

Allegato tecnico - Bilancio di Previsione 2012

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare

Parco nazionale
dell'Arcipelago di La Maddalena

BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
ANNO 2012
-Allegato Tecnico-



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908
Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenapark.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*

1

✓

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



dependente della Base nato di La Maddalena, pari importo è iscritto quali costi del personale alla voce B;

- € 95.000,00 Categoria IV Contributi Regione Autonoma Sardegna;
- € 450.000,00 Categoria VI Progetti Comunitari PMBB e Retrapark, Shark Life;

B) Costi della produzione

B6) L'importo di € 61.300,00 è riferito capitoli di uscita 11310 e 11320.

B7) Sono stati previsti seguenti costi totali € 1.667.754,00 di cui al dettaglio:

- Cat III Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (tranne capitoli 11310 e 11320) ;
- Cat. IX - ;
- Cat.IV - (escluso capitolo 121100 Contributi Enti e Associazioni)

B9) Questa voce accoglie tutte le previsioni di spese per il personale in servizio nell'anno 2012;

B14) Sono inserite le seguenti voci di spesa:

- Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 73.200,00;
- Capitolo 121100 Contributi Enti e Associazioni € 30.000,00;
- Fondo di riserva € 65.000,00;
- Oneri tributari € 15.000,00;
- Altri trasferimenti passivi € 148.000,00

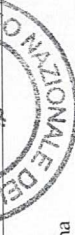
La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 89.759,00 riferita alle figure professionali previste dalla pianta organica vigente.

Non essendovi ulteriori fatti di rilievo da segnalare, si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione 2012, così come predisposto.

Ass.te Amm.vo

Rosa Chiara Loi

IL DIRETTORE
e (Mauro GARGIULO)



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)

C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenaпарк.it

Ministero dell'Ambiente e

della Tutela del Territorio e del Mare

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



questa voce la previsione di ammortamento per l'anno 2012. Il sopraesposto preventivo economico evidenzia un disavanzo economico pari € 1.184.778,00.

A) Valore della produzione

A1)

L'importo di € 791.000,00 è così composto:

+ 13110 Ricavi derivanti dalla vendita di prodotti	€ 20.000,00
+ 13130 Ricavi derivanti dalla concessione all'uso del marchio	€ 1.000,00
+ 13140 Proventi derivanti dalla gestione del Museo,	€ 10.000,00
+ 13160 Proventi derivanti dall'applicazione del Regolamento	€ 800.000,00
- 12510 Restituzioni e rimborsi diversi	€ 5.000,00

A5)

- **Altri ricavi: € 12.500,00**

- + € 1.500,00 - Capitolo di Entrata 13170 - Altri eventuali proventi;
- + € 10.000,00 Capitolo di Entrata 13410 - Proventi da ammesse e contravvenzioni
- + € 1.000,00 - Capitolo di Entrate 13310 - Recupero e rimborsi diversi.
- + Quota contributi in conto impianti;

In merito a questa voce è stato adottato il principio contabile n.16 secondo il criterio reddituale. Il contributo viene accreditato gradatamente al conto economico in relazione al ritmo del processo di ammortamento dei beni cui è correlato.

- € 200.000,00

Contributi in conto esercizio € 2.218.719

Sono stati previsti i seguenti contributi la cui competenza economica è riferibile all'anno 2012:

- € 1.297.047,79 Capitolo di Entrata 121100 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento;

- € 376.670,92 Capitolo di Entrate 12120 - Altri contributi distinti per finalità. L'importo è riferito al contributo straordinario del Ministero vigilante per il personale ex



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenaпарк.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*

**ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**



Interventi per migliorare l'efficienza energetica nell'Isola di Spargi riferiti al capitolo di entrata 22412 Progetto P.O. Marittimo.

€ 365.000,00

Capitolo 21160. – Realizzazione aree attrezzate

Tale importo è riferito al progetto Bike Sharing, finanziato dal Ministero vigilante, la cui entrata è prevista al capitolo 21210

Capitoli 2210 -21220 Acquisto mobile e arredi – Macchine d'ufficio € 48.800,00

Capitolo 2231 – Allestimento Laboratori della Conoscenza € 10.000,00

Azione specifica prevista all'interno del Progetto Retraparc, (PNALM responsabile dell'azione rete (Retraparc) in attuazione del progetto approvato che prevede l'allestimento del Laboratorio della conoscenza..

Capitolo 21250 - Acquisto macchine e attrezzature scientifiche. € 24.320,00

Capitolo 21290 - Acquisto software amministrativo contabile e tecnico € 50.500,00

Capitolo 212110 - Acquisto attrezzature agricole € 5.000,00

Capitolo 212160 - Manutenzioni mezzi nautici € 10.000,00

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico redatto ai sensi dell'art.14 del DPR 97/2003 evidenzia la previsione dei costi e/o ricavi per l'anno 2012. In particolare tra i ricavi sono stati inserite le previsione di entrate proprie, entrate derivanti da trasferimenti correnti nonché la quota di contributo in conto impianti da attribuire all'anno in corso. Tra i costi si segnalano i costi per il personale, per gli organi istituzionali dell'Ente e per l'acquisto di beni e servizi, viene inoltre imputata a



Ente Parco nazionale dell' Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenaпарк.it



*Ministero dell' Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*



Capitolo 121111 - Spese per comunicazione Istituzionale

In questo capitolo sono inserite le spese per dare ampia divulgazione dell'attività Istituzionale dell'Ente. Tali spese risultano subire un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Capitolo 12640 - Spese di realizzo entrate € 82.500,00

Lo stanziamento inserito in questo capitolo è riferito ai costi da sostenere per l'acquisizione delle entrate derivanti dall'applicazione del Regolamento delle norme di Salvaguardia. Nonché per l'acquisto di gadget destinati alla vendita

Capitolo 14210 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio è riferita alle figure professionali previste dalla pianta organica vigente, per il Direttore e per il personale a tempo determinato.

Capitolo 15120 Fondo di riserva

Il fondo di riserva previsto ai sensi dell'art.17 comma 1 del DPR 97/2003 rientra nei parametri percentuali stabiliti dalla norma stessa.

Capitolo 12220 Altri trasferimenti passivi.

Lo stanziamento previsto è riferito all'obbligo di versamento nel Bilancio dello Stato dei risparmi conseguiti ai sensi del Decreto 112/2008 e del DL 78/2011.

2.1 INVESTIMENTI

Capitolo 211120 Realizzazione segnaletica

€ 23.000,00

Capitolo 211150 - Restauro di beni di interesse

€ 320.000,00

11





1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 646.950,00

Capitolo 12160 - Interventi di riqualificazione ambientale e restauro delle aree degradate.

In questo capitolo sono inserite le spese per interventi di riqualificazione nell'isola di Caprera e nelle isole minori.

Capitolo 12170 - Miglioramenti ambientali e disinquinamento territorio del Parco

I costi previsti sono riferiti per alla gestione del depuratore nel Centro di Educazione Ambientale.

Capitolo 12190 Attività di educazione ambientale,campi nat.ci ed ecologici, stages e soggiorni qualificati.

La somma è riferita ad attività volte a alla diffusione della consapevolezza e sensibilizzazione ambientale anche con il coinvolgimento delle scuole locali e delle associazioni di volontariato.

Capitolo 121100 - Contributi a favore di Enti, Associazioni e privati per la promozione economica e sociale.

I contributi, ordinari e straordinari, vengono concessi ne rispetto dell'apposito Regolamento dell'Ente approvato dal Ministero dell' Ambiente .

Capitolo 121110 - Altre prestazioni

L'importo in questo capitolo è riferito alle convenzione da stipulare con l'associazione ambientalistica CTS, per la tutela e la salvaguardia dei cetacei, e per diverse associazioni Onlus che operano in campo ambientale, nonché per il C.T.A.



M



Capitolo 11380 - Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti
Le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria dei locali subiscono un incremento rispetto agli esercizi precedenti, al fine di adeguare tutti i locali adibiti ad uffici alla normativa sulla sicurezza nei posti di lavoro.

Capitolo 113160 - Spese per manutenzione ed esercizio mezzi di autovetture € 29.000,00 a fronte di € 22.355,60 impegnati nell'anno 2009 Non è possibile una riduzione rispetto quanto previsto dalla norma in quanto tali spese risultano indispensabili per garantire un servizio di vigilanza e sorveglianza all'intero di tutta l'area del Parco tramite i diversi organi di vigilanza, e pertanto sono state previste esclusivamente spese di carburante e gestione degli automezzi in uso ai predetti organi.

Capitolo 113210 - Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni. . Non risultano spese in questo capitolo.

Spese per missioni Capitoli 11150 -11240. Sono state attuate le riduzioni di spesa previste dall'art. 6 comma 9 del D.L. 78/2011.

Spesa per la formazione. L'importo stanziato al capitolo 11280 è riferito per formazione del personale obbligatoria così come prevista della legge sulla sicurezza nei posti di lavoro.

1.2 INTERVENTI DIVERSI

In questa unità sono iscritte principalmente tutte le voci che contribuiscono al raggiungimento ed al perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente nonché le uscite per eventuali trasferimenti passivi, oneri finanziari, oneri tributari, poste correttive/compensative ed uscite non classificabili in altre voci.





121111, grava solo per il 30% sulle risorse proprie dell'Ente mentre la differenza grava sul progetto comunitario PMBB finanziato dall'Unione Europea, così come tutti gli altri contratti di collaborazione in essere e finanziati da specifici progetti comunitari. LA riduzione di spesa rispetto al consuntivo 2009 pari ad € 80.000,00 verrà debitamente versata al Bilancio dello Stato.

Risparmio energetico - Il capitolo per la fornitura dell'energia elettrica è in linea con l' all'esercizio precedente. Tutti i locali utilizzati dall'Ente prevedono inoltre il solo utilizzo del riscaldamento mediante energia elettrica fornita dall'Enel.

Sistema degli acquisti - L'Ente già da diversi anni si è uniformato al sistema d'acquisti in rete.

Posta elettronica certificata - Nell'anno 2009 l'Ente si è dotato del sistema di Posta elettronica Certificata, il quale però trova dei limiti in quanto non tutti gli enti destinatari risultano dotati di tale sistema.

Spese postali e telegrafiche

Le spese inserite di € 4.250,00 non sono state incrementate rispetto all'esercizio precedente.

Spese telefoniche. -

Le spese inserite di € 28.000,00 sono in linea con le disposizioni della legge Finanziaria 2012 e cioè inferiore alle spese accertate nel 2008 quantificate in € 34.166,18.

Interventi di manutenzione ordinaria edifici.

Immobili



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)

C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenaпарк.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*



vengono previste le indennità spettanti agli altri organi di amministrazione, infatti per quest'ultimi è stato previsto unicamente il gettone di presenza.

1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 2.513.612,47

L'importo di tale categoria risulta incrementato rispetto all'anno precedente.

Vengono incluse le spese per l'assunzione di personale a tempo determinato in considerazione della deroga concessa a questo Ente per il lavoro flessibile e per le motivazioni esposte nella nota preliminare.

1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi € 1.014.603,57

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi rispetto all'anno precedente hanno subito un aumento dovuto all'incremento delle risorse umane disponibili rispetto all'anno precedente.

Con la circolare n. 33 del 28/12/2011 M.E.F. Dipartimento I. G. F. sono state fornite le linee guida per l'elaborazione del Bilancio di Previsione 2012, l'Ente ha cercato di impostare il Bilancio 2012, laddove possibile, nel rispetto dei limiti fissati dalla suddetta circolare. Di seguito vengono indicati i risparmi ottenuti ed esposte le motivazioni per le quali non è stato possibile uniformarsi completamente a tale circolare.

Consumi Intermedi

Spese per organismi collegiali ed altri organismi. Lo stanziamento, come già sopra esplicitato, è in linea con le disposizioni normative vigenti.

Collaborazioni e consulenze. Il capitolo destinato alle consulenze non prevede alcun stanziamento, mentre per quanto riguarda le collaborazioni, l'Ente ha in essere un contratto di Co.Co.Co. il cui costo complessiva pari ad € 45.000,00 annui imputati al capitolo di Bilancio



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

- Uscite Correnti;
- Uscite in conto capitale;
- Uscite da gestioni speciale;
- Uscite da partite di giro;

L'ammontare complessivo delle risorse spendibili dal Parco è dato dall'entità delle Entrate accertabili. Per quanto attiene alle entrate proprie, le stesse sono correlate, come indicato nella circolare n.35 del 28/11/2004 del Ministero dell'Economia e Finanze , ai costi di produzione di servizi cui si riferiscono nel rispetto delle condizioni di economicità e per il miglioramento dell'efficienza gestionale.

LE USCITE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2012

1. TITOLO I° - USCITE CORRENTI

1.1 FUNZIONAMENTO

In questa unità sono iscritte tutte le voci che contribuiscono al funzionamento dell'Ente. In particolare sono inserite le uscite per gli organi dell'Ente e il personale con i rispettivi oneri.

-1.1.1 Uscite per gli Organi dell'Ente € 73.200,00

L'importo indicato comprende le indennità spettanti agli Organi Istituzionali (Presidente, O.I.V, Collegio dei Revisori dei Conti). Tale importo è stato ridotto ai sensi del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30/04/2010. La riduzione sarà versata ad apposito capitolo di bilancio dello Stato entro i termini previsti dalla norma. Nell'anno in corso non



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenaпарк.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*

Q

ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



a costi d'esercizio, ed una previsione di entrate in conto capitale correlate a spese d'investimento del medesimo progetto ammontanti ad € 75.000,00.

Capitolo 12421 - 22412 Contributi da UE Progetto P. O. Marittimo. Il progetto iniziato nell'esercizio 2011 corso, si sviluppa nel primo anno con una previsione di entrate correnti correlate a costi d'esercizio nei seguenti capitoli di spesa:

Restauro di beni di interesse storico, paesagg. art.	P.O. Marittimo	320.000,00	211150
Missioni progetto P.O Marittimo	P.O. Marittimo	15.000,00	11242
Servizio audit	P.O. Marittimo	5.000,00	113272
Monitoraggi e studi progetto P.O Marittimo	P.O. Marittimo	150.000,00	12182
Spese personale progetto P.O Marittimo	P.O. Marittimo	200.000,00	113224

1.3 ALTRE ENTRATE

La voce più significativa è riferita ai proventi derivanti dalla gestione del Regolamento di attuazione delle norme di salvaguardia di cui all'allegato A del D.P.R. 17 maggio 1996, la cui previsione è stata mantenuta costante rispetto agli incassi 2004 - 2011.

- Cap.13160 Proventi derivanti dall'applicazione del Regolamento € € 850.000,00, l'importo è stato ridotto prudenzialmente rispetto a quanto accertato nel 2011 pari ad € 887.384,91 .

Vengono inoltre previsti degli introiti derivanti dalla vendita di gadget.

USCITE
CONSIDERAZIONI TECNICHE

Le uscite dell'Ente l'Ente Parco vengono classificate in :



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenapark.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*



1.2.1 Trasferimenti da parte dello Stato

Capitolo 12110 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento. Per l'anno 2012 è stato previsto un contributo ordinario da parte dello Stato pari ad € 1.200.000,00 corrispondente al 10% in meno rispetto allo stanziamento definitivo del 2011 pari € 1.441.164,21297,67, il cui saldo è stato incassato nel mese di dicembre, così come indicato dal Ministero vigilante con nota prot. n. DPN 2011 0020917 del 10/10/2011.

Capitolo 12120 - Altri contributi per la gestione.

In questo capitolo vengono iscritti i contributi di € 376.670,92, per la copertura dei costi del personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena assegnato con nota con Nota n° prot. DFP - 0054340 - 18/12/2009 - 1.2.3.4, in posizione di soprannumero.

Capitolo 12210. Viene iscritta la previsione di entrata riferita al progetto FESR 2007-2013 Asse IV - Obiettivo operativo 4.1.2 "Miglioramento degli strumenti della sostenibilità ambientale" - Linea di attività 4.1.2b "Realizzazione di azioni innovative e sperimentali del Piano di Azione Ambientale Regionale scelte in base al loro carattere dimostrativo", finanziato dalla Regione Sardegna ed iscritto quale contropartita al capitolo di spesa 12180.

Capitolo 12230 - Altri contributi per la gestione distinti per finalità (Master Back).

La Regione Sardegna ha stanziato un contributo per il Progetto Master Back a copertura dei costi previsti al capitolo d'uscita 113223 per la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa. Tale importo è correlato al capitolo di spesa 113223.

Capitoli 12420 - 22411 Contributi da UE Progetto Retrapark . Il progetto iniziato nel 2009 si sviluppa nel 2012 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 58.200,00 correlate a costi d'esercizio, ed una previsione di entrate in conto capitale correlate a spese d'investimento del medesimo progetto (vedi capitoli 21231 Allestimento Laboratorio della Conoscenza) ammontanti ad € 10.000,00.

Capitoli 12422- 22413 Contributi da UE Progetto Sharklife . Il progetto iniziato nel 2011 si sviluppa nel 2012 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 21.800,00 correlate



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



- Entrate da gestioni speciale;
- Entrate da partite di giro;

La programmazione della gestione di competenza dell'ente parte innanzitutto da un'attenta analisi delle risorse finanziarie reperibili per l'anno in corso. L'Ente Parco di La Maddalena ha avviato già da diversi anni una politica volta al raggiungimento di una sempre maggiore autosufficienza economica finanziaria come si evince dalle previsioni di entrata per l'anno in corso, nonché dall'esame dagli ultimi Bilanci consuntivi approvati.

PREVISIONE DELLE ENTRATE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2012

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2011

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2011 pari ad € 5.127.719,99 come risultante dalla tabella dimostrativa. Nella predetta tabella sono anche indicati i singoli stanziamenti di spesa correlativi all'utilizzazione del presunto avanzo di amministrazione.

1. TITOLO I° - ENTRATE CORRENTI

1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE

In questa unità previsionale non vi sono entrate per l'Ente Parco per cui viene ad essere mero titolo iscritto e non costituente soggetto contabile attivo.

1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI/CONTO CAPITALE



Ente Parco nazionale dell'Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenapark.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*



INTRODUZIONE

LE RISULTANZE CONTABILI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2012

Nell'allegato tecnico, di seguito illustrato, vengono definite per ciascuna voce di spesa e di entrata, ai sensi dell'art.11, comma 7 del D.P.R. 97/2003.:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative;
- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

La previsione di competenza 2012

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle entrate previste al 31 dicembre 2012 l'importo di € 4.592.418,71 da contrapporre al totale delle previsioni di spesa quantificate in pari data in € 6.528.053,05. Il pareggio di bilancio è ottenuto a seguito dell'impiego per € 1.935.634,34 dell'avanzo di amministrazione 2011, presunto con ragionevole certezze, in complessivi € 5.127.719,99.

ENTRATE

CONSIDERAZIONI TECNICHE

Le risorse di cui dispone l'Ente Parco vengono classificate in :

- Entrate correnti;
- Entrate in conto capitale;



Ente Parco nazionale dell' Arcipelago di La Maddalena
Via Giulio Cesare n. 7 - 07024 La Maddalena (SS)
C.F. 91019760908

Tel 0789-790211 Fax 0789720049 www.lamaddalenaпарк.it



*Ministero dell'Ambiente e
della Tutela del Territorio e del Mare*