo stesso importo (Impegni 2004/1682 e 1683 rispettivamente di € 1.985,90 e 4.760,50)..... 3.590,21

ACCERTAMENTI 2005/617, 618 e 298 anche in questo caso si tratta della stessa manifestazione di cui sopra, relativa al 2005, dove occorre riallineare la rimanenza degli accertamenti e degli impegni al fine di ricondurre al pareggio il totale dell'entrata e della spesa collegata. Si propone pertanto la cancellazione dei due accertamenti indicati, nonché la riduzione dell'accertamento 2005/298 per € 2.156,00 analogamente alla cancellazione degli Impegni di spesa 2005/713 e 1266 per complessivi € 7.700,50, così che il saldo finale delle entrate e delle spese collegate risulta in pareggio per € 33.262,50..... 7.700,50

ACCERTAMENTO 2005/379, 600, 622, 722, 789, 792, 935 – 2006/434, 737, 808 e 913  
Trattasi di accertamenti di esigua o addirittura insignificante entità nella quasi totalità dei casi dovute ad arrotondamenti effettuati dal debitore al momento del pagamento; è stata

*per tanto disposta la cancellazione per evidente  
inesigibilità..... 25,37*

*ACCERTAMENTI 2006/704, 705 e 706 si tratta degli accertamenti relativi al canone per la gestione del servizio delle visite guidate nella Tenuta di San Rossore, riferiti ai tre soggetti affidatari, rispettivamente Dure Ruote per la Città (visite a piedi, in autobus e in bicicletta), Equitiamo (per le visite a cavallo) e San Rossore in carrozza (per le visite in carrozza). Gli importi devono essere rettificati in riduzione per il fatto che l'attività ha avuto inizio soltanto nel Settembre del 2006 e quindi il corrispettivo del canone deve essere calcolato per 4/12.....22.858,36*

*ACCERTAMENTI 2002/213, 694 si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie di cui è stato disposto l'annullamento con specifica determinazione n. 961/2006.....  
6.895,84*

*ACCERTAMENTI 2002/396, 1998/392, 1999/484, 485 si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie di cui è stato disposto l'annullamento con specifica determinazione n. 899/2006.....4.143,33*

*ACCERTAMENTI 2002/701, 1999/473, 2000/847 si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie di cui è stato disposto l'annullamento con specifica determinazione n. 947/2006..... 4.441,70*

*ACCERTAMENTI 2003/830, 845, 2005/693 si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie di cui è stato disposto l'annullamento con specifica determinazione n. 24/2007  
..... 16.159,33*

*ACCERTAMENTI 2000/809 e 811 anche in questo caso si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie per i quali, causa errore materiale, erano stati accesi altri accertamenti con specifici atti*

*E che occorre quindi cancellare.....  
6.467,13*



ACCERTAMENTI 2000/862, 924, 947, 1095, 1228 anche in questo caso si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie per i quali, causa errore materiale, erano stati accesi altri accertamenti con specifici atti, per i quali occorre procedere alla cancellazione..... 26.093,63

ACCERTAMENTI 2005/623, 639, 873, 879 e 887 e 2006/769 e 770 si tratta di accertamenti per indennità risarcitorie la cui riduzione è stata disposta con specifici provvedimenti (determine 900/2006, 901/2006, 1191/2007)..... 13.425,92

ACCERTAMENTO 2006/746 e 2004/438 Si ritiene opportuno cancellare rispettivamente la rimanenza di euro 0,09 dovuta ad una operazione di arrotondamento dell'importo versato dall'Incremento Ippico della Regione Toscana sul pagamento della fattura 22/2006 e quella di euro 0,02 sul saldo di canone di locazione Di Lupo ..... 0,11

ACCERTAMENTO 2005/447 Si propone la cancellazione del residuo di € 6,31 per arrotondamento sul saldo del canone di locazione di Quintavalla..... 6,31

ACCERTAMENTO 2006/13 Si propone la cancellazione del residuo di € 0,08 per arrotondamento sul saldo del canone di locazione di Rossi ..... 0,08

ACCERTAMENTO 2005/988 Il rimborso delle spese di gestione del depuratore della Tenuta di San Rossore è stato argomento di una transazione tra l'ente Parco e l'ALFEA, per cui è stato redatto apposito verbale, e da cui è emerso che l'utilizzo del depuratore, da parte della stessa ALFEA, è risultato attivato in ritardo. La quota di pertinenza della ALFEA è stata quindi ridotta: la società ha provveduto al pagamento di € 3.624,61 (rispetto ai previsti 12.200,00) per il 2005 e di € 12.200,00 per il 2006. Occorre quindi procedere alla cancellazione della quota residuale dell'accertamento relativo al 2005..... 8.575,39

ACCERTAMENTO 2003/ 813 Si tratta di accertamento legato a fatture emesse per vendita bovini a carico della ditta Bio Bono, successivamente fallita. L'ente ha esperito tutte le procedure necessarie per poter, almeno parzialmente, recuperare il credito, ma ad oggi sembra opportuno proporre la cancellazione del residuo per € 15.361,50  
..... 15.361,50

ACCERTAMENTO 2003/149 L'accertamento si riferisce alla prevista entrata per un ritiro a titolo di permuta parziale di una nostra autovettura, da parte della Concessionaria Fiat Vita di Vecchiano, successivamente fallita per cui si ritiene opportuna la cancellazione del residuo..... 2.520,00

ACCERTAMENTO 2006/537 Si tratta della quota non trasferita del finanziamento della Regione Toscana per la manifestazione annuale organizzata nella Tenuta. Tale minore entrata corrisponde all'analoga cancellazione del residuo passivo collegato, di cui all'Impegno 2006/1368..... 908,06

ACCERTAMENTO 2004/760 Il rimborso delle spese di realizzazione del depuratore della Tenuta di San Rossore è stato argomento di una transazione tra l'ente Parco e l'ALFEA, per cui è stato redatto apposito verbale, e da cui è emerso che la quota di pertinenza della ALFEA doveva risultare ridotta sulla base di una verifica più analitica dei costi sostenuti: la società ha provveduto al pagamento di € 109.558,22 (rispetto ai previsti 120.593,57)  
..... 10.965,35

ACCERTAMENTO 2006/32 si tratta di un accertamento per oneri da Convenzione per Piani di Gestione di cui è stata disposta la riduzione con determinazione n. 684/07..... 32,00

ACCERTAMENTO 1995/23 la cancellazione di questo residuo è collegata alla cancellazione di un residuo passivo di pari importo (Impegno 1995/26) e rappresenta la parte non trasferita e non utilizzata di un finanziamento con vincolo di destinazione per interventi sul lago..... 131.180,05

ACCERTAMENTO 2000/1311 anche in questo caso la cancellazione di questo residuo è collegata alla cancellazione di un residuo passivo di pari importo (Impegno 2000/3542) e rappresenta la parte non trasferita e non utilizzata di un finanziamento con vincolo di

destinazione per interventi sul litorale della Tenuta di San  
Rossore..... 183.106,77

TOTALE RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE..... € 465.637,84

### GESTIONE COMPETENZA

Dalla gestione competenza risulta complessivamente un avanzo di € 298.107,84 derivante dal semplice differenziale tra volume complessivo degli accertamenti e degli impegni.

Al bilancio è stata applicata una quota dell'avanzo di amministrazione risultante dal Conto Consuntivo 2006; tale importo di € € 170.000,00 è stato utilizzato per la copertura di spese previste nel Titolo 1 e 2, rispettivamente per 60.000,00 e 110.000,00.

Seguendo il modello già usato dal 2000 in poi l'attività dell'Ente Parco è stata divisa tra Gestione Diretta e Gestione Indiretta; la prima comprende la gestione della Tenuta di S. Rossore, mentre la seconda riguarda tutte le attività "storiche" dell'Ente Parco cui si sono aggiunte quelle derivanti dalle varie deleghe regionali.

### GESTIONE DIRETTA

#### **ANDAMENTO FINANZIARIO DELLA TENUTA NEL 2007**

#### **LE ENTRATE**

Le entrate della Tenuta di San Rossore derivano da diverse tipologie di finanziamenti:

⇒ la gestione corrente della Tenuta di San Rossore è finanziata sia con un trasferimento da parte della Regione Toscana (vedi art.6 della L.R. 24/2000) che dall'autofinanziamento proveniente dall'attività di gestione della Tenuta.

⇒ gli investimenti sono invece finanziati in parte mediante un trasferimento da parte della Regione Toscana (vedi art.6 della L.R. 24/2000) ed in parte dai ricavi provenienti dalla alienazione di beni patrimoniali.

A ciò devono essere aggiunti finanziamenti di carattere straordinario provenienti dalla stessa Regione Toscana e/o da altri soggetti pubblici aventi destinazione vincolata per la realizzazione di progetti specifici.

#### **LE ENTRATE PREVISTE SI DIVIDONO IN CORRENTI E DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE**

**ENTRATE CORRENTI** – Sono le entrate riportate ai titoli 2 e 3 del Bilancio utilizzate per il finanziamento delle spese correnti. Se ne fornisce di seguito un elenco:

*Risorsa 13 "T.S.R. – Finanziamento R.T. per spese di gestione"*

- La previsione di € 356.076,37 è stata interamente accertata nel corso dell'esercizio e riscossa per € 150.000,00

*Risorsa 17 "T.S.R. – Contributo ARSIA per monitoraggio e divulgazione agricoltura biologica "* – La previsione di € 16.200,00 è stata interamente accertata.

*-T.S.R. Proventi per Gestione Forestale – Risorsa 131*

*Rispetto ad una previsione di € 432.000,00 le entrate accertate con fatture emesse sono state pari ad € 498.763,61 e gli incassi pari ad € 379.568,99  
Buon parte delle entrate di questa risorsa sono state accertate nell'ultima parte dell'anno (questo spiega anche la maggiore entrata complessiva rispetto alla previsione).*

*-T.S.R. Proventi per coltivazioni – Risorsa 132*

*A fronte di una previsione di entrata assestata di € 113.000,00 gli accertamenti sono risultati pari ad € 60.682,15.*

*Il ridotto volume dell' accertamento è da ricondurre alla mancata rilevazione, a livello di bilancio finanziario, della quota di produzione agricola destinata all'autoconsumo cui corrisponde però una pari riduzione negli impegni di spesa sul capitolo "Spese per allevamenti".*

*--T.S.R. Proventi per prelievi faunistici - Risorsa 134*

*A fronte di una previsione di entrata assestata di € 100.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 172.083,88 e gli incassi pari ad € 84.683,49. Le somme rimaste da incassare riguardano per la maggior parte fatture emesse nel mese di dicembre e pertanto non scadute.*

*-T.S.R. Proventi diversi - Risorsa 159*

*A fronte di una previsione di € 45.000,00 gli accertamenti sono stati pari a € 36.876,80 e gli incassi pari ad € 35.876,80.*

*-T.S.R. Introiti per vendita immagini tenuta – Risorsa 136*

*A fronte di una previsione di € 5.000,00 risulta l'assenza di accertamenti. Invero si tratta di una risorsa di entrata con un carattere di estrema aleatorietà ed imprevedibilità.*

*-T.S.R. Concessioni canoni e affitti – Risorsa 138.*

*A fronte di una previsione di € 250.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 221.159,42 e gli incassi per € 178.563,46.*

*-T.S.R. Proventi gestione Villa Gombo. Risorsa 139*

*A fronte di una previsione di € 9.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 8.000,00 e gli incassi pari ad € 4.600,00*

*-T.S.R. Contributi. Risorsa 154*

*A fronte di una previsione di € 103.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 103.000,00 e gli incassi pari ad € 44.720,31.*

*-T.S.R. Proventi alienazione bovini. Risorsa 152*

*A fronte di una previsione di € 185.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 196.033,75 e gli incassi pari ad € 103.767,61.*

*Le somme rimaste da incassare sono in maggioranza relative a fatture non ancora scadute al 31-12-07.*

*Con riferimento alle partite provenienti dagli esercizi precedenti gli incassi sono stati pari ad € 39.511,40 rispetto ad un residuo totale riaccertato di € 58.030,85*

*T.S.R. Proventi per alienazione equini – Risorsa 153*

*A fronte di una previsione assestata di € 23.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 8.350,61*

*T.S.R. Proventi da pioppete – Risorsa 156*

*La previsione, pari ad € 290.000,00 è risultata solo leggermente superiore agli accertamenti, che assommano ad € 277.264,71, tra l'altro completamente incassati nel corso dello stesso esercizio.*

## **ENTRATE DA ALIENAZIONI E DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE**

*Sono le entrate riportate al Titolo 4 del Bilancio; sono utilizzate per il finanziamento specifico delle spese di investimento. Nel 2007 le uniche voci iscritte in bilancio erano le seguenti:*

- T.S.R. Finanziamento Regione Toscana per spese di investimento. Risorsa n. 187.*

*La previsione e gli accertamenti sono pari ad € 2.000.000,00, somma totalmente incassata; I fondi sono stati utilizzati conformemente al programma di utilizzo delle risorse adottato con delibera C.D. 101 del 25.09.06 e approvato dalla Regione Toscana.*

*T.S.R. Proventi per alienazione beni mobili . Risorsa n. 189*

Ad una previsione di € 80.000,00 sono corrisposti accertamenti per € 60.811,20

Si elencano inoltre le voci di entrata a destinazione vincolata, inerenti la Tenuta di San Rossore:

Risorsa 184 "T.S.R. Finanziamento Regione Toscana per Progetto PRISCO Fase due"  
Previsione di € 3.700,00 accertata e riscossa per € 3.200,00

Risorsa 199 "T.S.R. – Finanziamento R.T. per Manifestazione From Global to Glocal"

- La previsione di € 96.000,00 è stata interamente accertata e riscossa per € 95.995,00; l'entrata è collegata a specifico stanziamento di spesa.

Risorsa 204 "T.S.R.- Finanziamento R.T. per assistenza specialistica alle aziende"

- La previsione di € 3.185,00 è stata accertata per € 2.240,00 ed è collegata a specifico stanziamento nella parte Spesa, di pari importo.

Risorsa 212 "Regione Toscana – Finanziamento per accatastamento immobili Tenuta San Rossore"

- La previsione di € 15.000,00 è risultata accertata per intero ed incassata per € 12.950,61: Risulta collegata a specifico stanziamento di spesa

Risorsa 215 "Amm.ne Prov.le di Pisa – Finanziamento per interventi di forestazione in San Rossore"

- La previsione del finanziamento pari ad € 25.000,00 è stata interamente accertata; si ricorda che tale entrata è collegata a specifico stanziamento di spesa

## **LE SPESE**

Sono divise tra Spese Correnti e Spese di Investimento:

### **SPESE CORRENTI**

Sono previste al Titolo 1 Funzione 12 del Bilancio.

Dalla tabella che segue, che ne evidenzia la classificazione economico-funzionale, si rilevano le differenze tra previsioni e impegni e gli importi effettivamente pagati:

<b>Descrizione</b>	<b>Previsione Definitiva</b>	<b>Impegni</b>	<b>Mandati</b>
Personale	488.458,15	476.156,43	399.831,68
Acquisto di	341.018,22	280.074,15	203.328,81

<i>beni e servizi</i>			
<i>Prestazioni di servizi</i>	969.500,00	921.306,29	533.439,44
<i>Imposte e tasse</i>	113.500,00	113.241,94	108.001,55
<i>Villa Gombo</i>	30.000,00	30.000,00	27.722,28
<i>Trasferimenti</i>	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.944.476,37</b>	<b>1.822.778,81</b>	<b>1.274.323,76</b>

**Tabella n 14** dati economici gestione ordinaria 2007

A livello di incidenza percentuale delle varie voci sulla spesa complessiva della Tenuta, si può rilevare come la spesa per il personale (si ricorda che i dipendenti "storici" del Segretariato risultano tuttora a carico della Presidenza della repubblica) rappresenti il 26,12% della spesa totale, gli acquisti di beni di consumo e/o materie prime, il 15,36%, le spese per prestazioni di servizi il 50,54% e le imposte e tasse il 6,21%.

### **SPESE DI INVESTIMENTO**

Sono previste al Titolo 2 Funzione 12 del Bilancio.

Ne viene fornito di seguito l'elenco nel quale viene riepilogata la situazione di competenza; il finanziamento di queste spese è assicurato, oltre che da entrate con vincolo di destinazione, dal trasferimento di cui alla Risorsa 187, pari ad € 2.000.000,00, il cui utilizzo è disposto con il P.U.R. (Piano Utilizzo Risorse) dell'esercizio 2007:

2120601 Cap. 3 "TSR – Interventi di piccola manutenzione"

Lo stanziamento assestato ammonta ad € 150.000,00, somma impegnata per € 149.433,60;

2120601 Cap. 4 " T.S.R. Ristrutturazione edificio Gli Stalloni – sede Parco"

Lo stanziamento assestato ammonta ad € 150.000,00, somma impegnata totalmente

2120601 Cap. 18 " Progetto San Rossore Luogo della Cultura"

Lo stanziamento assestato ammonta ad € 1.100.000,00, somma impegnata totalmente

2120601 Cap. 26 " T.S.R. – Ristrutturazione e consolidamento Ponte alle Trombe"

Lo stanziamento assestato ammonta ad € 250.000,00, somma impegnata totalmente

2120601 Cap. 27 " T.S.R. – Manutenzione straordinaria Villa del Gombo"

Lo stanziamento assestato ammonta ad € 250.000,00, somma impegnata totalmente

2120605 Cap. 8 "T.S.R. Attività agrozootecnica"

Lo stanziamento assestato ammonta ad € 109.000,00 di cui € 100.000,00 riconducibili all'utilizzo del finanziamento di cui alla Risorsa 187. Il totale impegnato ammonta ad € 108.867,40

2120601 Cap. 14 "T.S.R. Acquisto autovetture, macchine e attrezzature"

Questa voce è risultata attivata in sede di variazione di bilancio e finanziata con una quota dell'Avanzo di Amministrazione 2006. Stanziamento di € 60.000,00, impegnata per € 54.240,00

2120601 Cap. 31 "Spese per accatastamento immobili Tenuta San Rossore finanziate da Regione Toscana". Lo stanziamento è pari ad € 15.000,00 totalmente impegnati e corrisponde al finanziamento di cui alla Risorsa 212

2120601 Cap. 32 "Interventi di forestazione nella Tenuta di San Rossore finanziati da Provincia di Pisa". Anche in questo caso si tratta di una voce di spesa collegata alla entrata di cui a specifica Risorsa (215). Stanziamento ed impegni sono di pari importo: € 25.000,00

2120603 Cap. 22 " T.S.R. – Spese per manifestazione From Global to Global"  
Lo stanziamento in conto competenza, è di € 96.000,00 totalmente impegnato nel corso dell'anno

2120603 Cap. 23 "T.S.R. – Spese per Progetto PRISCO Fase due" Anche in questo caso si tratta di una voce di spesa collegata alla entrata di cui a specifica Risorsa (184). Stanziamento ed impegni sono di pari importo: € 3.700,00

2120605 Cap. 3 "T.S.R. – Macchine agricole, attrezzature".Lo stanziamento assestato ammonta ad € 71.000,00 cui corrispondono impegni per € 68.861,51. Il finanziamento di questa voce, unitamente ad una quota di € 9.000,00 del 2120605 Cap. 8, è assicurato dalla entrata prevista alla Risorsa 189 (€ 80.000,00)

2120606 Cap. 1 "T.S.R. – Spese per assistenza specialistica alle aziende" Lo stanziamento in conto competenza è di € 3.185,00 impegnato per € 2.240,00, come da apposita entrata collegata (Risorsa 204)

## **GESTIONE INDIRECTA**

## **ANDAMENTO FINANZIARIO**

**ENTRATE CORRENTI** – Sono le entrate riportate ai titoli 2 e 3 del Bilancio utilizzate per il finanziamento delle spese correnti. Se ne fornisce di seguito un elenco:

- Regione Toscana. Contributo spese gestione – Risorsa n. 20  
La previsione di € 1.344.000,00 è stata accertata per € 1.343.999,32 ed incassata per € 1.053.631,63;
- Contributi per spese di gestione da Enti.  
Nel corso dell'esercizio è stato ripetutamente richiesto agli Enti della comunità del Parco il contributo dovuto per spese di gestione; questa la situazione dei singoli Enti:



- A Provincia di Lucca: risulta in pareggio per gli anni precedenti; non ha versato la quota di competenza del 2007, regolarmente accertata per € 97.678,49
- B Provincia di Pisa: ha effettuato il versamento del 2006 nonché quello di competenza 2007, pari ad € 97.678,49.
- C Comune di Pisa: l'importo da versare al 1-01-07 per gli esercizi 2006 e precedenti era di € 65.426,61; nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati versamenti. Accertamento pari alla previsione per € 246.606,10;
- D Comune di Viareggio: l'importo da versare per gli esercizi 2006 e precedenti era al 1.01.07 di € 70.148,24 e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati versamenti. Regularmente versato il contributo per l'anno 2007 di € 167.997,55.
- E Comune di Vecchiano: il contributo 2006 non risulta ancora versato. Nel corso dell'anno non è stato versato il contributo 2007 di € 31.412,18.
- F Comune di Massarosa: l'importo da versare per l'esercizio 2003, 2004, 2005 e 2006 per complessivi € 221.252,26 è stato versato per € 108.262,26.  
Resta da versare anche l'intero contributo dell'anno 2007 di € 56.495,00.
- G Comune di S.Giuliano Terme: sono stati effettuati pagamenti in conto residui per € 55.706,82. Resta da incassare parte del contributo per l'anno 2006 per € 27.853,42. Interamente versato il contributo 2007 per € 83.560,24

- Rilascio tessera raccolta prodotti del bosco. Risorsa 111.  
A fronte di una previsione di € 4.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 4.506,60

- Introiti per proventi centri visite, visite guidate e musei. Risorsa 118  
A fronte di una previsione di € 85.000,00 gli accertamenti sono stati pari ad € 70.959,53. Sono ormai attive le nuove convenzioni relative alla fruizione ed alle visite guidate.

- Sanzioni amministrative. Risorsa 126.  
A fronte di una previsione di € 45.000,00, gli accertamenti sono stati pari ad € 38.306,04 interamente riscossi. Il residuo (ex Risorsa 130) riaccertato in € 570.900,66 comprende la sanzione di € 541.246,83, comminata per la realizzazione di opere abusive, al Centro Ippico Pineta Salviati di Migliarino per la quale è però pendente ricorso al T.A.R. Toscana.

Interessi attivi su fondi di cassa. Risorsa 150.

La previsione assestata di € 68.698,82 risulta pari agli accertamenti, interamente incassati;

- Recuperi e proventi diversi. Risorsa 160.  
La risorsa accoglie le entrate per le quali non è prevista una voce specifica; per questo l'entrata è di difficile previsione. Nell'anno 2007 le previsioni sono state di € 6.000,00 e gli accertamenti di € 19.205,62; gli incassi sono stati pari ad € 19.202,52  
Il residuo proviene dagli esercizi precedenti ma rideterminato in € 17.533,37

- Proventi per alienazione selvaggina. Risorsa 155.

*I proventi sono quelli della selvaggina catturata al di fuori della Tenuta di San Rossore.*

*A fronte di una previsione assestata di € 50.000,00 gli accertamenti sono stati largamente superiori, per un ammontare di € 142.633,44. Molto positivo l'andamento degli incassi in conto residui, pari ad € 93.123,78 rispetto al totale degli stessi residui di € 94.608,65*

- *Vendita materiale promozionale. Risorsa 161  
A fronte di una previsione definitiva di € 2.000,00 gli accertamenti sono stati di € 2.622,45*
- *Concessioni, canoni e affitti. Risorsa 157  
A fronte di una previsione definitiva di € 5.006,91 gli accertamenti e gli incassi sono stati dello stesso importo della previsione*

*La Gestione Indiretta, a differenza della Diretta dove risultano prevalenti le entrate da autofinanziamento, presenta una distribuzione delle entrate del tutto diversa, tanto è vero che le entrate da trasferimenti risultano pari al 85,90% del totale degli accertamenti, rispetto al 14,10% di quelle del Titolo 3.*

### **ENTRATE STRAORDINARIE**

**Le entrate straordinarie sono quelle che finanziano le spese per investimenti; sul Bilancio 2007 erano previste le seguenti entrate:**

- *Proventi per alienazione beni mobili. Risorsa 180.  
La previsione era di € 10.000,00. Non risultano accertamenti.*

*Contributo straordinario Regione Toscana. Risorsa 185  
La previsione di € 18.000,00 è stata interamente accertata*

*Indennità risarcitoria ex art. 164 dl 490/99 Risorsa 260*

*Dal 2005 tale risorsa, è inserita nel Titolo 2 della Spesa e collegata ad una serie di corrispondenti voci di spesa, complessivamente di importo corrispondente all'entrata, su cui impegnare le spese relative ad interventi da effettuarsi nel territorio dei comuni da cui provengono le entrate di cui alla risorsa in oggetto. L'ammontare degli accertamenti della risorsa, pari ad € 307.482,20 risultano pertanto pari agli impegni di spesa adottati sulle voci corrispondenti. La previsione assestata ammontava ad € 500.000,00*

*Contributi per interventi convenzionati nelle Tenute. Risorsa 284*

*Si tratta di una voce collegata ad una serie di corrispondenti voci di spesa, complessivamente di importo corrispondente all'entrata, su cui impegnare le spese relative ad interventi da effettuarsi nel territorio delle tenute da cui provengono le entrate di cui alla risorsa in oggetto. Lo stanziamento assestato era di € 600.000,00 mentre gli accertamenti sono stati pari ad € 480.824,96 e gli incassi pari ad € 427.496,88. In conto residui sono stati riscossi € 16.236,29 a fronte di accertamenti per € 169.074,98. L'ammontare degli accertamenti della risorsa, risultano pertanto pari agli impegni di spesa adottati sulle voci corrispondenti*

- *Regione Toscana. Contributo per servizio GAV- Risorsa 205.  
La previsione di € 7.000,00 è stata accertata per € 5.248,02 e totalmente riscossa nel corso dell'esercizio ed è collegata allo stanziamento di spesa di cui all'intervento 2010305-5*
- *Regione Toscana. Contributo per spese antincendio - Risorsa 206.  
La previsione definitiva è di € 5.000,00 accertata interamente e riscossa nell'esercizio per € 989,83. L'entrata è collegata a specifica spesa di cui all'intervento 2010305-6.*
- *Regione Toscana. Finanziamento per lotta al Matsucoccus - Risorsa 244.  
La previsione definitiva è di € 134.995,00 riscossa nell'esercizio solo per € 13.499,50 ma interamente accertata. L'entrata è collegata a specifica spesa di cui all'intervento 2090107-48.*
- *Regione Toscana. Cofinanziamento Progetto LIFE - Risorsa 251.  
La previsione è di € 227.107,10 in parte riscossa nell'esercizio (per € 22.710,71) ed accertata per intero. L'entrata è collegata a specifica spesa di cui all'intervento 2090107-43.*

*Regione Toscana Contributo per Progetto "In volo dai Monti Pisani al lago di Porta" – Risorsa 197. Alla previsione di € 250.000,00 corrispondono accertamenti per € 243.919,20. Si tratta di una voce di entrata collegata a specifica voce di spesa (2090107-28, 29)*

*ARSIA Finanziamento per Progetto danni provocati dalla avifauna". Risorsa 211. Previsione e accertamento per € 7.000,00. Anche in questo caso è inserita in bilancio la voce di spesa collegata per pari importo (2110707-19)*

*ARSIA Finanziamento per realizzazione testo su danni avifauna". Risorsa 213. Previsione e accertamento per € 10.000,00. Anche in questo caso è inserita in bilancio la voce di spesa collegata per pari importo (2110707-20)*

*Regione Toscana Finanziamento per realizzazione Centro Innovazione Formale Arti – Risorsa 248. Previsione e accertamento del finanziamento per € 60.000,00. Collegata ad apposita voce di spesa per pari importo (2110707-18)*

*ARSIA Contributo per Progetto di ricerca su danni alle colture provocati dai selvatici – Risorsa 252. In questo caso si tratta di un finanziamento accertato a Dicembre 2007 per cui non è stato possibile inserire in bilancio la relativa previsione. L'entrata accertata è quindi confluita ad incrementare il risultato di esercizio. Il capitolo di spesa collegato è stato inserito nel Bilancio 2008 e finanziato con la relativa quota di Avanzo (€ 15.400,00)*

*Rimborso spese esecuzione coattiva per rimessa in pristino – Risorsa 209  
Questa risorsa è collegata ad analoga e corrispondente voce di spesa. La previsione è di € 10.000,00 e non ci sono accertamenti.*

*Introiti per valutazione impatto ambientale – Risorsa 210. Ad una previsione di € 70.000,00 sono corrisposti accertamenti per € 50.024,05, interamente riscossi. La voce è collegata al relativo capitolo di spesa (2090107-47)*

*Fondazione Cassa Risparmio Volterra Contributo per realizzazione volume su aree protette – Risorsa 214. Previsione e accertamento pari ad € 4.500,00 cui corrisponde impegno sulla voce di spesa collegata (2110707-21)*

## **LE SPESE**

Sono divise tra Spese Correnti e Spese di Investimento.

### **SPESE CORRENTI**

Sono previste in Bilancio al Titolo 1 Funzioni 1, 7 e 9.

*Dalla tabella che segue, che ne evidenzia la classificazione economico-funzionale, si rilevano le differenze tra previsioni e impegni e gli importi effettivamente pagati:*

<b>Descrizione</b>	<b>Previsione</b>	<b>Impegni</b>	<b>Mandati</b>
<i>Personale</i>	1.426.100,11	1.376.730,62	1.271.160,30
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	152.259,30	92.841,53	47.819,00
<i>Prestazioni di servizi</i>	669.476,51	592.099,15	399.866,92
<i>Utilizzo beni di terzi</i>	39.000,00	37.271,96	14.831,96
<i>Trasferimenti</i>	46.591,00	43.279,00	29.230,00

<i>Imposte e tasse</i>	127.000,00	118.243,81	100.115,89
<i>Fondo Riserva</i>	9.206,86	==	==
<b>TOTALE</b>	<b>2.469.633,78</b>	<b>2.260.466,07</b>	<b>1.863.024,07</b>

**Tabella n 14** dati economici gestione ordinaria 2007

A livello di incidenza percentuale sul totale degli impegni di competenza si può rilevare come la spesa per il personale rappresenti il 60,90% del totale, quella per acquisti il 4,10%, quella per prestazioni di servizi il 26,19%, quella per trasferimenti l' 1,91%, quella per utilizzo beni terzi l'1,64% e quella per imposte e tasse il 5,26%

### SPESE DI INVESTIMENTO

Sono previste al Titolo 2 Funzione 1-7-9-11 del Bilancio sia in conto competenza che provenienti dai residui; sono finanziate con entrate specifiche allocate al Titolo 4 dell'entrata ed evidenziate in altra parte della relazione e in parte con applicazione dell'avanzo di Amm/ne risultante dal conto consuntivo 2006 (per € 110.000,00).

Se ne fornisce di seguito l'elenco:

- 2010305 Cap 1. "Acquisto beni per uffici e servizi."  
Rispetto ad una previsione assestata di € 58.000,00 gli impegni sono stati pari ad € 35.989,08 e i pagamenti € 11.868,78. Lo stanziamento proveniente dai residui di € 24.670,31 è stato pagato per € 21.930,77.
- 2070107 Cap. 6 " Partecipazioni azionarie"  
L'importo dello stanziamento assestato previsto in competenza è di € 1.000,00 ed è stato impegnato per € 700,00 interamente pagato

#### *2090107 Capitoli da 32 a 36 Spese finanziate da indennità risarcitoria*

*Sono le voci di spesa finanziate con gli introiti da indennità risarcitoria di cui alla Risorsa 260 e risultano impegnati per gli importi corrispondenti ai relativi accertamenti di entrata*

#### *2090107 Cap.da 37 a 41 Spese per interventi convenzionati Piani di Gestione*

*Sono le voci di spesa finanziate con gli introiti da convenzioni per l'attuazione dei Piani di Gestione di cui alla Risorsa 284 e risultano impegnati per gli importi corrispondenti ai relativi accertamenti di entrata*

- 2090107 Cap. 43 Spese per cofinanziamento Progetto LIFE  
Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 227.107,10 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata, per € 227.107,10
- 2090107 Cap. 48 Spese per Progetto lotta al Matuscoccus  
Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 134.995,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata, per il totale di cui sopra

*2010305 Cap. 5 Spese per servizio G.A.V.*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 7.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata, per € 5.248,02*

*2010305 Cap. 6 Spese per servizio antincendio*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 5.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata, per il totale di cui sopra*

- *2090107 Cap. 28 "Spese per Progetto In volo dai Monti Pisani al lago di Porta".*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 250.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata per € 243.919,20.*

*2090107 Cap. 46 "Esecuzione coattiva di ordinanze rimessa in pristino"*

*Allo stanziamento di € 10.000,00 non è corrisposto alcun impegno, come per la voce di entrata collegata*

*2090107 Cap. 47 Spese per valutazione impatto ambientale"*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 70.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata per € 50.024,05.*

*2110706 Cap. 8 Spese per realizzazione volume su aree protette della Toscana – Cofinanziamento"*

*Allo stanziamento di € 5.000,00 corrisponde impegno di uguale importo. Rappresenta la quota di cofinanziamento dell'ente rispetto al finanziamento della Fondazione Cassa di Risparmio di Volterra di cui alla Risorsa 214*

*2110707 Cap. 18 Realizzazione Centro Servizi per innovazione formale arti e mestieri*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 60.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata per lo stesso importo*

*2110707 Cap. 19 Progetto danni da avifauna finanziato da ARSIA*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 7.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata per € 7.000,00.*

*2110707 Cap. 20 Progetto realizzazione testo su danni avifauna finanziato da ARSIA*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 10.000,00 e risulta impegnato, in misura corrispondente all'accertamento di entrata per € 10.000,00*

*2110707 Cap. 21 Realizzazione volume su aree protette finanziato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Volterra*

*Lo stanziamento in conto competenza è pari ad € 4.500,00 e risulta impegnato nella stessa misura corrispondentemente all'accertamento di entrata*

Pisa, li

IL DIRETTORE  
Ing. Sergio Paglialunga