



BILANCIO PREVENTIVO 2020

Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

	BILANCIO PREVENTIVO 2020 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.M.

Introduzione

Il presente Allegato tecnico precisa gli elementi richiesti all'Art. 11 comma 7 del DPR 97/2003.

Nella predisposizione del Bilancio di Previsione si è tenuto conto della Circolare MEF del 29 novembre 2018 n. 31 e allegato, dei contenimenti normativi sulla spesa pubblica e sulla base dell'ultimo bilancio di previsione approvato dai Ministeri Vigilanti.

Carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

Analizziamo dettagliatamente, per le uscite correnti, le singole "voci":

Funzionamento


- uscite per gli organi dell'Ente;
- oneri per il personale in attività di servizio;
- uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Interventi diversi

- uscite per prestazioni istituzionali;
- oneri finanziari;
- oneri tributari;
- poste correttive e compensative di entrate correnti;
- uscite non classificabili in altre voci.

Il Bilancio di previsione è stato redatto nel rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio e di sostenibilità del debito, definito nell'art. 3 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, pur tenendo conto del pareggio di bilancio richiamato nell'art. 13, comma 1, della medesima legge 24 dicembre 2012, n. 243.

Il totale generale delle entrate pareggia con il totale generale delle uscite.

	<p>BILANCIO PREVENTIVO 2020 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Il bilancio di previsione dell'Ente è redatto secondo le disposizioni normative previste tuttora vigenti tra cui il decreto legge 31 maggio 2010, n.78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, il D.L. 112/2008, conv. L. n. 133/2008 e L. 24 dicembre 2012 n. 228, il DI 31 agosto 2013 n. 101, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, il DI. 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, per le quali gli enti devono effettuare questi adempimenti:

- ridurre del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (fermo restando quanto previsto dall'art.1, comma 58 della L. 266/2005) le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali (art.6, comma 3 D.L. 78/2010);
- per la partecipazione alle riunioni del Consiglio direttivo e della Giunta esecutiva degli Enti di cui al presente articolo non sono corrisposti gettoni di presenza. (Dpr 16 aprile 2013, n. 73 art. 1 comma 5)
- fermi restando i limiti derivanti dalle vigenti disposizioni e in particolare le disposizioni di cui all'articolo 6, comma 7, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e all'articolo 1, comma 5, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, a decorrere dall'anno 2014, non possono conferire e stipulare contratti per incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro;
- ridurre la spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art.6, comma 8 D.L. 78/2010);
- a non effettuare spese per sponsorizzazioni a decorrere dall'anno 2011 (art.6, comma 9 D.L. 78/2010);
- a non effettuare spese per missioni, anche all'estero, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art.6, comma 12 D.L. 78/2010);



BILANCIO PREVENTIVO 2020

Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

A.M.

- a non effettuare spese per attività di formazione per un ammontare non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art.6, comma 13 D.L. 78/2010);

- a non effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture per un ammontare non superiore al 80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art.6, comma 14 D.L. 78/2010), a decorrere dal 01 maggio 2014 la spesa non può superare il 30 % della spesa sostenuta nel 2011 (art. 15 DI 24 aprile 2014 n. 66);


- A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di rendere efficienti i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi simili, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente.

- a non sostenere spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati superiore al 2% del valore (art. 2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art. 8 della L. 122 30/07/2010)

- a non sostenere in caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati una spesa superiore al 1% del valore (art. 2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art. 8 della L. 122 30/07/2010)

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa sono versate ad apposito capitolo del bilancio dello Stato (art.6, comma 21 D.L. 78/2010, art. 61 comma 17, art. 142 L. 24 dicembre 2012, n. 228) delle somme da versare è dato conto nell' apposito schema.

Non trovano applicazione le riduzioni di spesa (art. 61, comma 17, del decreto-legge n. 112/2008), a causa della recente istituzione dell'Ente, come precedentemente illustrato nelle relazioni allegate ai bilanci di previsione e ai rendiconti generali degli esercizi precedenti, già approvati a suo tempo dai Ministeri vigilanti e ribadito con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 18 del 28 novembre 2012, in riferimento

	<p>BILANCIO PREVENTIVO 2020 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

all'anno 2007, nello specifico, non sono state sostenute spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza e sponsorizzazioni.

Non trovano applicazione le riduzioni di spesa per le manutenzioni ordinarie e straordinarie degli immobili (art. 2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art. 8 della L. 122 30/07/2010) per la recente istituzione dell'Ente.

Si richiamano inoltre gli ulteriori limiti introdotti con li D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, e art. 50, comma 3 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, del taglio del 15% per il 2015 delle spese per consumi intermedi sostenuti nel 2010, (vedi Circolare prot. n. 007845 del 02.02.2015 del MEF), le cui somme verranno direttamente erogate dal MATTM, e che quindi non sono imputate nell'entrata del bilancio di previsione 2018.

E' stato applicato il taglio al 30% delle spese per l'esercizio delle autovetture dell'Ente, rispetto all'anno 2011, art. 15 D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014 n. 89;

Non sono previsti acquisti ne stipule di contratti di locazione finanziaria per l'acquisto di autovetture.

Le entrate correnti sono costituite in prevalenza dal trasferimento dei fondi MATTM per le spese di natura obbligatoria per € 1.245.370,79, la previsione è corrispondente all'assegnazione ed al versamento del contributo MATTM nell'anno 2019 ed € 100.000,00 per i progetti, Direttiva MATTM ex cap. 1551, in linea con quanto trasferito negli ultimi anni.

Nell'unità previsionale di livello III "Altre Entrate" si prevede l'importo di € 50.000,00 derivante dalla vendita di prodotti diversi, per la quale l'Ente Parco si è attivato con l'apertura della P.IVA nel 2018.

Nella voce entrate non classificabili in altre voci sono previsti € 4.500,00 in linea con le annualità precedenti e sono rappresentate dai proventi per conciliazioni ammende.

Il bilancio di previsione, è caratterizzato quasi esclusivamente dai finanziamenti del Ministero dell'Ambiente, il quale contribuisce alla spesa di natura obbligatoria dell'ente, strettamente necessaria ad una gestione ordinaria. Come esposto in premessa, non può essere applicato parte del presunto avanzo di amministrazione per cui alcune spese e fondi di accantonamento, obbligatori per legge, quali, il fondo TFR



BILANCIO PREVENTIVO 2020

Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

A.M.

e il versamento al MEF sui tagli alla spesa pubblica, troveranno copertura nel bilancio 2020, a seguito dell'approvazione della prima variazione utile all'inserimento in bilancio dell'avanzo di amministrazione.

Il presunto avanzo di amministrazione è di € 3.468.655,22 (vedasi tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione).

In relazione alle spese di "funzionamento" si sottolinea il carattere obbligatorio delle spese per gli Organi dell'Ente. La formulazione delle previsioni è stata effettuata in linea con il precedente esercizio, le indennità sono calcolate al netto dei tagli di legge e comprendono gli oneri di diretta imputazione.


Nelle uscite per gli organi dell'Ente - UPB 1.1.1.1. - la previsione di € 58.184,21 si riferisce al pagamento degli assegni e indennità alla presidenza, al collegio dei revisori dei conti, all'Organismo indipendente di valutazione, al rimborso spese di missione, al netto del taglio del 10% di cui all'art.6, comma 3 D.L. 78/2010.

CALCOLO COMPENSO REVISORI DEI CONTI							
NORMATIVA				IMPORTI MENSILI	IMPORTI ANNUALI	ONERI	RIMBORSI SPESE
L. 122 DEL 30 LUGLIO 2010 (riduzione 10% dal m30 aprile 2010)	PRESIDENTE			138,06	1656,677		
	COMPONENTE			91,20	1094,4		
	COMPONENTE			91,20	1094,4		
TOTALI					3845,477	1692,01	2000

CALCOLO COMPENSO OIV						ONERI	SPESE
Equiparato compenso Presidente					138,06	1656,677	728,9378
Collegio Revisori	OIV						3500

CALCOLO INDENNITA' DI CARICA PRESIDENTE							
AGGIORNATO ALLA DATA DEL 31.1.2013							
				IMPORTI MENSILI	IMPORTI ANNUALI	ONERI	RIMBORSI SPESE
DM MATTM 9.12.1988	Gettone						
	PRESIDENTE			2.774,92	33.299,04		
Art. 1, comma 58, della legge n. 266/2005 (riduzione 10%)	Gettone						
	PRESIDENTE			277,49	2.497,43	29.969,14	
L. 122 del 30 luglio 2010 (riduzione 10% dal 30 aprile 2010)	Gettone						
	PRESIDENTE			249,74	2.247,69	26.972,22	2000

CONSIGLIO DIRETTIVO E COMUNITA DEL PARCO						RIMBORSI SPESE
TITOLO ONORIFICO						5000

	BILANCIO PREVENTIVO 2020 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.M.

Si evidenzia che per il Consiglio Direttivo e la Giunta esecutiva ai sensi dell'Art. 6 comma 2 dl D.L. 78/2010 è previsto il titolo onorifico per la partecipazione agli Organi collegiali e di presidenza degli enti pubblici e a tal proposito non sono stati stanziati nel bilancio di previsione 2020 né indennità né gettoni presenza.

Per il Presidente, è subentrata dapprima la deroga prevista dall'art. 13 comma 1 del D.L. 29.12.2011 n. 216, convertito con legge 24.02.2012, n. 14, con la quale l'indennità è stata prorogata fino al 31.12.2012, e poi indefinitamente con comma 309 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 che prevede che *“a decorrere dal 1° gennaio 2013, le disposizioni di cui al comma 2 dell'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, non si applicano agli organi di cui all'articolo 9, comma 2, lettera a), della legge 6 dicembre 1991, n. 394”*.

All'interno della categoria “Funzionamento” le spese previste per l'anno 2020 oltre alle uscite per organi dell'Ente sopra specificate, riguardano le spese per il pagamento dello stipendio e delle indennità accessorie al Direttore del Parco e il pagamento degli stipendi e/o altri assegni fissi al personale dipendente che si prevede in servizio per l'esercizio finanziario 2020, pari a n. 9 unità secondo DPCM 23.01.2013 previsto D.L.95/2012 (in seguito ai tagli di cui alle norme sulla “spending review” come da ultimo applicati con la Del. C.S. 16 dell'8.10.2012), nonché le altre spese. In conto residui presunti la somma pari ad € 173.570,38 riguarda somme impegnate negli anni precedenti, che verranno pagate presumibilmente entro il corso della gestione 2020. Riguardano per categoria, € 8.502,55 Uscite per gli Organi dell'Ente, € 41.155,12 “Oneri per il personale in servizio” e nello specifico per stipendi ed indennità, € 123.912,71 “Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi” e sono riferiti ad impegni formalizzati e non estinti alla data di stesura del bilancio. Nel 2019 gli impegni presunti per la medesima categorie erano di € 436.564,94 e presentano una diminuzione rispetto ai presunti 2020 di € 262.994,56. Nell'anno precedente erano impegnati a residuo, € 173.733,44, a favore dell'ex Direttore dell'Ente, il cui debito è stato estinto nel corso del 2019 in ottemperanza alla Sentenza 584-2019 del 7.5.2019 Ente Parco – Tallone.



BILANCIO PREVENTIVO 2020

Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

A.M.

Le spese per il personale sono così rappresentate:

COSTO DEL PERSONALE 2020	
Costo del personale desunto dal DPCM 23.1.2013	266.502,00
TOTALE VOCI DA AGGIUNGERE ALL'ELENCO SPESE PERSONALE	
Oneri previdenziali e assistenziali	27.390,96
Aumento contrattuale CCNL 2016/2018	11.226,80
Indennità di ente	4.046,76
Servizi sociali (Buoni pasto)	12.542,00
Compensi per lavoro straordinario	13.000,00
Spese per accertamenti sanitari	1.000,00
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
TOTALE SOMME AGGIUNTIVE	164.837,77
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	431.339,77

CCNL EPNE DIRIG ENZA	Stipendio base per 13 mensilità	Retribuzione di posizione fissa	Retribuzione di posizione variabile	Retribuzio ne di risultato	totale	inpdap	inail	irap	Totale
1	43.310,90	12.155,61	27.845,36	18.823,99	102.135,86	28.598,04	1.021,36	8.681,55	140.436,81


Il totale delle spese previste per l'anno 2020 per il personale è di € 526.776,58.

La quota destinata quale accantonamento al F.do TFR viene imputata al capitolo di bilancio 3050 UPB 1.1.4.2 per € 45.000,00.

Tutte le spese imputate a bilancio rientrano nella previsione delle spese obbligatorie stimate dall'amministrazione dell'Ente Parco e in previsione con quanto già approvato e finanziato dal MATTM per l'esercizio 2019.

In base alle norme e procedure vigenti il MATTM incardina il trasferimento all'Ente, in prima istanza, sulle spese obbligatorie.

Si prevede in entrata ex cap. 1551 per € 100.000,00, riparto delle somme restanti del capitolo del MATTM per la gestione dei Parchi Nazionali.

	BILANCIO PREVENTIVO 2020 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.M.

Si prevedono incassi per € 50.000,00, a seguito dell'apertura della P.IVA, per la vendita di gadget e prodotti del Parco.

Non sono previste spese di consulenza per l'anno 2020, ai sensi del D.L. 78/10, le spese non possono essere superiori al 20% dei costi sostenuti nel 2009 misurate in € 34.000,00.

Da sottolineare, a proposito di tali azioni di contenimento della spesa a norma di legge, che essendosi l'Ente Parco nazionale del Circeo costituito soltanto nel 2005 ed avendo solo successivamente deliberato il suo primo bilancio nell'anno finanziario 2006, i tagli nei corrispondenti capitoli sono stati effettuati solo a decorrere dall'anno 2011 con riferimento al D.L. 78/2010 in quanto le precedenti disposizioni legislative facevano riferimento ai tagli alla spesa sostenuta nell'anno 2004, anno di riferimento non disponibile per l'Ente Parco in quanto l'unico dato certificato disponibile si riferisce all'anno 2006. Per tale ragione è preclusa all'Ente Parco Nazionale del Circeo la previsione di spesa per alcune attività soggette al taglio quali ad esempio: relazioni pubbliche, convegni, mostre e rappresentanze.

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi di € 200.010,00, come già previsto per il bilancio approvato del 2019.

Dette spese sono strettamente connesse alla gestione ordinaria dell'Ente e al funzionamento degli uffici, questi riguardano le spese per le pulizie, l'acquisto della cancelleria e del materiale di consumo, l'assistenza software dei pacchetti applicativi, l'assistenza hardware, utenze, spese per la gestione delle autovetture calcolate al 30% della spese sostenuta nel 2011, il funzionamento degli impianti turistici tra cui il bike Sharing che dall'anno 2015 è stato dato in gestione al Comune di Sabaudia a seguito di una convenzione onerosa.

Comprendono tra le altre, le spese per la gestione del battello spazzamare, dei mezzi nautici e dei mezzi antincendio rientrati nella disponibilità dell'Ente a seguito della cessazione dei comodati d'uso con le altre amministrazioni. Alcuni di questi beni erano concessi in comodato d'uso al CFS prima del decreto di razionalizzazione e accorpamento ai Carabinieri.

Le uscite previsionali 2020 per prestazioni istituzionali, di € 493.300,00 sono inferiori al 2019 per € 20.000,00 la differenza deriva da un cofinanziamento dell'ISPRA per il monitoraggio della fauna sull'Isola di Zannone tramite il Ponte Radio realizzato dall'Ente Parco, e quindi in pareggio sulle spese 2019.



BILANCIO PREVENTIVO 2020
Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

Gli indennizzi per danni della fauna, capitolo 5050, di € 10.000,00 corrispondono alla stessa cifra prevista per il 2019.

Le spese per “Interventi Istituzionali” in linea con le previsioni 2019 ricoprono anche le spese aventi carattere obbligatorio tra le quali quelle relative al Raggruppamento Carabinieri Parchi – Reparto PNC (UPB 1.1.2.1 capitoli 5320) per assicurare la funzione di sorveglianza prevista dalla Legge 394/91, tale spesa è pari ad € 70.000,00 e il capitolo 5330 (€ 270.000,00) il cui stanziamento è finalizzato per una nuova convenzione con il Raggruppamento Carabinieri per la Biodiversità ex CFS-UTB a supporto delle attività dell’Ente. Le altre spese per prestazioni istituzionali riguardano i contributi associativi con Federparchi di € 7.000,00 annui, i contributi associativi con GAL Terre pontine di € 2.250,00, la previsione della spesa per la stampa delle Cartine del Parco, le spese di gestione dei centri visita, informazione, musei;


Per tutte le altre spese inderogabili e investimenti per progetti, tra cui gli indirizzi dettati dal C.D. dell’Ente, si provvederà alla copertura mediante l’utilizzo dell’avanzo di amministrazione con successive variazioni di bilancio.

I residui presunti nelle uscite per prestazioni istituzionali sono di € 427.416,33 ed in diminuzione di € 249.426,58 rispetto ai residui iniziali 2019 pari ad € 676.842,91. Di questi ultimi alla data di redazione del presente bilancio di previsione risultano pagati € 364.973,14, l’importo più rilevante, dei pagamenti effettuati sui residui, riguarda il pagamento della convenzione con i Carabinieri per la Biodiversità.

La Convenzione con i Carabinieri per la Biodiversità viene stipulata per porre in essere progetti comuni alle due amministrazioni per la salvaguardia del territorio e dell’ambiente, nella convenzione è previsto inoltre l’utilizzo delle strutture demaniali gestite dai Carabinieri per la Biodiversità all’Ente Parco che ne dispone per gli uffici di Presidenza, Direzione, Territorio, Naturalistico, di Educazione, Amministrativi, Segreteria e Protocollo e attività utili per la mission dell’Ente. A supporto degli uffici operano in base alla convenzione 5 persone OTI.

Fanno parte dei residui presunti delle “Uscite per prestazioni istituzionali” € 232.839,87 sul capitolo 5191 Somme da destinare alle attività dirette alla conservazione della biodiversità, progetti finanziati dal MATTM ex cap.1551.

Si è ritenuto opportuno prevedere una copertura, anche se pur irrilevante nell’importo, di € 50,00, al capitolo 7020, interessi passivi su conti correnti bancari.

	<p>BILANCIO PREVENTIVO 2020 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.M.

All'interno della categoria "Oneri Tributari" la somma pari ad € 12.000,00 riguarda le spese per imposte che hanno carattere obbligatorio.

Nella UPB 1.1.2.6 "Uscite non classificabili in altre voci" si rappresenta che nella competenza l'importo di € 14.600,00 per le spese per liti, arbitrari, legali ecc..

Non è previsto per incapienza di entrate l'importo di € 159.943,26 per erogazione al MEF tagli risparmi di spesa e come per gli altri anni è necessario utilizzare l'avanzo di amministrazione, che avverrà con la prima variazione utile al bilancio di previsione con l'approvazione del consuntivo.

Per i residui passivi sulle uscite non classificabili in altre voci di € 112.548,88 quanto segue per l'importo più rilevante:

- il capitolo 10050 riporta un residuo passivo relativo all'anno 2006 di € 108.227,79 per interventi di demolizione e/o acquisizione di opere abusive realizzate in area protetta e ripristino dello stato dei luoghi e modalità di utilizzo (nota Ministero dell'ambiente e della Tutela del territorio DPN/7D/2006/6001 del 28 febbraio 2006) a favore dei Comuni del Parco per una serie di interventi di demolizione programmati.

Spese di investimento:

- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari;
- Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche;
- Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari;
- Concessioni di credito ed anticipazioni.

Riguardo alle principali voci, si illustra quanto segue.

Nell'UPB 1.2.1.1, cap. 11081 e UPB 101.2.1.2 cap. 12080 sono previsti nei rispettivi capitoli investimenti per l'anno 2020 di € 100.000,00 ed euro 22.787,00. La misura è commisurata rispetto alle entrate accertate nel periodo di imposta precedenti provenienti dal Ministero dell'Ambiente "Contributo del Ministero dell'ambiente di cui all'art. 12 della Legge n. 179/2002".



BILANCIO PREVENTIVO 2020
Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

A.M.

I residui presunti della gestione capitale sono di € 1.883.237,19, comprendono impegni assunti per il progetto europeo LIFE 17 SANFIX euro 1.244.680,60, progetto che ha riconosciuto all'Ente parco Nazionale del Circeo, con i fondi E.U. come capofila nella ricerca sullo *Xylosandrus* sp.

Sono altresì compresi nei residui per investimenti i progetti intrapresi coerentemente alle linee programmatiche e di indirizzo del Consiglio Direttivo, parte di queste sono interventi per migliorare la fruizione del Parco e la conoscenza e la promozione dei valori da questo tutelati, il contenimento degli ungulati nella foresta demaniale non solo attraverso i prelievi selettivi ma anche tramite la realizzazioni di interventi che prevengano danni all'agricoltura e soprattutto incidenti connessi alla viabilità, che circonda ed attraversa la foresta.

Fanno parte di questi residui euro 80.000,00 impegnato sul capitolo 12012 per la Carta Europea Turismo Sostenibile CETS, euro 185.236,96 sul capitolo 11190 "Interventi di miglioramento, tutela, recupero e bonifica ambientale", in queste spese sono previste azioni per le misure di contenimento del Daino all'interno del Parco Nazionale, e per il ripristino e la salvaguardia di porzioni di duna.

Di questi residui si desume una considerevole diminuzione nel corso dell'anno 2020.

La somma accantonata al F.do TFR per il versamento alla polizza assicurativa di € 83.000,00 considerato anche quanto già versato in polizza assicurativa sarà inserita in bilancio con l'avanzo di amministrazione nella prima variazione utile.

Il Bilancio di previsione è stato redatto tenendo conto delle linee generali e degli obiettivi del Consiglio Direttivo dell'Ente contenuti nella relazione programmatica.

Sabaudia, 08/10/2018

Il Direttore, Dott. Paolo Cassola



BILANCIO PREVENTIVO 2020
Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

A.M.