



## ENTE PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO

Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 19 del 30/10/2023

*Istituito con DM/MIN/131 del 26 Giugno 2020 e con DM/MIN/210 del 29/09/2021*

### Bilancio di previsione 2024 dell'Ente Parco nazionale del Circeo

L'anno 2023 il giorno 30 del mese di ottobre presso la sede dell'Ente Parco Nazionale del Circeo, previa regolare convocazione, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Nazionale del Circeo:

#### PRESIDENTE

|                  |                                      |          |
|------------------|--------------------------------------|----------|
| Giuseppe MARZANO | DM nomina DEC/MIN/330 del 06/08/2021 | PRESENTE |
|------------------|--------------------------------------|----------|

#### CONSIGLIERI

|                     |                                      |          |
|---------------------|--------------------------------------|----------|
| Daniela IOZZINO     | DM nomina DEC/MIN/131 del 26/06/2020 | PRESENTE |
| Cesare CROVA        | DM nomina DEC/MIN/131 del 26/06/2020 | PRESENTE |
| Laura RICCI         | DM nomina DEC/MIN/131 del 26/06/2020 | PRESENTE |
| Luciano BONCI       | DM nomina DEC/MIN/131 del 26/06/2020 | PRESENTE |
| Giovanna CECCARELLI | DM nomina DEC/MIN/210 del 29/09/2020 | PRESENTE |

PRESENTI: 6  
ASSENTI: 0

#### REVISORI DEI CONTI

|                       |  |         |
|-----------------------|--|---------|
| Giosina CHIAPPINIELLO | DM nomina MEF - RGS - PROT. 235296/2022 DEL 05/10/2022 | ASSENTE |
| Maria Pia ARDUINI     | DM nomina MEF - RGS - PROT. 235296/2022 DEL 05/10/2022 | ASSENTE |
| Paolo PULETTI         | DM nomina MEF - RGS - PROT. 235296/2022 DEL 05/10/2022 | ASSENTE |

PRESENTI: 0  
ASSENTI: 3

Presiede la seduta il Presidente dell'Ente Parco Dott. Giuseppe Marzano assistito dal FF del Direttore Ester Del Bove, che assume le funzioni di Segretario, per le annotazioni utili alla stesura del verbale.

Il Dott. Giuseppe Marzano, in qualità di Presidente dell'Organo consiliare, constatata l'esistenza del numero legale richiesto per la validità della seduta, dichiara aperta la sessione dei lavori e, giunto al punto all'Ordine del Giorno, invita il Consiglio alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

## IL CONSIGLIO DIRETTIVO

**VISTA** la Legge Quadro sulle Aree Naturali Protette n. 394 del 6 dicembre 1991 così come integrata dalla Legge n. 426 del 9.12.1998;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Repubblica del 4 aprile 2005 istitutivo dell'Ente Parco Nazionale del Circeo pubblicato il 6.7. 2005 sulla Gazzetta Ufficiale n. 155;

**VISTO** lo Statuto dell'Ente Parco Nazionale del Circeo, adottato dal Consiglio il 31/7/2008 e approvato con Decreto interministeriale DPN/DEC/00001051 del 22 luglio 2009, giuste modifiche ai sensi del DPR 73/2013 di cui alla Delibera di adozione del Commissario Straordinario n. 15 dell'8 agosto 2013 adottato con Decreto del Ministro dell'Ambiente D.M.0000296 del 16/10/2013;

**PRESO ATTO** in particolare dell'art. 9, commi 1 e 2, della legge 394/91 e ss.mm.ii., che recitano: "1. L'Ente Parco ha personalità di diritto pubblico, sede legale e amministrativa nel territorio del parco ed è sottoposto alla vigilanza del Ministro dell'ambiente. 2. Sono organi dell'Ente: a) il Presidente; [...] 3. Il Presidente è nominato con decreto del Ministro dell'ambiente, d'intesa con i presidenti delle regioni o delle province autonome di Trento e di Bolzano nel cui territorio ricada in tutto o in parte il parco nazionale... Il Presidente ha la legale rappresentanza dell'Ente parco, ne coordina l'attività, esplica le funzioni che gli sono delegate dal Consiglio direttivo, adotta i provvedimenti urgenti e indifferibili che sottopone alla ratifica del Consiglio direttivo nella seduta successiva";

**VISTI** i Decreti del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC/MIN/131 del 26/06/2020 e DEC/MIN/210 del 29/09/2020 con i quali sono stati nominati i componenti del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Nazionale del Circeo;

**VISTO** il Decreto del Ministro della Transizione Ecologica DEC/MIN/330 del 06/08/2021 con il quale è stato nominato Presidente dell'Ente Parco Nazionale del Circeo il Dott. Giuseppe Marzano;

**VISTA** la Deliberazione del Presidente n.17 del 12/10/2023 con cui si è rinnovato alla dipendente Ester Del Bove l'incarico temporaneo di facente funzioni di direzione dell'Ente Parco Nazionale del Circeo nelle more della nomina del Direttore dell'Ente Parco;

**TENUTO CONTO** che il comma 7 dell'articolo 9 della citata norma quadro di riferimento prevede il legittimo insediamento del Consiglio Direttivo ad avvenuta nomina della maggioranza dei suoi Componenti;

~ ~ ~ ~

**DATO ATTO** della Delibera del Consiglio Direttivo n. 16 del 13/10/2023 "Approvazione dell'Atto d'indirizzo programmatico e definizione degli obiettivi per il bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2023-2025";

**VISTO** il bilancio di previsione 2024 e il Bilancio Pluriennale 2024-2026 corredato di tutti gli allegati, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente delibera;

**DATO ATTO** Il bilancio di previsione in esame, non essendo ancora stata trasmessa la nuova

circolare, è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la della Circolare MEF n. 15 del 07/04/2023, aggiornamento della circolare n. 42 del 7 dicembre 2022 e relativi allegati, e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

**DATO ATTO** che il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro 2.373.339,16.

**CONSIDERATO** il parere favorevole espresso dei Revisori dei conti con verbale n. 8/2023 del 27 ottobre 2023 di cui si allega copia;

**PRESO ATTO** che la Comunità del Parco si è riunita il giorno 30 ottobre 2023 esprimendo parere favorevole al bilancio di previsione 2024 dell'Ente Parco, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, della L. 6 dicembre 1991, n. 394, di cui si allega copia;

**ESAMINATI** gli elaborati del bilancio che si compongono dei seguenti allegati:

- a. Relazione programmatica del Presidente
- b. Nota preliminare preventivo finanziario
- c1. Preventivo finanziario decisionale
- c2. Preventivo finanziario gestionale
- d. Allegato Tecnico
- e. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- f. Preventivo economico
- g. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
- h. Bilancio pluriennale
- i. Prospetto delle spese per il personale
- j. Aggiornamento del PTLP
- k. Scheda di monitoraggio riduzioni di spesa con versamento al bilancio dello Stato
- l. Allegato 6 missioni e programmi
- m1. Preventivo riclassificato entrate
- m2. Preventivo riclassificato uscite
- n. Prospetto con riduzione spese per beni e servizi
- o. Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici
- p. Risultati differenziali
- q. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

**VISTA** la relazione programmatica del Presidente dell'Ente che costituisce parte integrante e sostanziale dello stesso;

VISTI i dati riassuntivi del bilancio di previsione 2024:

| QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2024 |                            |                           |                |                                    |              |                               |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| Entrate   |                            | Previsione anno 2023      | Variazioni +/- | Previsione di competenza anno 2024 | Differenza % | Previsione di cassa anno 2024 |
| Entrate Correnti - Titolo I                             |                            | Euro 1.444.290,69         | -45.238,53     | 1.399.052,16                       | -3,23        | 1.488.559,10                  |
| Entrate conto capitale Titolo II                        |                            | Euro 122.787,00           | 0              | 122.787,00                         | 0            | 2.388.329,37                  |
| Gestioni speciali Titolo III                            |                            | Euro                      |                |                                    |              |                               |
| Partite Giro Titolo IV                                  |                            | Euro 851.500,00           | 0              | 851.500,00                         | 0            | 852.490,00                    |
| <b>Totale Entrate</b>                                   |                            | <b>2.418.577,69</b>       |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>4.729.378,47</b>           |
| Avanzo es. 2022   | amministrazione utilizzato | 12.671.875,23             |                |                                    |              |                               |
| <b>Totale Generale</b>                                  |                            | <b>Euro 15.090.452,92</b> |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>4.729.378,47</b>           |
| <b>Spese</b>  |                            |                           |                |                                    |              |                               |
| Uscite correnti Titoli I                                |                            | Euro 2.996.561,86         | -1597509,7     | 1.399.052,16                       | -114,19      | 3.496.996,25                  |
| Uscite conto capitale Titolo II                         |                            | Euro 11.242.391,06        | -11119604,06   | 122.787,00                         | -9056,01     | 13.459.138,36                 |
| Gestioni speciali Titolo III                            |                            | Euro                      |                |                                    |              |                               |
| Partite Giro Titolo IV                                  |                            | Euro 851.500,00           | 0              | 851.500,00                         | 0            | 851.778,00                    |
| <b>Totale Uscite</b>                                    |                            | <b>Euro 15.090.452,92</b> |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>17.807.912,61</b>          |
| Disavanzo di amministrazione                            |                            | Euro                      |                |                                    |              |                               |
| <b>Totale Generale</b>                                  |                            | <b>Euro 15.090.452,92</b> |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>17.807.912,61</b>          |

Rispetto al precedente bilancio di previsione si rileva uno scostamento in diminuzione di € 45.238,53. Rispetto all'anno precedente non sono state inserite entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, poiché la Partita IVA è stata cessata a dicembre 2022 successivamente all'approvazione del bilancio di previsione 2023.

Situazione equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | Anno 2024           |
|---|---------------------|
| Descrizione   | Importo             |
| Saldo cassa presunto iniziale   | 15.236.743,82       |
| Riscossioni previste  | 4.729.378,477       |
| Pagamenti previsti  | 17.807.912,61       |
| <b>Saldo finale di cassa</b>  | <b>2.158.209,68</b> |

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

| <b>TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2024)</b> | <b>Segno algebrico</b> | <b>Totale</b>        |
|--|------------------------|----------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio   | +                      | 13.774.133,10        |
| Residui attivi iniziali  | +                      | 2.768.007,03         |
| Residui passivi iniziali   | -                      | 3.870.264,90         |
| <b>Avanzo/disavanzo di amministrazione iniziale</b>                    | <b>=</b>               | <b>12.671.875,23</b> |
| <b>Accertamenti/impegni 2022</b>                                       |                        |                      |
| Entrate accertate esercizio 2022                                       | +                      | 2.120.359,88         |
| Uscite impegnate esercizio 2022  | -                      | 12.634.025,43        |
| <b>variazioni nei residui 2022</b>                                     |                        |                      |
| Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)                 | -                      |                      |
| Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)               | +                      |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione all'anno 2023</b>                         |                        | <b>2.158.209,68</b>  |

**RITENUTO** pertanto necessario provvedere all'approvazione degli elaborati sopraindicati per rimmetterli per l'approvazione di competenza al Ministero vigilante nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Con votazione unanime favorevole dei Consiglieri presenti e votanti e del Presidente.

### **DELIBERA**

**DI APPROVARE** il bilancio di previsione 2024, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente delibera, e che presenta le seguenti risultanze:

Entrate totali € 2.373.339,16

Spese totali € 2.373.339,16

e gli elaborati del bilancio 2024 che si compongono dei seguenti allegati :

- a. Relazione programmatica del Presidente
- b. Nota preliminare preventivo finanziario
- c1. Preventivo finanziario decisionale
- c2. Preventivo finanziario gestionale
- d. Allegato Tecnico
- e. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- f. Preventivo economico
- g. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
- h. Bilancio pluriennale
- i. Prosetto delle spese per il personale

- j. Aggiornamento del PTLP
- k. Scheda di monitoraggio riduzioni di spesa con versamento al bilancio dello Stato
- l. Allegato 6 missioni e programmi
- m1. Preventivo riclassificato entrate
- m2. Preventivo riclassificato uscite
- n. Prospetto con riduzione spese per beni e servizi
- o. Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici
- p. Risultati differenziali
- q. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

**DI ALLEGARE** il parere favorevole espresso della Comunità del Parco ai sensi dell'articolo 10, comma 2, della legge 394/1991 alla presente Delibera;

**DI DARE ATTO** che il collegio dei revisori dei conti con verbale n 8 del 27 ottobre 2023 ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2024;

**DI INVIARE** la presente delibera al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

**DI INVIARE** la presente deliberazione, nei termini previsti per l'esercizio della funzione di vigilanza, al Ministero dell'Ambiente come richiesto con nota 0027099/PNM del 23/12/2016;

**DI INVIARE** la presente deliberazione alla Corte dei Conti Sezione Controllo Enti;

**DI PUBBLICARE** la presente deliberazione nell'albo pretorio online sul sito istituzionale dell'Ente;

**DI PUBBLICARE**, il bilancio di previsione 2024 corredato da tutti gli allegati nella sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Ente.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario Verbalizzante  
Dott.ssa Ester Del Bove



Il Presidente  
Dott. Giuseppe Marzano



## PARERE DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVO-CONTABILE DELLA SPESA

ALLEGATO ALLA DELIBERA N.19 del 30/10/2023

**Oggetto: Approvazione Bilancio di previsione 2024 dell'Ente Parco nazionale del Circeo.**

### IL DIRETTORE FF

**VISTA** la Delibera del Consiglio Direttivo avente per oggetto "Approvazione Bilancio di previsione 2024 dell'Ente Parco nazionale del Circeo", n. 19 del 30/10/2023;

**CONSIDERATO** che la delibera di cui all'oggetto e gli allegati contabili risultano conformi alle prescrizioni di cui al d.P.R. 97/2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

**RITENUTO**, per quanto sopra, di poter esprimere parere favorevole in merito alla regolarità amministrativo contabile della deliberazione sopra richiamata.

#### VISTI:

- la legge 6 dicembre 1991, n. 394;
- il decreto del Presidente della Repubblica 4 aprile 2005, istitutivo dell'Ente Parco;
- il d.P.R. 97/2003;
- la Circolare MEF n. 23 del 19/05/2022, aggiornamento della circolare n. 26 dell'11 novembre 2021 e relativi allegati,
- il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti.

#### dispone

1. di **esprimere** parere favorevole di regolarità amministrativo contabile in merito alla deliberazione citata in premessa;
2. di **allegare** il presente parere alla predetta deliberazione, della quale costituisce parte integrante ed essenziale.

**Il Direttore FF dell'Ente Parco Nazionale del Circeo**

(Giusta Delib.Pres. n.17/2023)

Dott.ssa Ester Del Bove

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)

Firmato digitalmente da: DEL BOVE ESTER  
Data: 03/11/2023 14:21:17

## **RELATA DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito istituzionale dell'Ente Parco Nazionale del Circeo per 15 giorni consecutivi.

**Il Direttore FF dell'Ente Parco Nazionale del Circeo**

**(Giusta Delib.Pres. n.17/2023)**

**Dott.ssa Ester Del Bove**

Firmato digitalmente da: DEL BOVE ESTER  
Data: 06/11/2023 07:37:43

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)





**VERBALE N. 8/2023**

In data 27 ottobre 2023 alle 09:00, si è riunito da remoto, previa regolare convocazione, il *Collegio straordinario dei revisori dei conti*, nelle persone di

|                                |                                      |          |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------|
| Dott.ssa Giosina CHIAPPINIELLO | Presidente in rappresentanza del MEF | Presente |
| Dott.ssa Maria Pia ARDUINI     | Componente in rappresentanza del MEF | Presente |
| Dott. Paolo PULETTI            | Componente in rappresentanza del MEF | Presente |

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2024

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota n. 4166 del 04/10/2023, trasmessa via mail in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito da remoto, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla ragioniera Antonella Martire appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2024 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio Straordinario dei Revisori dei conti**

Dott.ssa Giosina CHIAPPINIELLO

(Presidente) *Giosina Chiappiniello*

Dott.ssa Maria Pia ARDUINI

(Componente) *Maria Pia Arduini*

Dott. Paolo PULETTI

(Componente) *Paolo Puletti*



## RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposto dal Direttore f.f. dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota n. 4166 del 04/10/2023, trasmessa via mail, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Presidente;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

### CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione in esame, non essendo ancora stata trasmessa la nuova circolare, è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF n. 15 del 07/04/2023, aggiornamento della circolare n. 42 del 7 dicembre 2022 e relativi allegati, e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

Inoltre, non è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio non essendo ancora stato emanato dal Ministero vigilante il decreto previsto dall'art.19, c.4, che deve fissare il sistema minimo degli indicatori di risultato.

E' stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.




Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede entrate ed uscite, di pari importo, per euro 2.373.339,16.

Il collegio dei Revisori prende atto della convocazione per il 30 ottobre 2023 della Comunità del Parco con all'ordine del giorno approvazione bilancio 2024.

| QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2024 |                            |                           |                |                                    |              |                               |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| Entrate   |                            | Previsione anno 2023      | Variazioni +/- | Previsione di competenza anno 2024 | Differenza % | Previsione di cassa anno 2024 |
| Entrate Correnti - Titolo I                             |                            | Euro 1.444.290,69         | -45.238,53     | 1.399.052,16                       | -3,23        | 1.488.559,10                  |
| Entrate conto capitale Titolo II                        |                            | Euro 122.787,00           | 0              | 122.787,00                         | 0            | 2.388.329,37                  |
| Gestioni speciali Titolo III                            |                            | Euro                      |                |                                    |              |                               |
| Partite Giro Titolo IV                                  |                            | Euro 851.500,00           | 0              | 851.500,00                         | 0            | 852.490,00                    |
| <b>Totale Entrate</b>                                   |                            | <b>2.418.577,69</b>       |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>4.729.378,47</b>           |
| Avanzo es. 2022   | amministrazione utilizzato | 12.671.875,23             |                |                                    |              |                               |
| <b>Totale Generale</b>                                  |                            | <b>Euro 15.090.452,92</b> |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>4.729.378,47</b>           |
| <b>Spese</b>  |                            |                           |                |                                    |              |                               |
| Uscite correnti Titoli I                                |                            | Euro 2.996.561,86         | -1597509,7     | 1.399.052,16                       | -114,19      | 3.496.996,25                  |
| Uscite conto capitale Titolo II                         |                            | Euro 11.242.391,06        | -11119604,06   | 122.787,00                         | -9056,01     | 13.459.138,36                 |
| Gestioni speciali Titolo III                            |                            | Euro                      |                |                                    |              |                               |
| Partite Giro Titolo IV                                  |                            | Euro 851.500,00           | 0              | 851.500,00                         | 0            | 851.778,00                    |
| <b>Totale Uscite</b>                                    |                            | <b>Euro 15.090.452,92</b> |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>17.807.912,61</b>          |
| Disavanzo di amministrazione                            |                            | Euro                      |                |                                    |              |                               |
| <b>Totale Generale</b>                                  |                            | <b>Euro 15.090.452,92</b> |                | <b>2.373.339,16</b>                |              | <b>17.807.912,61</b>          |

Situazione equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | Anno 2024           |
|---|---------------------|
| Descrizione   | Importo             |
| Saldo cassa presunto iniziale   | 15.236.743,82       |
| Riscossioni previste  | 4.729.378,477       |
| Pagamenti previsti  | 17.807.912,61       |
| <b>Saldo finale di cassa</b>  | <b>2.158.209,68</b> |

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

| TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2024) | Segno algebrico | Totale               |
|---|-----------------|----------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio                                    | +               | 13.774.133,10        |
| Residui attivi iniziali   | +               | 2.768.007,03         |
| Residui passivi iniziali  | -               | 3.870.264,90         |
| <b>Avanzo/disavanzo di amministrazione iniziale</b>             | <b>=</b>        | <b>12.671.875,23</b> |
| <b>Accertamenti/impegni 2022</b>                                |                 |                      |
| Entrate accertate esercizio 2022                                | +               | 2.120.359,88         |
| Uscite impegnate esercizio 2022                                 | -               | 12.634.025,43        |
| <b>variazioni nei residui 2022</b>                              |                 |                      |
| Variazioni residui attivi (solo minori residui attivi)          | -               |                      |
| Variazioni residui passivi (solo minori residui passivi)        | +               |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione all'anno 2023</b>                  |                 | <b>2.158.209,68</b>  |

Il presunto avanzo di amministrazione, alla data di redazione del bilancio di previsione è di € 2.158.209,68: questo avanzo è dato dai finanziamenti dello stato a destinazione specifica i cui progetti e attività, di natura pluriennale, non si sono ancora conclusi.

Le previsioni dei presunti residui iniziali ammontano a € 2.356.039,31 per gli attivi e ad € 15.434.573,45 per i passivi. Ad accertamento dell'avanzo di amministrazione del 2023 se ne disporrà secondo i vincoli di destinazione specifica ai relativi trasferimenti, al Fondo TFR per € 174.921,00, per il versamento al Bilancio dello Stato per € 175.122,89, ai progetti e attività approvati dal Consiglio Direttivo nelle linee di indirizzo e programmatiche per l'anno in esame.

## ESAME DELLE ENTRATE

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, sono rapportate ai valori di previsione del bilancio 2023 e rappresentate nella seguente tabella:

| Entrate Correnti                            |             | Previsione 2023     | Variazioni        | Previsione Competenza 2024 | Differenza % |
|---|-------------|---------------------|-------------------|----------------------------|--------------|
| Entrate Contributive                        | Euro        | 0                   | 0                 | 0                          | %            |
| Entrate derivanti da trasferimenti correnti | Euro        | 1.381.240,69        | 4.761,47          | 1.386.002,16               | 0,34         |
| Altre Entrate                               | Euro        | 63.050,00           | -50.000,00        | 13.050,00                  | -383,14      |
| <b>Totale</b>                               | <b>Euro</b> | <b>1.444.290,69</b> | <b>-45.238,53</b> | <b>1.399.052,16</b>        |              |

Rispetto al precedente bilancio di previsione si rileva uno scostamento in diminuzione di € 45.238,53. Rispetto all'anno precedente non sono state inserite entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, poiché la Partita iva è stata cessata a dicembre 2022 per inattività ma con la predisposizione a ottobre del bilancio di previsione 2023 era stata comunque prevista in € 50.000,00.

Le entrate correnti sono costituite prevalentemente dai trasferimenti del Ministero Vigilante, nei quali rientrano i finanziamenti per la copertura dei costi di natura obbligatoria, che in bilancio sono indicati in € 1.321.002,16. € 65.000,00 rappresentano le entrate previste dal Decreto di riparto ex cap. 1551, destinate ai Parchi nazionali. Nelle altre entrate vi sono € 13.000,00 per incassi sanzioni amministrative irrogate per conto dell'Ente dal Reparto Carabinieri Parco. € 50,00 per redditi di natura patrimoniale.

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella.

| <b>Entrate Conto Capitale</b>   |             | <b>Previsione 2023</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Previsione Competenza 2024</b> | <b>Differenza %</b> |
|---|-------------|------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <i>Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</i> | Euro        |                        |                   |                                   |                     |
| <i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>               | Euro        | 122.787,00             | 0                 | 122.787,00                        | 0                   |
| <i>Accensione di prestiti</i>   | Euro        |                        |                   |                                   |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>Euro</b> | <b>122.787,00</b>      | <b>0</b>          | <b>122.787,00</b>                 | <b>0</b>            |

Le entrate in conto capitale ammontano complessivamente ad € 122.787,00. Esse comprendono sull'U.P.B. 1.2.2.1 "Trasferimenti dello Stato" – cap. 15010 "Contributi straordinari per l'amministrazione generale"; contributo in conto capitale del Ministero della Transizione Ecologica per spese di funzionamento (legge 179/2002). Detto contributo è stato determinato secondo l'accertato dell'anno 2023.

## ESAME DELLE SPESE

### SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella:

| <b>Spese Correnti Titolo I</b>                             |             | <b>Previsione anno 2023</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Previsione Competenza anno 2024</b> | <b>Differenza %</b> |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------|--|---------------------|
| <i>Funzionamento</i>                                       | Euro        | 844.473,97                  | -871,81           | 843.602,16                             | -0,10               |
| <i>Interventi diversi</i>                                  | Euro        | 2.027.087,89                | -1.516.637,89     | 510.450,00                             | -297,12             |
| <i>Oneri comuni</i>  | Euro        |                             |                   |  |                     |
| <i>Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi</i> | Euro        | 45.000,00                   | 0                 | 45.000,00                              | 0                   |
| <i>Accantonamenti a fondi rischi ed oneri</i>              | Euro        | 80.000,00                   | -80.000,00        | 0,00                                   | -100                |
| <b>Totale</b>  | <b>Euro</b> | <b>2.996.561,86</b>         |                   | <b>1.399.052,16</b>                    |                     |

Il totale delle spese correnti ammonta ad € 1.399.052,16 e pareggiano con le entrate correnti. La differenza rispetto al precedente anno è data dalla variazione di assestamento del bilancio di previsione 2023 che ha applicato all'anno in corso l'avanzo di amministrazione accertato.

Il fondo per i rinnovi contrattuali è stato calcolato allo 0,55% monte salari 2018 (Circ. MEF 23 del 19/05/2022).

Non si rilevano accantonamenti a fondi rischi ed oneri nelle previsioni 2024.

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2023, sono così costituite:

| Spese<br>Conto capitale               |             | Previsione<br>Definitiva<br>2023 | Variazioni     | Previsione<br>Competenza<br>2024 | Differenza % |
|---------------------------------------|-------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|--------------|
| Investimenti                          | Euro        | 11.242.391,06                    | -11.119.604,06 | 122.787,00                       | -9.056,01    |
| Oneri comuni                          | Euro        |                                  |                |                                  |              |
| Accanton. per uscite future           | Euro        |                                  |                |                                  |              |
| Accanton. per ripristino investimenti | Euro        |                                  |                |                                  |              |
| <b>Totale</b>                         | <b>Euro</b> | <b>11.242.391,06</b>             | <b>0</b>       | <b>122.787,00</b>                | <b>0,00</b>  |

Analisi spese in conto capitale:

€ 122.787,00 è il contributo ai sensi della legge 179/2002, art. 12 ed è stato riportato nel bilancio di previsione in esame.

Come detto nell'analisi delle spese correnti la differenza è data prevalentemente dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2022 al bilancio di previsione 2023 che nel totale ammonta ad € 12.671.875,23

- Gli oneri comuni non si rilevano;
- Accantonamenti per uscite future non si rilevano;
- Accantonamenti per ripristino investimenti non si rilevano

## PARTITE DI GIRO

Le partite di giro risultano in pareggio ed ammontano ad euro 851.500,00 in linea con le previsioni 2023.

Comprendono le entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

## RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio rappresenta che l'Ente ha predisposto il bilancio di previsione nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

Si riportano nella seguente tabella le tipologie di spesa che sono state oggetto di tagli o riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento, applicabili all'Ente in discorso:

| D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010   |                         |                       |                   |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Disposizioni di contenimento   | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento        |
| Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)<br>NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012 | 3608,26                 | 360,826               | 3969,086          |
| Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)   | 136000                  | 13600                 | 149600            |
| Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)   |                         | 0                     | 0                 |
| Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)  |                         | 0                     | 0                 |
| Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)   | 9688                    | 968,8                 | 10656,8           |
| Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)  | 2500                    | 250                   | 2750              |
| <b>Totale</b>  | <b>151796,26</b>        | <b>15179,626</b>      | <b>166975,886</b> |
| <b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato</b>  | <b>166.975,89</b>       |                       |                   |
| <b>SECONDA SEZIONE</b>   |                         |                       |                   |
| Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:   |                         |                       |                   |

*Handwritten signature and initials.*

| Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008  |                   |
|---|-------------------|
| Disposizioni di contenimento  | versamento        |
| Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato   |                   |
| Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre | 2747              |
| Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010   |                   |
| Disposizioni di contenimento  | versamento        |
| Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno  |                   |
| Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno                     | 5400              |
| <b>TOTALE VERS.</b>   | <b>175.122,89</b> |

Il Collegio prende atto che tra le uscite correnti, non sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle suindicate riduzioni di spesa pari ad euro 175.122,89 e che queste saranno versate sui fondi dell'avanzo di amministrazione accertato a consuntivo 2023.

Che il versamento al bilancio dello Stato per l'anno 2024, Circolare MEF n. 28 del 7 settembre 2012. Art. 8 del Decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. Art. 8 e 50 della legge n. 89 del 23 giugno 2014, relativi al 15% delle spese per consumi intermedi, sostenute nell'anno 2010 e attestate dagli Enti Parco Nazionali, è versato annualmente al Bilancio dello Stato dal MITE.

## CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

**esprime parere FAVOREVOLE**


in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Organo di vertice.

Il Collegio Straordinario dei Revisori dei conti

Dott.ssa Glosina CHIAPPINIELLO

(Presidente) 

Dott.ssa Maria Pia ARDUINI

(Componente) 

Dott. Paolo PULETTI

(Componente) 

## COMUNITÀ DEL PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO

Sabaudia, 02/11/2023

Oggetto: Sabaudia (LT). Trasmissione verbale della riunione del 30/10/2023.

Alla REGIONE LAZIO  
Assessorato Bilancio,  
Programmazione economica,  
Agricoltura e sovranità alimentare  
Caccia e Pesca, Parchi e Foreste  
grighini@regione.lazio.it  
[aconti@regione.lazio.it](mailto:aconti@regione.lazio.it)

Alla PROVINCIA DI LATINA  
Presidente Dott. Gerardo STEFANELLI  
[ufficio.protocollo@pec.provincia.latina.it](mailto:ufficio.protocollo@pec.provincia.latina.it)

AI PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO  
Presidente Dott. Giuseppe MARZANO  
[parconazionalecirceo@pec.it](mailto:parconazionalecirceo@pec.it)  
[amministrazione@parcocirceo.it](mailto:amministrazione@parcocirceo.it)

AI COMUNE DI LATINA  
Sindaco Dott.ssa Matilde Eleonora CELENTANO  
[segreteria.commissario@comune.latina.it](mailto:segreteria.commissario@comune.latina.it)  
[protocollo@pec.comune.latina.it](mailto:protocollo@pec.comune.latina.it)

AI COMUNE DI SAN FELICE CIRCEO  
Sindaco Dott.ssa Monia DI COSIMO  
[info@pec.comune.sanfelicecirceo.it](mailto:info@pec.comune.sanfelicecirceo.it)  
[luigino@luiginodisomma.it](mailto:luigino@luiginodisomma.it)

AI COMUNE DI PONZA  
Sindaco Dott. Francesco AMBROSINO  
[ufficiosegreteriaponza@pec.it](mailto:ufficiosegreteriaponza@pec.it)

Alla COMUNITA' ARCIPELAGO ISOLE PONZIANE  
Dott. Gennaro DI FAZIO  
[gennarodifazio54@gmail.com](mailto:gennarodifazio54@gmail.com)

OGGETTO: trasmissione verbale.

Si trasmette copia del verbale della riunione del 30/10/2023.

Il Segretario Verbalizzante

Dott.ssa Sara Macera



U  
COMUNE DI SABAUDIA  
Protocollo N.000011/2023 del 02/11/2023



**COMUNITÀ DEL PARCO NAZIONALE DEL CIRCEO**  
**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 30 OTTOBRE 2023**

**Il giorno 30 del mese di OTTOBRE dell'anno 2023, alle ore 16.00 si è riunita la Comunità del Parco Nazionale del Circeo, in presenza e in call conference, per discutere sul seguente ordine del giorno:**

- 1. Approvazione Bilancio 2024**
- 2. Varie ed Eventuali**

**giusta convocazione prot. n. 0000007 del 20/10/2023**

**Risultano presenti:**

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| - Dott. Alberto Mosca    | Presidente Comunità del Parco e Sindaco di Sabaudia |
| - Dott. Annibale Conti   | Responsabile Segreteria Assessorato Regione Lazio   |
| - Dott. Maurizio Granata | Rappresentante Provincia di Latina                  |
| - Dott. Gennaro Di Fazio | Presidente Comunità Arcipelago Isole Ponziane       |
| - Dott. Danilo D'Amico   | Consigliere Comune di Ponza                         |
| - Dott.ssa Sara Macera   | Segretario verbalizzante                            |

**I rappresentanti della Regione Lazio, del Comune di Ponza e della Provincia di Latina, partecipano da remoto. Assiste il Presidente del Parco Nazionale del Circeo, Dott. Giuseppe Marzano e la dipendente del PNC del servizio bilancio Sig.ra Antonella Martire.**

**Il Presidente della Comunità, dopo aver salutato i presenti, constatata la regolarità della convocazione e la presenza degli aventi diritto, dichiara aperta la seduta alle ore 16.00.**

**Precisa, inoltre, che la Comunità del Parco in materia di bilancio esprime un suo parere, obbligatorio ma non vincolante, mentre l'adozione dell'atto finale è di competenza del Consiglio Direttivo dell'Ente PNC.**

**Prende la parola il Presidente del Parco Nazionale del Circeo per illustrare sinteticamente le voci economiche che compongono il bilancio preventivo 2024, ben illustrato nella relazione previsionale e programmatica inviata e allegata al presente verbale. Evidenzia che la mancata nomina del Direttore dell'Ente (si è in attesa da almeno tre anni), ha sospeso la realizzazione dei diversi progetti presentati dagli Enti, come quello che riguarda il consolidamento della duna di Sabaudia.**

**A tal proposito interviene il Dott. Di Fazio che chiede se comunque sia possibile presentare progetti per la formazione di alcune guide destinate a operare nell'ambito delle isole ponziane.**

**Il Sindaco di Sabaudia chiede che venga assunto da parte dell'Ente Parco l'impegno di dar seguito alle progettualità appena il Direttore si sarà insediato, con particolare attenzione a quello che riguarda la duna. Chiede, altresì, il ripristino e/o la sostituzione delle reti che delimitano la foresta al fine di evitare la fuoriuscita della fauna in essa presente, con particolare riferimento a daini e cinghiali, che oltre a creare intralcio a volte con gravi conseguenze alla circolazione, stanno causando danni alle colture dei terreni adiacenti.**

**Il Presidente conferma l'impegno per la realizzazione dei progetti presentati e precisa che la competenza relativa alla manutenzione della recinzione della foresta è dei Carabinieri del Reparto Biodiversità.**

**Il Presidente della Comunità del Parco chiede ai presenti di esprimere la votazione sul bilancio preventivo.**

**I membri della Comunità del Parco, dichiarando l'assenza di osservazioni in merito, rilasciano all'unanimità il parere favorevole al Bilancio di Previsione 2024, ai sensi dell'art. 10, comma 2 – lettera d, della Legge n. 394/91.**

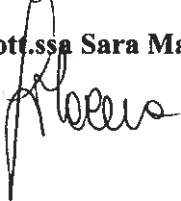
**Il Dott. Conti lascia la seduta alle ore 16.25.**

**Tra le varie ed eventuali, il Dott. D'Amico chiede al Presidente del PNC se con la nomina del nuovo Direttore possa essere rivista la progettazione della ristrutturazione della casa di Caccia di Zannone, sia negli importi che nei parametri adottati.**

**La riunione termina alle ore 16.32.**

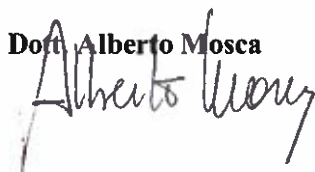
**Il Segretario Verbalizzante**

**Dott.ssa Sara Macera**



**Il Presidente della Comunità del Parco**

**Dott. Alberto Mosca**





# RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA BILANCIO DI PREVISIONE 2024

*(Ai sensi dell'articolo 11, comma 5 del DPR 97/2003)*

**E**  
COMUNE DI SABAUDIA  
Protocollo N.000008/2023 del 26/10/2023



## Sommario

|  |    |
|--|----|
| PREMESSA.....  | 3  |
| OBIETTIVI, PROGRAMMI, PROGETTI DA REALIZZARSI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024..... | 4  |
| ALTRI OBIETTIVI E AZIONI CONSIDERATI PRIORITARI.....                               | 7  |
| MAGGIORI DETTAGLI SULLE PREVISIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024.....            | 11 |
| BILANCIO ANNUALE.....  | 11 |
| ENTRATE CORRENTI.....  | 11 |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....   | 13 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....   | 13 |
| ORGANI.....  | 13 |

## PREMESSA

La presente relazione accompagna il Bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2024 e per il triennio 2024-2026 e ne descrive le previsioni e i programmi. Il Bilancio preventivo è lo strumento fondamentale per la programmazione delle attività dell'Ente, stabilendo in concreto obiettivi e programmi e individuando le risorse finanziarie destinati alla loro realizzazione. L'articolazione del Bilancio preventivo non può non tener conto dell'Atto di indirizzo programmatico e dei relativi obiettivi per l'annualità 2024 e il triennio 2024-2026, così come definiti nella seduta precedente del Consiglio direttivo dell'Ente, la cui approvazione ne costituisce fase propedeutica e preordinata. Come previsto dalla normativa vigente in materia, il bilancio di previsione 2024, viene redatto dopo attenta istruttoria e valutazione tecnica degli uffici.

Dopo le nomine dei componenti del Consiglio direttivo avvenute con decreto DEC/MIN/131 del 26 giugno 2020 (successivamente integrato con DM DEC/MIN/210 del 29 settembre 2020), la nomina del Presidente avvenuta con decreto n.330 del 6 agosto 2021 e la successiva decadenza di tre membri (in quanto decaduti o dimessosi dalla carica che ricoprivano al momento della designazione nell'Amministrazione comunale di provenienza), il Consiglio Direttivo è attualmente composto da 5 membri più il Presidente, a fronte dei nove componenti totali previsti dalla L.394/91. La Giunta esecutiva sarà nominata nella prima seduta utile del Consiglio Direttivo ove risulteranno nominati tutti i membri dello stesso e presenti in numero adeguato secondo quanto stabilito dallo statuto dell'Ente.

La struttura organizzativa dell'Ente, già estremamente ridotta, dall'11/11/2020 è mancante di una figura fondamentale per il buon funzionamento di un Ente Parco, quale quella del Direttore, dall'agosto del 2021 si è ridotta di una ulteriore unità a causa del pensionamento di un dipendente. La mancanza del Direttore nonostante il grande impegno e competenza di chi lo ha sostituito, ha creato non poche difficoltà al normale funzionamento dell'Ente. Nel 2023 con Deliberazioni Presidenziali successive in attesa della conclusione della procedura di nomina del nuovo Direttore, è stato attribuito l'incarico temporaneo di facente funzione di Direzione dell'Ente PNC prima al funzionario interno dott.ssa Ester Del Bove.

Con la nomina del nuovo Direttore e il suo insediamento si auspica che l'Ente possa ritornare ad una gestione ordinaria. Dopo il riempimento delle caselle mancanti per quanto riguarda le figure di vertice dell'Ente si dovranno affrontare una serie di problematiche ancora non risolte. Innanzitutto l'auspicato completamento della pianta organica dell'Ente che al momento risulta gravemente insufficiente all'espletamento dei compiti di legge. Si rende quindi necessario integrare il numero di dipendenti a disposizione, anche ricorrendo a figure esterne, provenienti da altre Amministrazioni, attivando le procedure di mobilità previste dalla legge. La prima fase propedeutica all'implementazione della dotazione organica è l'adozione del Piano triennale del fabbisogno dei dipendenti inserito nel PIAO, è stato svolta nel 2023 e si è in attesa dell'approvazione finale da parte dei Ministeri

competenti e vigilanti, a seguito di riscontri prodotti dall'Ente Parco in merito a richieste di specifiche integrative da loro formulate. La Carenza di personale si evidenzia in varie criticità, ma soprattutto nei ritardi nella realizzazione delle progettualità previste nell'ambito del Bando Clima. Si proseguirà con l'attivazione di procedure per l'utilizzo di personale qualificato proveniente da Amministrazioni limitrofe, da coinvolgere ai sensi dell'Art 53 del D.lgs n. 165/2001. In quest'ultimo caso le somme necessarie si dovranno individuare nell'ambito degli importi previsti per la realizzazione dei progetti stessi. Si ritiene comunque necessario proseguire il rapporto di collaborazione in convenzione col Comando dei Carabinieri forestali per la biodiversità attraverso il quale si ha la disponibilità, per le attività dell'Ente, di un numero massimo di 5 di loro dipendenti con qualifica di OTI (Operai a Tempo Indeterminato).

#### **OBIETTIVI, PROGRAMMI, PROGETTI DA REALIZZARSI NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

(Attività che si ritengono strumentali al raggiungimento delle finalità istituzionali dell'Ente ritenuti prioritari per come definiti anche nell'atto di indirizzo programmatico approvato dal CD con Deliberazione n.16 del 13/10/2023)

Una priorità per l'azione dell'Ente dovrà essere quella di mettere in atto le procedure finalizzate a potenziare la dotazione organica dell'Ente. Infatti, la carenza del numero di dipendenti in servizio rappresenta la criticità principale di questo Parco la cui risoluzione deve avere una corsia preferenziale. Tutti gli uffici dell'Ente si trovano a svolgere un carico di lavoro molto elevato in ragione della **scarsa dotazione di dipendenti** in attività, situazione aggravata dal pensionamento di un dipendente avvenuto ad agosto del 2021 e la mancata nomina del Direttore. Quest'ultima situazione determina che l'unica funzionaria dell'Ente, assegnata **all'Ufficio biodiversità**, sia stata sovraccaricata anche dall'incarico di Direttore facente funzioni. Attualmente è in corso la procedura per l'individuazione della terna di nominativi da comunicare al Ministero competente per la nomina. Nessuno degli altri uffici vede la presenza di un capoufficio con qualifica di funzionario. Per quanto riguarda **l'Ufficio Tecnico** dell'Ente PNC, che vede assegnato un solo dipendente di ruolo, e che si occupa di tutte le complesse procedure relative al rilascio di nulla osta in materia urbanistica-edilizia, pareri su condoni, contrasto all'abusivismo edilizio e demolizioni, supporto tecnico alla Autorità di Polizia Giudiziaria, oltre alla gestione del contenzioso relativo ai suddetti temi, essa rappresenta l'area più critica e di maggiore delicatezza. Di sicuro, le più recenti decisioni del CD in merito alle procedure per l'acquisizione dei Nulla osta da parte dei privati, che prevede la preventiva preistruttoria da parte degli uffici tecnici comunali agevola molto l'operatività dei nostri uffici. Nonostante le tante difficoltà comunque grazie all'impegno del tecnico in dotazione è stato possibile raggiungere un equilibrio tra le pratiche presentate e quelle definite. Per la chiusura della notevole quantità di pratiche di condono edilizio, molte delle quali risalenti a periodi precedenti l'istituzione dell'Ente Parco, si rende necessario proseguire con il ricorso al supporto di professionalità esterne coinvolte sulla specifica attività. La carenza più importante si rileva

nel ritardo accumulato nella realizzazione delle tante progettualità per le quali si è riusciti ad ottenere i relativi finanziamenti. In particolare, si rende assolutamente necessario coinvolgere figure esterne idonee allo svolgimento di tutte le procedure finalizzate alla realizzazione degli interventi. Con il pensionamento del dipendente che si occupava di **educazione e formazione ambientale** il relativo ufficio è di fatto non più esistente, per cui vanno individuate le opportune strategie per il coinvolgimento di nuove figure. Anche **l'Ufficio amministrativo** vede la mancanza del funzionario responsabile, ma la presenza di due dipendenti e il loro costante impegno consente di svolgere le attività previste, pur sempre con l'affanno determinato dal notevole carico di lavoro.

Da alcuni anni è stato costituito il **gruppo nautico dell'Ente PNC**, poi confermato alla luce dei positivi risultati conseguiti e dell'utile lavoro svolto grazie anche alle scelte fatte in materia di gestione dei mezzi nautici, con la determinazione n.164 del 08.10.2020. Con il suddetto atto, infatti, avveniva la formale istituzione della squadra nautica dell'Ente Parco Nazionale del Circeo, anche nel rispetto delle previsioni dell'adottato Piano del Parco. Nel Bilancio di previsione dell'Ente tale tipo di attività troverà necessariamente adeguata copertura finanziaria

Si ritiene opportuno sottolineare in quest'ambito che l'Ente Parco Nazionale del Circeo, con la Delibera di Giunta Regionale del Lazio n. 202 del 21 aprile 2020, è divenuto soggetto affidatario della gestione delle **ZSC marine IT6000012 "Fondali tra Capo Portiere e Lago di Caprolace (foce)" e IT6000013 "Fondali tra Capo Circeo e Terracina"** designate ai sensi della Direttiva 92/43/CEE "Habitat" e direttiva 2029/147/CE "Uccelli".

Sara anche importante integrare la dotazione organica dell'Ente o comunque individuare forme e modalità per avere a disposizione figure idonee, soprattutto, all'espletamento delle procedure per la realizzazione dei tanti progetti già finanziati come quelli finanziati con i fondi "Parchi per il clima" relativi alle annualità 2019-2020-2021, .

E' giunto il momento per portare a termine le procedure che possano consentire di approvare finalmente il Piano del Parco, già adottato il 25/07/2017. Andrà rivolto il massimo impegno per tutte le azioni necessarie alla conclusione degli adempimenti che potranno consentire di conseguire tale obiettivo. I competenti uffici regionale hanno inviato il parere motivato relativo alla VAS (Valutazione Ambientale Strategica), pertanto, si dovrà procedere con quanto necessario per giungere all'approvazione definitiva del più importante strumento di pianificazione dell'Area protetta.

Come per il Piano del Parco, anche per altre procedure, negli ultimi anni, si riscontrano gravissimi ritardi nell'espletamento delle attività previste. Tale situazione è riscontrabile soprattutto nella realizzazione di progettualità che già da molto tempo dispongono della necessaria copertura finanziaria. Ritardi dovuti all'inadeguato numero di dipendenti e al sovraccarico di lavoro già sostenuto dagli impiegati in pianta organica, ma soprattutto alla mancanza da tre anni di un Direttore in carica.

Gli interventi di monitoraggio della fauna e della flora dovranno avere grande rilevanza, anche attraverso l'adozione di tecniche molto moderne come ad esempio quella che consente di analizzare il DNA ambientale e l'utilizzo di apparecchiature in parte in dotazione e altre che il MASE ha già deciso di fornire grazie a specifici progetti finanziati nell'ambito dei Fondi del PNRR. La fase che deve seguire quella dei monitoraggi e delle analisi è la predisposizione di progetti finalizzati alla individuazione di specifiche misure di conservazione e tutela degli habitat e delle specie minacciate, come anche al controllo delle specie alloctone. Un'azione prioritaria per l'anno 2024 sarà il proseguimento delle attività previste dal cosiddetto "Piano Daini", dopo che negli anni precedenti erano state già realizzate le fasi iniziali previste e in particolare è stato completato lo screening sanitario e visto che nel 2023 ha subito una fase di stand-by proprio per la mancanza del Direttore, figura necessaria data la "delicatezza e le criticità da punto di vista sociale" che l'implementazione del piano porta con sé. Il "Piano Daini" prevede la riduzione numerica dell'ungulato la cui eccessiva presenza nella foresta sta provocando un notevole deterioramento di tutte le componenti dell'importante biotopo. Si dovrà procedere, quindi, con le fasi successive in modo da dare seguito a quanto previsto dal complesso progetto approvato e di cui sono stati acquisiti tutti i pareri e le autorizzazioni necessarie.

E' necessario continuare nella partecipazione con altri soggetti istituzionali, soprattutto istituti di ricerca universitari, ma anche Enti territoriali, per la realizzazione di progettualità da realizzarsi attraverso il reperimento di fondi messi a disposizione in ambito europeo, come del resto già avvenuto con la partecipazione a vari progetti Life e Interreg, come nel caso dei progetti "Samfix" e "Co-Evolve4BG" di recente conclusione

Tematiche che non potranno essere trascurate sono quelle riguardanti le attività di comunicazione e informazione ricorrendo sempre più ai moderni mezzi di comunicazione, compresi quelli social. L'obiettivo finale dovrà essere quello di diffondere a quante più persone possibili le informazioni riguardanti le tante iniziative messe in campo dall'Ente Parco. Grande priorità andrà attribuita alle attività di formazione ed educazione ambientale rivolte alle scuole di ogni ordine e grado.

Un obiettivo che negli ultimi anni non è stato possibile conseguire, sempre per l'assenza del Direttore, ma che rimane prioritario, è quello di coinvolgere le associazioni locali, attive nel campo dell'educazione e formazione ambientale, ma anche in quello più generale della divulgazione culturale e della promozione del territorio, attraverso la messa a disposizione di congrue risorse da assegnare attraverso un apposito bando pubblico.

La creazione di un Marchio del Parco da attribuire a produttori agricoli, del mondo gastronomico, dell'artigianato e della ricezione turistica può essere utile per dare risposte concrete agli operatori che rispettino un disciplinare che stabilisca adempimenti in materia ambientali. Tali operatori potrebbero avere notevoli vantaggi commerciali potendo identificare la loro attività con un'immagine di salubrità e rispetto dell'ambiente, comunemente legata all'idea di Parco. Tale progetto è stato rilanciato nell'ambito delle



iniziative che potranno essere messe in campo in collaborazione con il “Contratto di lago” del Lago di Paola di recente costituzione e a cui l’Ente Parco ha prontamente aderito.

Attuazione delle azioni previste dalla CETS che prevede di interagire con il soggetto incaricato della stesura del Progetto “Carta europea per il turismo sostenibile nelle aree protette (CETS)” i<sup>a</sup> Fase, per attivare prima possibile le misure previste. Elemento centrale della CETS è la collaborazione tra tutte le parti interessate a sviluppare una strategia comune ed un piano d'azione per lo sviluppo turistico, sulla base di un'analisi approfondita della situazione locale. L’obiettivo è la tutela del patrimonio naturale e culturale e il continuo miglioramento della gestione del turismo nell'area protetta a favore dell'ambiente, della popolazione locale, delle imprese e dei visitatori anche attraverso una certificazione europea.

### **ALTRI OBIETTIVI E AZIONI CONSIDERATI PRIORITARI**

- Un rapporto più costante e funzionale con i Carabinieri Forestali a tutti i livelli, sia nel settore vigilanza e repressione dove sarà necessario procedere con frequenti verifiche dell’efficacia della loro operatività e dei risultati conseguiti nella loro attività di vigilanza dell’Area protetta, sia nella gestione dei beni demaniali. In questo caso il Consiglio ribadisce la necessità di una costante azione di verifica dell’attuazione di quanto previsto dalla convenzione in atto con i Carabinieri forestali del reparto Biodiversità. Lo scopo deve essere quello di porre immediati aggiustamenti rispetto ad eventuali problematiche che potrebbero causare il mancato rispetto di quanto previsto nella convenzione stessa
- Predisposizione di una nuova pianificazione degli interventi per il controllo numerico del Cinghiale, dopo il risultato positivo ottenuto con il progetto di contenimento del cinghiale già attuato negli anni scorsi. Si ritiene, infatti, che la specie debba essere costantemente monitorata prevedendo, per tempo, eventuali interventi selettivi (da effettuarsi esclusivamente con le stesse modalità finora attuate) per il mantenimento del risultato raggiunto e per evitare il ritorno alla situazione antecedente;
- Proseguimento degli interventi a carico dei due Siti di Importanza Comunitaria marini (Zone Speciali di Conservazione) – “Fondali tra Capo Portiere e Lago di Caprolace (foce)” e dei “Fondali tra Capo Circeo e Terracina” – la cui gestione è stata affidata all'Ente Parco Nazionale del Circeo. Come previsto e come già fatto negli anni precedenti si opererà con l’attivazione delle misure di conservazione delle due Zone Speciali di Conservazione (ZSC), con la gestione degli interventi per la conservazione e valorizzazione in questo tratto di mare e l’adozione di specifici provvedimenti e direttive per la migliore attuazione delle misure di conservazione. Grande rilievo avranno le attività di monitoraggio e il supporto alla vigilanza continuando e implementando lo svolgimento di azioni già intraprese quali la raccolta dei rifiuti galleggianti attraverso l’impiego del battello spazzamare, già in dotazione all’Ente Parco, e il monitoraggio dei fondali elle

praterie di *Posidonia oceanica* attraverso l'impiego del piccolo mezzo sottomarino gestito in remoto.

- L'attivazione degli interventi finanziati nell'ambito del PNNR MER- (Missione \_2 Rivoluzione verde e Transizione Ecologica, componente\_4 tutela del territorio e della risorsa idrica, investimento 3.5 ripristino e tutela dei fondali e degli habitat marini), che vede l'ISPRA quale soggetto attuatore e l'Ente Parco Nazionale quale soggetto realizzatore, che prevedono la realizzazione di campi ormeggio nella ZSC "Fondali tra Capo Circeo e Terracina" finalizzati a tutelare i Posidonieti presenti;
- In collaborazione con i Carabinieri del Reparto Biodiversità e l'utilizzo del loro personale si dovranno monitorare costantemente le condizioni delle aree aperte alla fruizione, soprattutto quelle dotate di infrastrutture, in particolare per le problematiche relative all'abbandono dei rifiuti e al deterioramento dei manufatti;
- La Valorizzazione e conservazione del patrimonio archeologico di grande rilevanza storico-culturale presenti nel territorio e costituito da decine di siti, monumenti e edifici di notevole valore che è necessario tutelare e valorizzare, anche attraverso una opportuna attività promozionale. A questo proposito sarà necessario concretizzare le previsioni degli accordi stipulati sotto forma di Protocolli d'intesa firmati tra Ente Parco nazionale del Circeo, MIBACT - Direzione generale educazione e ricerca e la Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le provincie di Frosinone, Latina e Rieti sottoscritti nel 2018 al fine di condividere una strategia di promozione della conoscenza dei diversi aspetti della tutela, del restauro, della valorizzazione e della gestione del patrimonio culturale del comprensorio archeologico del Circeo compreso i siti dell'isola di Zannone. In funzione di quanto detto si intende quindi proseguire nella collaborazione con la Sovrintendenza affinché si possano creare i presupposti per una concreta valorizzazione dei numerosi siti archeologici presenti nel territorio, a partire dalla prestigiosa Villa di Domiziano, individuare le modalità per la valorizzazione dell'importante sito in cui sono stati rinvenuti i resti dell'uomo di Neanderthal anche attraverso la sottoscrizione di una nuova convenzione che preveda impegni reciproci e proseguire con la creazione di un vero parco archeologico del territorio protetto in collaborazione con i Comuni di San Felice Circeo e Sabaudia e la Sovrintendenza Archeologica e con i vari operatori culturali attivi sul territorio;
- La gestione delle molteplici problematiche già evidenziate a riguardo della complessa situazione dell'Isola di Zannone. Si conferma la volontà di provvedere ad una generale valorizzazione dell'importante area compresa nel Parco e, pertanto, si dovrà dare assoluta attuazione agli impegni assunti nella concertazione con il Comune di Ponza. In particolare, l'Ente Parco creerà i presupposti per la realizzazione delle progettualità già approntate per la sistemazione dell'approdo denominato "Il Varo" e per la messa in sicurezza dell'area in frana sottostante la ex Casa di Caccia presente nella parte sommitale dell'isola. Al fine di consentire una rapida realizzazione degli interventi, propedeutici alla ristrutturazione della ex Casa di Caccia, le somme messe a disposizione al Comune di Ponza nelle annualità 2020-2021-2022 verranno assegnate con la maggiore

tempestività possibile secondo le modalità previste nell'accordo sottoscritto tra Comune e Ente Parco. Per quanto riguarda la sistemazione dell'approdo del faro e la ristrutturazione dell'intero Immobile, per i quali l'Ente parco ha già ottenuto uno specifico finanziamento (Parchi per il clima 2020), sono state attivate delle procedure affinché possa realizzare i lavori il Provveditorato alle Opere Pubbliche di concerto con l'Agenzia del Demanio.

- Interventi riguardanti la rete sentieristica del Parco attraverso la manutenzione e la riqualificazione degli itinerari secondo il modello già attuato per il promontorio del Circeo con ulteriore sostituzione della tabellonistica ammalorata, verifica della possibilità di limitare la fruizione di alcuni percorsi nei periodi di riproduzione di specie sensibili. Procedere con l'utilizzo delle risorse assegnate dal MASE per la sistemazione dei sentieri e dei muri a secco nel territorio del Comune di San Felice Circeo. Si prevede di incentivare ulteriormente il rapporto di collaborazione con il Club Alpino Italiano.
- Confermare, compatibilmente al limite della spesa dei consumi interni, l'impegno degli anni precedenti per la realizzazione di eventi ed iniziative realizzate da associazioni ed altri soggetti, a condizione che queste vengano attivate nel pieno rispetto delle indicazioni statutarie dell'Ente, quindi come contributo a parziale copertura dei costi e previo partecipazione a bando pubblico appositamente pubblicato, nel quale sia sempre comunque esplicitata la necessità di coerenza che le iniziative devono avere rispetto alle funzioni e missione istituzionali dell'Ente Parco.

Il Bilancio di previsione viene redatto sulla stima delle entrate coerentemente con gli accertamenti degli ultimi esercizi, mentre le spese sono quelle relative alle spese di natura obbligatoria.

Il D.L. 78/2010 dispone un trasferimento di risorse al Ministero dell'Economia sulla base di parametrizzazioni relative a capitoli di bilancio, oggi azzerati. Gli effetti della citata norma, hanno determinato negli anni, una progressiva diminuzione delle risorse assegnate agli Enti Parco, incidendo per forza di cose sulle spese obbligatorie

L'Ente anche per il 2024 deve affrontare la "restituzione" della significativa somma di € 175.122,89 in ottemperanza a quanto previsto dalle normative.

Per tale versamento è stato istituito un apposito capitolo come richiesto dal Ministero vigilante con nota prot. 0029477 del 23.10.2012. Si potrà procedere al versamento con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2023.

La compilazione del Bilancio di Previsione ha tenuto conto della Circolare MEF n. 15 del 07/04/2023, aggiornamento della circolare n. 42 del 7 dicembre 2022 e relativi allegati, dei contenimenti normativi sulla spesa pubblica, e sulla base dell'ultimo bilancio di previsione approvato dai Ministeri Vigilanti. Si è tenuto conto del limite di spesa per beni e servizi, calcolato sulla media delle spese effettuate negli anni 2016/2018.

## **MAGGIORI DETTAGLI SULLE PREVISIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

Gli importi in entrata per la copertura delle spese obbligatorie per l'anno 2024 ammontano ad € 1.321.002,16. Le risorse sono assegnate dal MASE e sono in linea con quanto già accertato nel 2023. Si è tenuto conto degli aumenti previsti per il personale sulla base degli elementi e criteri definiti nella contrattazione collettiva per le funzioni centrali del triennio 2019/2021 e dei presunti aumenti delle spese energetiche a causa della crisi Ucraina.

L'intera programmazione del 2024 è stata commisurata in € 2.373.339,16 nell'ambito del programma "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" della missione "Programma Tutela e conservazione della fauna e della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema marino nei parchi nazionali"

## **BILANCIO ANNUALE**

Il bilancio annuale, richiamato l'art. 13, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243, concernente il pareggio di bilancio in attuazione dell'art. 81 della Costituzione, è in equilibrio in termini di cassa e di competenza in relazione alle spese generali di gestione. L'avanzo di amministrazione non è stato previsto per l'osservazione del pareggio di bilancio. La parte vincolata dell'avanzo, per il versamento nel bilancio dello Stato per i risparmi della spesa pubblica, per il TFR, per specifici progetti, compresi anche quelli previsti nell'indirizzo programmatico e di gestione verrà inserito, nella prima variazione, nel bilancio di previsione 2024 dopo l'approvazione del Consuntivo 2023.

## **ENTRATE CORRENTI**

Il totale delle spese correnti ammonta ad € 1.399.052,16 e pareggiano con le entrate correnti.

La differenza rispetto alla previsione del precedente anno che totalizzava spese correnti € 1.444.290,69 (al netto dell'avanzo di amministrazione) è di € 45.238,53. Rispetto al precedente anno, non è stata inserita, sia in entrata che in uscita la voce relativa nelle entrate ai ricavi per la vendita di beni e servizi di € 50.000,00 e nelle uscite la voce spese di realizzo di entrate per lo stesso importo, poiché per inattività l'Ente ha chiuso la partita Iva a fine 2022.

Come premesso, sono state aggiornate le spese per il personale secondo quanto stabilito nel CCNL funzioni centrali 2019/2021 e si è inoltre tenuto conto degli aumenti previsti per il consumo energetico. Le spese correnti sono relative alle spese per gli Organi dell'Ente la cui previsione 2024 risulta in linea con la previsione 2023 in € 57.312,68.

Gli oneri per il personale in servizio per il 2024 sono di € 568.961,48 in linea con il 2023. E comprendono oltre alle retribuzioni, all'adeguamento del fondo accessorio per il personale, gli oneri contributivi, assicurativi, IRAP, straordinari, e quant'altro previsto dalla norma.

Le uscite per "acquisto di beni di consumo e servizi" nel 2024 sono commisurate in € 217.328,00 come per l'anno 2023. Nell'acquisto di beni di consumo e di servizi rientrano

anche le spese per il pagamento delle forniture di acqua, gas, energia elettrica, spese postali, spese per la gestione degli automezzi, ecc.

Le “spese per interventi diversi” (UPB 1.1.2) riguardano le spese per prestazioni istituzionali, oneri tributari, restituzione e rimborsi diversi, uscite non classificabili in altre voci, ammontano ad € 476.800,00 nello stesso importo di previsione dell’anno 2023.

Dette spese si riferiscono a:

- Capitolo di spesa 5191 “attività dirette alla conservazione della biodiversità” per l’anno 2024 è di € 65.000,00;
- I trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi sono calcolati in € 45.000,00 e non subiscono variazioni;
- Per danni della fauna, capitolo 5050, sono previsti € 10.000,00;
- Per gli interventi di riqualificazione ambientale, capitolo 5090, nel 2024 sono di € 2.500,00;
- Per la comunicazione e promozione immagine del Parco, capitolo 5300, sono previsti € 19.000,00; - Sul cap. 5330 rientrano anche le spese previste per il rinnovo della convenzione con il Reparto CC Biodiversità Fogliano nella misura impegnata con la convenzione triennale anno 2022/2024 di €. 240.000,00 annui.

Al Capitolo 5030 “Borse di studio per attività di ricerca” sono assegnate risorse per € 10.400,00;

Si prevedono € 100.000,00 per le spese del funzionamento del Raggruppamento Carabinieri Parchi PN Circeo (UPB 1.1.2.1. Capitolo 5320) la cui dotazione è prevista dallo stesso DPR istitutivo dell’Ente (Comma 5 Articolo 2) per assicurare la funzione di sorveglianza prevista dalla Legge 394/91, tale importo è uguale al 2023.

Il capitolo 10052 “Erogazioni al MEF tagli risparmi di spesa” non ha assegnazioni finanziarie, poiché come per il 2023 dovrà essere utilizzato parte dell’avanzo per l’importo da versare di € 175.122,89.

Non si rilevano accantonamenti a fondi rischi ed oneri.

### **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Le entrate in conto capitale ammontano complessivamente ad € 122.787,00 pareggiano con le uscite in conto capitale.

Esse comprendono sull’U.P.B. 1.2.2.1 “Trasferimenti dello Stato” – cap. 15010 “Contributi straordinari per l’amministrazione generale” le entrate ammontano complessivamente ad € 122.787, 00. Tali entrate riguardano il trasferimento dello stato relativo alla legge 179/2002 che riguarda un contributo in conto capitale del MIASE per spese di funzionamento.

### **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Il presunto avanzo di amministrazione, alla data di redazione del bilancio di previsione è di € 2.158.209.68 di cui 691.050,18 soggetti a vincoli e € 1.467.159,50 liberi (vedasi tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione).

Le previsioni dei presunti residui iniziali ammontano a € 2.356.039,31 per gli attivi e a € 15.434.573,45 per i passivi e corrispondono alla risultanza contabile alla data del 02/10/2023

Ad accertamento dell'avanzo di amministrazione del 2023 se ne disporrà per la parte vincolata e libera con una variazione di bilancio.

Nel caso che l'avanzo non vincolato risulti superiore alle attuali previsioni potrà essere utilizzato nella realizzazione degli interventi considerati prioritari, tra quelli di seguito elencati, che non presentano già specifica copertura finanziaria e che, comunque, saranno oggetto di apposite valutazioni strategiche da parte del Consiglio Direttivo.

Il totale delle partite di giro è pari ad € 851.500,00, stesso importo del 2023.

Le previsioni del bilancio relativo all'anno 2023 sono aumentate rispetto alle previsioni per effetto dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2022 di € 12.671.875,23.

## ORGANI

|  | 2024      | 2024<br>ONERI | 2023      | 2023<br>ONERI | DIFFERENZA |
|--|-----------|---------------|-----------|---------------|------------|
| PRESIDENTE                                     | 26.972,22 | 10.788,89     | 26.972,22 | 10.788,89     | 0,00       |
| COLLEGIO<br>REVISORI                           | 7.000,00  | 550           | 3845,477  | 1692,01       | 2012,513   |
| INDENNITÀ E<br>RIMBORSO SPESE<br>ORGANI ISTIT. | 6.000,00  |               | 7.000,00  |               | -1000      |
| RIMBORSO SPESE<br>ORGANI (REV e<br>OIV)        | 2.191,57  |               | 5.500,00  |               | -3308,43   |
| SPESE PER FUNZ.<br>COMUNITA' DEL P.            | 0         |               | 0         |               | 0          |
| OIV  | 3.000,00  | 810           | 1656,677  | 728,9378      | 1424,3852  |
| TOTALI   | 45.163,79 | 12.148,89     | 44.974,37 | 13.209,84     | -871,5318  |

Gli oneri di diretta imputazione sono stati inseriti nei relativi capitoli delle indennità.

Le spese per gli Organi dell'Ente sono in linea con quanto imputato nel bilancio di previsione riferito al precedente anno.

Il totale dell'UPB 1.1.1.1 "Uscite per gli organi dell'Ente è di € 57.312,68

Gli oneri per il personale riguardano le spese previste per il pagamento degli stipendi e/o altri assegni fissi al personale dipendente e per il pagamento dello stipendio e delle indennità accessorie al Direttore del Parco previste per l'esercizio finanziario 2024 come per i precedenti anni (pari alla intera copertura della dotazione organica, ridotta a n. 9 unità più il Direttore) adeguati agli aggiornamenti normativi. Il costo del personale è desunto dal DPCM del 23.1.2013 che riapprova le dotazioni organiche degli Enti Parco a seguito della "Spending review"; ad essa vanno addizionati alcuni altri costi relativi a voci di CCNL 2019-

2021 non previste negli schemi del DPCM, al Fondo accessorio e i costi del contratto di diritto privato del Direttore dell'Ente;

| <b>COSTO DEL PERSONALE 2024</b>  |                   |
|--|-------------------|
| Costo del personale CCNL 2019/2021   | <b>221.216,41</b> |
| <b>TOTALE VOCI DA AGGIUNGERE ALL'ELENCO SPESE PERSONALE</b>                                |                   |
| Oneri previdenziali , assistenziali assicurativi e IRAP                                    | 106.988,09        |
| Compensi per lavoro straordinario  | 13.000,00         |
| Fondo trattamento accessorio   | 54.940,60         |
| Servizi sociali ( Buoni pasto)   | 12.542,00         |
| Accantonamento TFR   | 45.000,00         |
| Corsi di aggiornamento   | 2.385,00          |
| Indennità spese missione, trasporto al pers.   | 3.800,00          |
| Spese per la formazione obbligatoria   | 3.000,00          |
| Fondo per i rinnovi contrattuali 0,55% monte salari 2018<br>( circ. mef 23 del 19/05/2022) | 2.297,91          |
| Welfare  | 5.633,00          |
| <b>TOTALE SOMME AGGIUNTIVE</b>   | <b>249.586,60</b> |
| <b>TOTALE SPESE DEL PERSONALE</b>  | <b>470.803,01</b> |

| CCNL<br>EPNE<br>DIRIGENZA | Stipendio<br>base per 13<br>mensilità | Retribuzione di<br>posizione fissa | Retribuzione di<br>posizione<br>variabile | Retribuzion<br>e di<br>risultato | Totale netto | Oneri previdenziali,<br>assistenziali<br>assicurativi e IRAP | <b>Totale</b>     |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------------|--------------|--|-------------------|
| 1                         | 45.260,77                             | 12.565,11                          | 27.845,36                                 | 18.823,99                        | 104.495,23   | 38.663,24  | <b>143.158,47</b> |

Il totale complessivo per spese relative al personale, comprensivo del TFR, nel 2024 è previsto essere di € 608.328,48.

Il Presidente  
*Dott. Giuseppe Marzano*