

ENTE PARCO NAZIONALE dell' ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2013

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



Allegato tecnico - Bilancio di Previsione 2013

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 2013
-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





INTRODUZIONE

LE RISULTANZE CONTABILI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2013

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 2013

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle entrate previste al 31 dicembre 2013 l'importo di € 4.443.537,67 da contrapporre al totale delle previsioni di spesa quantificate in pari data in € 6.232.591,66. Il pareggio di bilancio è ottenuto a seguito dell'impiego per € 1.789.053,99 dell'avanzo di amministrazione 2012, presunto con ragionevole certezza, in complessivi € 4.742.966,86.

ENTRATE

CONSIDERAZIONI TECNICHE

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



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



- Entrate correnti;
- Entrate in conto capitale;
- 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 2013

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2012

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2012 pari ad € 4.742.966,86 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



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



1.2.1 Trasferimenti da parte dello Stato

Capitolo 12110 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento. Per l'anno 2013 è stato previsto un contributo ordinario da parte dello Stato pari ad € 1.297.047,79 prudenzialmente inferiore a quanto definitivamente accertato nel 2012 pari €1.572.142,98.

Capitolo 12120 - Altri contributi per la gestione.

In questo capitolo vengono iscritti i contributi di € 389.370,74 per la copertura dei costi del personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena; personale 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 ai seguenti progetti finanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna:

- Progetto Educatore Ambientale € 42.650,00;
- Progetto salvaguardia Testuggine Marina € 6.857,14;
- Monitoraggio habitat SIC e ZPS € 67.500,00

Tali progetti vengono iscritti quale contropartita ai seguenti capitoli di spesa:

- Progetto Educatore Ambientale € 42.650,00 - € 39.650,00 Capitolo 113240 Spese per corsi di formazione professionale - € 3.000,00 Capitolo 113290 Servizi di pulizia locali e giardinaggio;
- Progetto salvaguardia Testuggine Marina € 6.857,14 - Capitolo 12150 Interventi per la gestione della fauna selvatica;
- Monitoraggio habitat SIC e ZPS 67.500,00 - Capitolo 113221 Spese per personale a collaborazione coordinata e continuativa.



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



Capitolo 12421 - 22412 Contributi da UE Progetto P. O. Marittimo. Il progetto iniziato nell'esercizio 2010, si sviluppa nell'anno in corso con una previsione di entrate correnti correlate a costi d'esercizio nei seguenti capitoli di spesa:

Missioni progetto P.O Marittimo	P.O. Marittimo	30.000,00	11242
Servizio audit	P.O. Marittimo	5.000,00	113272
Comunicazione pubblicità	P.O. Marittimo	12.800,00	121115
Spese personale progetto P.O Marittimo	P.O. Marittimo	200.000,00	113224
Casa del Parco PMIBB	P.O. Marittimo	325.000,00	211150
Manifestazione	P.O. Marittimo	19.000,00	121115
Servizio elaborazione regolamenti	P.O. Marittimo	57.362,00	113272

Capitolo 12422 Contributi da UE Progetto Sharklife. Il progetto, iniziato nel 2011, si sviluppa nel 2013 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 28.850,00 correlate a costi per personale a CO.CO.CO. iscritti al capitolo di spesa 113227 Spese progetto "Shark Life".

Capitolo 12423 Contributi da UE Progetto "Nostra". Il progetto, iniziato nel 2012, si sviluppa nel 2013 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 80.000,00 correlate a costi d'esercizio iscritti ai seguenti capitoli di spesa:

Spese per missioni	30.000,00	11243
spese correnti progetto nostra	50.000,00	113228



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



Capitolo 12424 Contributi da UE Progetto "Meduse". Il progetto si sviluppa nel 2013 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 44.000,00 correlate a costi d'esercizio iscritti ai seguenti capitoli di spesa:

Spese per missioni	3.000,00	11244
Spese organizzazione evento	5.000,00	113291
Personale	36.000,00	113291

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 prudenzialmente ridotta rispetto al 2012.

- Cap.13160 Proventi derivanti dall'applicazione del Regolamento € 700.000,00, l'importo è stato ridotto prudenzialmente rispetto a quanto accertato nel 2012 pari ad € 740.000,00.

Vengono inoltre previsti degli introiti derivanti dalla vendita di gadget.

USCITE
CONSIDERAZIONI TECNICHE

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

- 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



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



produzione di servizi cui si riferiscono, nel rispetto delle condizione di economicità e per il miglioramento dell'efficienza gestionale.

LE USCITE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2013

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 € 64.900,00

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 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 € 2.253.886,48



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



L'importo di tale categoria ha subito un decremento rispetto all'esercizio 2013 per effetto della riduzione della dotazione organica operata al fine di adempiere alla norma di legge intervenuta nel 2012 che prevede la riduzione del 10% delle dotazione organiche degli Enti. Vengono, inoltre, 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.

Con la circolare n. 2 del 05/02/2012 del M.E.F. Dipartimento I. G. F. sono state fornite le linee guida per l'elaborazione del Bilancio di Previsione 2013, l'Ente ha cercato di impostare il Bilancio 2013, laddove possibile, nel rispetto dei limiti fissati dalla suddetta circolare.

Consumi Intermedi

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 decremento al fine di adeguare lo stanziamento a quanto previsto dall'articolo 8, comma 3, del decreto legge n. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

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, i contratti previsti vengono finanziati da progetti Comunitari.



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



Risparmio energetico - Il capitolo per la fornitura dell'energia elettrica è in linea con l'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 inferiori alle spese accertate nel 2008, quantificate in € 34.166,18.

Interventi di manutenzione ordinaria edifici.

Immobili

Capitolo 11380 -Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti

Le spese per la manutenzione ordinaria dei locali subiscono un decremento rispetto agli esercizi precedenti.



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



Capitolo 113160 - Spese per manutenzione ed esercizio mezzi di autovetture € 20.500,00 a fronte di € 22.355,60 impegnati nell'anno 2009. Per l'anno in corso non è prevista alcuna spesa per autovettura. Le spese allocate in questa voce riguardano unicamente le spese per il carburante e per la gestione della auto da lavoro e, pertanto, né per autovetture di servizio né per auto blu.

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. 78/2012.

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

Spese per mobili arredi. Lo stanziamento rientra nei limiti fissati dall'articolo 1, comma 141, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (cd. Legge di Stabilità 2013).

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.



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 586.454,14

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 nel rispetto dell'apposito Regolamento dell'Ente approvato dal Ministero dell'Ambiente.

Capitolo 121110 - Altre prestazioni.

L'importo in questo capitolo è riferito alle Convenzioni da stipulare con diverse associazioni Onlus che operano in campo ambientale, nonché per il C.T.A.

Capitolo 121111 - Spese per comunicazione Istituzionale.



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



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 € 80.330,58.

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 78/2012.

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 2013. 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

12



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



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



questa voce la previsione di ammortamento per l'anno 2013. Il sopraesposto preventivo economico evidenzia un disavanzo economico pari € 1.336.300,00

A) Valore della produzione

A1)

L'importo di € 716.000,00 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	€ 700.000,00
- 12510	Restituzioni e rimborsi diversi	€ 15.000,00

A5)

- Altri ricavi: € 9.500,00

+ € 1.500,00 - Capitolo di Entrata 13170 - Altri eventuali proventi;

+ € 7.000,00 Capitolo di Entrata 13410 - Proventi da ammende 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 € 2.274.438

Sono stati previsti i seguenti contributi la cui competenza economica è riferibile all'anno 2013:

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



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



- € 389.370,74 Capitolo di Entrate 12120 - Altri contributi distinti per finalità. L'importo è riferito al contributo straordinario del Ministero vigilante per il personale ex dipendente della Base Nato di La Maddalena, pari importo è iscritto quali costi del personale alla voce B;
- € 117.007,14 Categoria IV Contributi Regione Autonoma Sardegna;
- € 471.012,00 Categoria VI Progetti Comunitari PMIBB, Shark Life.

B) Costi della produzione

B6) L'importo di € 46.484,00 è riferito ai capitoli di uscita 11310 e 11320.

B7) Sono stati previsti costi totali per € 1.633.657,00, di cui nel dettaglio:

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

B9) Questa voce accoglie tutte le previsioni di spese per il personale in servizio nell'anno 2013;

B14) Sono inserite le seguenti voci di spesa:

- Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 64.900,00;
- Capitolo 121100 Contributi Enti e Associazioni € 36.000,00;
- Fondo di riserva € 48.000,00;
- Oneri tributari € 16.500,00;
- Altri trasferimenti passivi € 130.000,00

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 77.011,11 riferita alle figure professionali previste dalla pianta organica vigente.



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



ENTE PARCO NAZIONALE
dell'
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



Non essendovi ulteriori fatti di rilievo da segnalare, si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione 2013, così come predisposto.

Ass.te Amm.vo

Rosa Chiara Loi

IL DIRETTORE F.F.



Giovanella Urban

