




BILANCIO PREVENTIVO 2021

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

	<p>BILANCIO PREVENTIVO 2021 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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-21-aprile-2020-n.-9 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. Il totale generale delle entrate pareggia con il totale generale delle uscite.

Il bilancio di previsione dell'Ente è redatto secondo le disposizioni normative previste tuttora vigenti tenendo conto del limite di spesa sui consumi di beni e servizi.

	<p>BILANCIO PREVENTIVO 2021 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)</p>
-------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

- 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 sono ridotte del 10% rispetto (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)
- Per quanto concerne la previsione della spesa corrente si è dato atto delle disposizioni emanate con la legge di bilancio n. 160 del 27 dicembre 2019 e successive circolari del MEF sulle ulteriori indicazioni sulle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

Nella stesura del bilancio di previsione 2021 si è tenuto conto del limite della media di spesa per beni e servizi del triennio 2016/2018.

Le entrate correnti sono costituite in prevalenza dal trasferimento dei fondi MATTM per le spese di natura obbligatoria per € 1.245.330,79, e per i progetti direttiva MATTM ex cap 1551 per € 65.000,00. Le entrate contributive da parte del Ministero Dell'Ambiente sono state prudenzialmente stanziare sulla base dell'ultimo trasferimento annuale approvato.

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 € 13.000,00 in aumento rispetto al bilancio di previsione 2020, rapportato all'ultimo dato accertato.

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. Il presunto avanzo di amministrazione destinato dall'Ente per spese e fondi di accantonamento, obbligatori per legge, quali, il fondo TFR e il versamento al MEF sui tagli alla spesa pubblica, sarà applicato con una variazione, come previsto dalla norma, ad accertamento avvenuto con l'approvazione del consuntivo 2020.



BILANCIO PREVENTIVO 2021

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

Il presunto avanzo di amministrazione, alla data di redazione del bilancio di previsione è di € 423.276,78 (vedasi tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione) in netta diminuzione rispetto ai precedenti anni poiché nella predisposizione degli impegni presunti ad inizio anno 2021 si è tenuto conto della possibilità di avviare procedure per impegnare sui progetti direttamente finanziati e sugli obiettivi previsionali. Le previsioni dei presunti residui iniziali ammontano a € 1.892.468,27 per gli attivi e a € 8.196.276,48 per i passivi.

Nel 2020 l'avanzo applicato al bilancio è stato di € 6.757.461,60, l'elevata consistenza rispetto alle previsioni degli anni precedenti è data prevalentemente dal maxi fondo Parchi per il Clima, fondi pervenuti a fine anno 2019 pari a € 2.541.980,00 per cui non è stato possibile procedere agli impegni previsti dalle schede progettuali.

Il Parco Nazionale del Circeo con il decreto PARCHI CLIMA del 25 novembre 2019 è risultato assegnatario, conseguentemente all'approvazione delle schede progetto di un importo complessivo di risorse stanziato dal MATTM di € 3.177.475,00 oltre al cofinanziamento delle amministrazioni coinvolte nei progetti di € 2.046.029,42. Di € 3.175.475,00 € 2.541.980,00 sono stati accertati e incassati a fine anno 2019, la differenza del Contributo assegnato dal MATTM di € 635.495,00 è stato accertato a seguito della variazione di assestamento del bilancio 2020.

Nell'anno 2021 si prevedono in entrata la quota del cofinanziamento dei soggetti interessati di € 2.046.029,42 oltre € 3.500.000,00, come previsto dall'Allegato A. "Attribuzione delle risorse ai singoli Enti parco nazionali" "Programma di interventi di efficientamento energetico, mobilità sostenibile, mitigazione e adattamento ai cambiamenti climatici degli Enti Parco Nazionali"

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.



BILANCIO PREVENTIVO 2021
Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)

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 Collegio Revisori	OIV		138,06	1656,677	728,9378	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	10788,89	2000

CONSIGLIO DIRETTIVO E COMUNITA DEL PARCO					RIMBORSI SPESE
TITOLO ONORIFICO					5000

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 2021 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

	BILANCIO PREVENTIVO 2021 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.M.

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 2021 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 2021, 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.

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	Retribuzione 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 2021 per il personale è di € 526.776,58.

	BILANCIO PREVENTIVO 2021 Allegato tecnico al Preventivo Finanziario decisionale (DPR 97/2003 Articolo 11 Comma 7)
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

A.M.

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 stimate dall'amministrazione dell'Ente Parco e in previsione con quanto già finanziato dal MATTM per l'esercizio 2020.

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 € 65.000,00 riparto delle somme restanti del capitolo del MATTM per la gestione dei Parchi Nazionali.

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

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi di € 217.370,00 differiscono a seguito del contenimento della spesa pubblica rispetto le previsioni iniziali del 2020 relative ad € 306.295.91.

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 2021 per prestazioni istituzionali, di € 445.000,00, la previsione assestato 2020 di € 717.077,26. In questa tipologia di spesa vi sono poste non soggette alle norme di contenimento non rientranti nella tipologia di acquisti per beni e servizi, come ad esempio i contributi per le finalità istitutive dell'Ente ad associazioni di promozione di educazione e sviluppo del turismo sostenibile sul territorio del Parco, gli indennizzi per danni della fauna, o le spese destinate alla conservazione e tutela della



BILANCIO PREVENTIVO 2021

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

A.M.

biodiversità, ex cap. 1551 dove per l'anno 2020 la previsione è di € 151.380,50 mentre per l'anno 2021 è € 65.000,00

Le spese per "Interventi Istituzionali" 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 (€ 240.000,00) il cui stanziamento è finalizzato per una 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, la previsione della spesa per la stampa delle Cartine del Parco, le spese di gestione dei centri visita, informazione, musei;

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.

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.

All'interno della categoria "Oneri Tributari" la somma pari ad € 16.400,00 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, arbitraggi, legali ecc..

L'importo di €179.416,59 aumentato del 10% come previsto dalla normativa vigente per erogazione al MEF tagli risparmi di spesa verrà finanziato come per gli altri anni dall'avanzo di amministrazione a seguito dell'accertamento di questo con l'approvazione del consuntivo.



BILANCIO PREVENTIVO 2021

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

A.M.

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 sono previsti investimenti per l'anno 2020 di € 122.787,00. La misura è commisurata rispetto alle entrate accertate nel periodo di imposta precedenti provenienti dal Ministero

Partite di giro

Le partite di giro sono state adeguate nella misura della capacità di spesa del 2021, tenendo conto degli investimenti da effettuarsi a seguito dello stanziamento da parte del MATTM del maxi fondo parchi per il clima. Nel 2020 erano previsti in € 351.500,00 nel 2021 in € 851.500,00.

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, 30/10/2020

Il Direttore, Dott. Paolo Cassola



BILANCIO PREVENTIVO 2021

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

A.M.