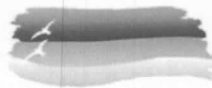


ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



---

**BILANCIO DI PREVISIONE PER  
L'ESERCIZIO FINANZIARIO  
ANNO 2015**

*Allegato tecnico*



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



MINISTERO DELL'AMBIENTE  
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE

ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



**INTRODUZIONE**

**LE RISULTANZE CONTABILI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2015**

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 2015

La gestione di competenza evidenzia quale valore delle entrate previste al 31 dicembre 2015 l'importo di € 3.869.930,81 da contrapporre al totale delle previsioni di spesa quantificate in pari data in € 5.161.602,19. Il pareggio di bilancio è ottenuto a seguito dell'impiego per € 1.291.671,38 dell'avanzo di amministrazione 2015, presunto con ragionevole certezza, in complessivi € 3.321.629,28.

**ENTRATE**

**CONSIDERAZIONI TECNICHE**

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

- Entrate correnti;



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



- 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 2015**

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2014**

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2014, pari ad € 3.321. 268,28, 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**

**1.2.1 Trasferimenti da parte dello Stato**



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



**Capitolo 12110** - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento. Per l'anno 2015 è stato previsto un contributo ordinario da parte dello Stato pari ad € 1.416.641,63, in linea con quanto stanziato nel 2014.

**Capitolo 12120** - Altri contributi per la gestione.

In questo capitolo vengono iscritti i seguenti contributi:

- € 419.589,18 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;
- € 105.000,00 contributo relativo ai progetti finanziati i fondi stanziati al capitolo dello Stato 1551;

**Capitolo 12422** Contributi da UE Progetto Sharklife. Il progetto, iniziato nel 2011, si sviluppa nel 2015 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 17.000,00 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 2013, si sviluppa nel 2015 con una previsione di entrate correnti ammontanti ad € 15.000,00 correlate a costi d'esercizio iscritti al capitolo di spesa 113228

### 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 in linea con lo stanziamento 2014.

- Cap.13160 Proventi derivanti dall'applicazione del Regolamento € 750.000,00.

Vengono, inoltre, previsti degli introiti derivanti dalla vendita di gadget.

### 2.1 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non vi sono stanziamenti per l'anno in corso.



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



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

LE USCITE PER L'ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2015

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 € 59.900,00**

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



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



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, e neanche il gettone di presenza.

**1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 2.005.560,48**

L'importo di tale categoria ha subito un incremento rispetto all'esercizio 2014.

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.

**Consumi Intermedi**

**1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi € 669.361,00**

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi rispetto all'anno precedente hanno subito un decremento in linea con 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, oltre i contratti finanziati da progetti Comunitari, è presente una previsione di spesa ammontante complessivamente ad € 39.500,00 annui. Tale previsione è in linea con le riduzioni dettate dalla normativa finanziaria vigente.

**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.



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



**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.

**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 incremento rispetto agli esercizi precedenti.

**Capitolo 113160** – Spese per manutenzione ed esercizio mezzi di autovetture. Per l'anno in corso non è prevista alcuna spesa per autovettura.

**Capitolo 113210** – Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni . La previsione di spesa paria € 800,00 è stata quantificata nel limite del 20% di quanto speso nell'anno 2009.



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



**Spese per missioni Capitoli 11150 -11240.** Sono state attuate le riduzione di spesa previste dall'art. 6 comma 9 del D.L. 78/2015.

**Spesa per la formazione.** Per l'anno in corso non è prevista alcuna spesa formazione.

**Spese per mobili arredi.** Non risultano spese in questo capitolo.

### 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.

#### **1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 431.607,40**

**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 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 alla diffusione della consapevolezza e sensibilizzazione ambientale, anche con il coinvolgimento delle scuole locali e delle associazioni di volontariato.





ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



**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.

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

**Capitolo 12640** - Spese di realizzo entrate € 40.000,00

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.



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



**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 78/2015.

**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 2015. In particolare tra i ricavi sono state inserite le previsioni 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 questa voce la previsione di ammortamento per l'anno 2015. Il sopraesposto preventivo economico evidenzia un disavanzo economico pari a € 1.336.300,00

**A) Valore della produzione**

A1)

L'importo di € 777.000,00 è così composto:

+ 13110 Ricavi derivanti dalla vendita di prodotti	€ 20.000,00
+ 13130 Ricavi derivanti dalla concessione all'uso del marchio	€ 2.000,00
+ 13140 Proventi derivanti dalla gestione del Museo,	€ 10.000,00
+ 13160 Proventi derivanti dall'applicazione del Regolamento	€ 750.000,00
- 12510 Restituzioni e rimborsi diversi	€ 5.000,00

A5)

**- Altri ricavi: € 14.500,00**

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

+ € 10.000,00 Capitolo di Entrata 13410 -Proventi da ammende e contravvenzioni



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



- + € 2.000,00 - Capitolo di Entrate 13330 - Concorsi nelle spese
- + € 1.000,00 - Capitolo di Entrate 13310 - Recupero e rimborsi diversi.
- + € 200.000,00 - 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.

**Contributi in conto esercizio € 1.973.231,00**

Sono stati previsti i seguenti contributi la cui competenza economica è riferibile all'anno 2015:

- € 1.416.641,63 Capitolo di Entrata 121100 - Contributo ordinario del Ministero Ambiente per il funzionamento;
- € 419.589,18 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;
- € 105.000,00 contributo relativo ai progetti finanziati i fondi stanziati al capitolo dello Stato 1551;
- € 32.000,00 Categoria VI Progetti Comunitari Nostra, Shark Life.

**B) Costi della produzione**

B6) L'importo di € 36.000,00 è riferito ai capitoli di uscita 11310 e 11320.

B7) Sono stati previsti costi totali per € 1.235.561,00, 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 2015;



ENTE PARCO NAZIONALE  
dell'  
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA



B14) Sono inserite le seguenti voci di spesa:

- Cat. I Uscite per gli Organi dell'Ente € 59.900,00;
- Capitolo 121100 Contributi Enti e Associazioni € 36.000,00;
- Fondo di riserva € 37.000,00;
- Oneri tributari € 15.000,00;
- Altri trasferimenti passivi € 85.000,00

La quota di accantonamento al T.F.R. di competenza dell'esercizio pari ad € 97.413,51 è 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 2015, così come predisposto.

Ass.te Amm.vo

Rosa Chiara Loi

IL DIRETTORE

(Dott. Ciro PIGNATELLI)

