



ENTE PARCO NAZIONALE DEL GARGANO

VIA SANT'ANTONIO ABATE N. 121 – 71037 MONTE SANT'ANGELO

***BILANCIO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023***

ALLEGATO TECNICO

(D.P.R. 27.2.2003 n. 97 – ART. 11 – COMMA 7)

PREMESSA

Il preventivo finanziario per l'esercizio 2023 dell'Ente Parco del Gargano, istituito con D.P.R. 5/6/1995, è stato redatto in applicazione delle disposizioni sull'ordinamento finanziario e contabile degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 dettate dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003. L'assetto organizzativo, fermo restando quanto previsto dall'art. 4 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in materia di separazione tra direzione politica e controllo da un lato e attuazione della programmazione e gestione delle risorse dall'altro, si compone di un unico centro di responsabilità così denominato: Centro di Responsabilità Amministrativa "Ente Parco".

Il titolare del centro di responsabilità, individuato nella persona del direttore, è responsabile dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane e finanziarie assegnategli in base agli indirizzi programmatici deliberati.

Con Decreto del Presidente n. 1 del 10.10.2020 sono state assegnate le funzioni di direttore facente funzioni al dipendente dell'Ente appartenente all'area professionale C, Vincenzo Totaro. Allo stato non risulta possibile provvedere alla nomina del direttore effettivo in quanto il Ministero della Transizione Ecologica non ha ancora provveduto alla ricostituzione del Consiglio Direttivo, organo quest'ultimo deputato *ope legis* alla individuazione della rosa dei tre candidati tra gli iscritti all'albo dei direttori degli enti parco nazionali, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 9, comma 11, della legge 6 dicembre 1991, n. 394 e s.m.i. (*Il direttore del parco è nominato, con decreto, dal Ministro dell'ambiente, scelto in una rosa di tre candidati proposti dal consiglio direttivo tra soggetti iscritti ad un albo di idonei all'esercizio dell'attività di direttore di parco istituito presso il Ministero dell'ambiente, al quale si accede mediante procedura concorsuale per titoli*).

Per la formulazione degli stanziamenti in entrata ed in uscita si è tenuto conto della previsione del personale assegnato, dell'utilizzo dei beni, delle esigenze particolari legate alla natura dell'attività svolta.

Inoltre sono stati definiti, ai sensi dell'art. 11, comma 7, del D.P.R. 97/2003, per ciascuna voce di spesa:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa sulla base della normativa di riferimento;
- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

Si è ritenuto opportuno, per completezza, fornire informazioni specifiche anche per le Entrate.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, formulato in termini di competenza e di cassa, è stato articolato nel rispetto delle disposizioni della Legge di Bilancio 2020 n. 160 del 30.12.2019, che ha introdotto nuove misure di contenimento della spesa pubblica e della circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 42 del 7.12.2022. Sarà cura dell'Ente apportare le dovute variazioni a seguito di indicazioni operative da parte dei suddetti organi.

Per l'unico **Centro di Responsabilità Amministrativa "Ente Parco"** sono stati previsti in entrata le seguenti risorse:

1.1 ENTRATE CORRENTI

1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.1.2.1 - Trasferimenti da parte dello Stato pari ad € 3.149.000,00

Il capitolo di entrata 10.121 "*Contributo ordinario Ministero Ambiente*" prevede risorse pari a € 3.065.000,00. Trattasi di entrata a titolo di contribuzione statale. Per l'anno 2023 la previsione del contributo ordinario da parte dello Stato è stata formulata in base all' accertato per l'anno 2022, come previsto dal DPR 97/2003 ed in assenza di comunicazioni da parte del Ministero Vigilante. Tale contributo è stato destinato al finanziamento delle spese correnti necessarie al funzionamento dell'Ente.

Per il capitolo 15.121 "*Contributo Ministero Ambiente gestione Isole Tremiti*" è stato previsto il contributo ordinario per la gestione della riserva marina pari ad € 70.000,00 giusta deliberazione Presidenziale n.3/2023 di approvazione della programmazione annuale per l'esercizio in corso, regolarmente approvata dal Ministero dell'Ambiente – Direzione Generale Patrimonio Naturalistico e Mare – con nota n. 48396 del 30.3.2023.

Il capitolo 45.121 "*Contributo Ministero Innovazione Transizione Digitale PNRR Spid Cie – Misura 1.4.4* per € 14.000,00: trattasi di finanziamento occorrente nell'ambito del PNRR per l'estensione dell'utilizzo delle Piattaforme Nazionali di Identità Digitale – spid cie.

1.1.2.2. Trasferimenti da parte delle Regioni - Non vi sono previsioni -

ALTRE ENTRATE

1.1.2.3. Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province – Non vi sono previsioni

1.1.2.4. Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico - non vi sono previsioni

1.1.3.1. Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi pari a € 60.000,00

- Cap. 35.131 "*Proventi accesso AMP*" € 60.000,00: la previsione è stata formulata sulla scorta dell'adozione del disciplinare delle attività consentite nella Riserva Naturale

Marina delle isole Tremiti e dagli introiti da ormeggio imbarcazioni; le predette risorse finanziano le uscite in conto capitale allocate al cap. 65.211.

1.1.3.3. Poste correttive e compensative di uscite correnti

La previsione comprende entrate derivanti da:

- Cap. 10.133 "Recuperi e rimborsi diversi" – € 15.000,00: la previsione è stata formulata per la riscossione di recuperi vari ed eventuali rimborsi di diversa natura;

1.1.3.4. Entrate non classificabili in altre voci

- Cap. 10.134 "Proventi per conciliazione ammende ed altri proventi" - € 1.000,00: tali risorse derivano da proventi e sanzioni diverse;
- Cap. 15.134 "Recupero dal fondo progettazioni" - € 50.000,00: lo stanziamento è stato previsto per incamerare somme derivanti da finanziamenti successivi alla predisposizione di progetti e, pertanto, il corrispondente capitolo 25.126 "Fondo-rotazione progettazioni" è stato previsto per lo stesso importo;
- Cap. 30.134 "Entrate derivanti da incentivi ex art. 113 d. lgs.vo 50/2016" € 100.000,00: la previsione, così come previsto dal decreto de quo, per € 80.000,00 finanzia il cap. 100.112 "Incentivi ex art....." e per € 20.000,00 il cap. 270.121 " Acquisti finanziati ex art.....";
- Cap. 35.134 "Entrate diverse non imputabili al altre categorie" € 150.000,00: in tale capitolo confluiranno eventuali risorse non rientranti nelle apposite categorie; è stato previsto il corrispondente capitolo di uscita 225.126 "Uscite diverse non imputabili ad altre categorie" di pari importo.

Le entrate correnti dell'unico Centro di Responsabilità Amministrativa "Ente Parco" ammontano a € 3.525.000,00 e finanziano le spese correnti per un importo complessivo di € 3.390.000,00 e spese in conto capitale per € 135.000,00 (capp. 65.211 per € 60.000,00, 35.213 per € 60.000,00, 415.211 per € 15.000,00)

L'Avanzo di amministrazione applicato al Bilancio 2023 è pari a € 16.318.443,96 su un risultato presunto al termine dell'esercizio 2022 pari a € 21.133.587,39 e che verrà determinato in maniera definitiva in fase di consuntivo 2022.

Il predetto avanzo finanzia spese in parte corrente per un importo totale di € 1.432.168,67 e spese in conto capitale per € 14.886.275,29.

1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

1.3

1.2.2.1. Trasferimenti dallo Stato pari a € 2.062.106,98

- Cap. 35.221 “Contributo Ministero Ambiente riserve marine” € 90.000,00: il contributo deriva dalla deliberazione Presidenziale n.3/2023 di approvazione della programmazione annuale per l’esercizio in corso, regolarmente approvata dal Ministero dell’Ambiente – Direzione Generale Patrimonio Naturalistico e Mare – con nota n. 48396 del 30.3.2023.

- Cap. 100.221 “Contributo M.A. – Cap. 1551” € 103.000,00: il contributo, destinato alla conservazione della biodiversità per l’anno 2022, assegnato con nota del Ministero dell’Ambiente n. 164246 del 28.12.2022.

- Cap. 105.221 “Contributo M.A. riserva marina – Cap. 1551” € 20.000,00: finanziamento per la conservazione della biodiversità della riserva marina 2022 assegnato con nota del Ministero dell’Ambiente n. 4371 del 13.1.2023 di assegnazione di apposite risorse per l’anno 2022.

- Cap. 165.221 “Contributo MASE per acquisto strumentazione informatica AMP” € 23.860,00: il finanziamento è stato disposto per l’acquisto di strumentazione informatica per la gestione dell’area marina protetta con decreto n.540/22.12.2022, giusta comunicazione del Ministero 5840 del 17.01.2023.

- Cap. 170.221 “PNRR – Missione 2 – Ripristino e tutela fondali habitat marini – Campo boe” € 1.625.246,98: tali risorse, necessarie per l’attuazione del progetto PNRR MER, derivano da accordo ex art.15 L. 241/90 tra MASE e ISPRA.

- Cap. 175.221 “Contributo MASAF Misura 1.40 – Progetto Eramp-Tremti” € 200.000,00: trattasi di contributo concesso dal Ministero dell’Agricoltura della sovranità alimentare e delle foreste per attività di tutela e ripristino della biodiversità degli ecosistemi marini e dei regimi di compensazione nell’ambito di attività di pesca sostenibili.

1.-2.2.2. Trasferimenti dalle Regioni: Non vi sono previsioni

1.2.2.3. Trasferimenti da Comuni e Province - Non vi sono previsioni -

1.2.2.4. Trasferimenti da altri Enti del settore Pubblico - Non vi sono previsioni -

Le entrate aventi natura di **partite di giro** ammontano a complessivi € 1.480.000,00.

Per quanto riguarda le **spese**, sono state formulate le seguenti previsioni:

1.1 USCITE CORRENTI

1.1.1 FUNZIONAMENTO

1.1.1.1 - Uscite per gli organi dell'Ente pari a € 104.910,00

Lo stanziamento della presente categoria comprende l'indennità di carica relativa al Presidente dell'Ente e i compensi spettanti al collegio dei revisori dei conti rideterminati ai sensi dell'art. 4, comma 7 del D.P.C.M. 23 agosto 2022, n.143, giusta deliberazione Presidenziale n. 1/14.2.2023 per la quale si è in attesa di parere da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Nella categoria di spesa sono stati inoltre previsti gli oneri riflessi (INPS e IRAP) per gli organi dell'Ente, nonché i costi per missioni e diarie che nel corso degli anni precedenti sono stati oggetto di tagli e della nuova previsione pari a € 12.500,00 per coprire i costi relativi alla stipula di una polizza assicurativa per amministratori e revisori.

I compensi a favore degli organi di amministrazione e controllo, così come disposto dalla circolare MEF n. 42/2022, rientrano nella categoria di spesa per acquisto di servizi del Piano dei conti integrato e, pertanto, i relativi oneri sono inclusi nella determinazione del limite di spesa fissato dall'art. 1, commi 591 -592 della legge 27 dicembre 2019, n.160. A tal proposito si rinvia alla rideterminazione del limite di spesa meglio dettagliata nella descrizione della categoria di acquisto di beni e servizi.

1.1.1.2 - Oneri per il personale in attività di servizio pari a € 1.733.312,29 di cui € 1.264.862,69 finanziati da contributo ordinario ed € 468.449,60 da Avanzo Vincolato.

La spesa comprende il costo del personale dei dipendenti a tempo indeterminato e di n. 3 unità da assumere a tempo determinato. E' stata inoltre prevista la spesa per il direttore, figura a tempo determinato, attualmente mancante, per complessive tre mensilità.

Attualmente la pianta organica risulta coperta per ventuno unità di personale a tempo pieno e indeterminato.

La spesa è assegnata al centro "Ente Parco". Tale uscita ricopre la spesa obbligatoria prevista dal C.C.N.L. relativo al personale del comparto "Funzioni centrali", triennio economico 2019-2021, per stipendi, oneri previdenziali, missioni, corsi di formazione e servizi sociali e assistenziali. Il capitolo di uscita 30.112 "Interventi assistenziali a favore del personale" è stato previsto pari ad € 12.275,79 per la parte d'esercizio e per € 45.359,32 finanziato da avanzo vincolato derivante dalle economie degli anni precedenti per la parte non impegnata e rideterminata secondo il disposto art. 80, comma 2, del CCNL di comparto.

Nel capitolo di uscita 80.112 "Fondo da ripartire per l'incentivazione del personale" è stata appostata la somma di € 234.201,07 quale fondo di competenza 2023 per il trattamento economico accessorio

al personale dipendente necessario a coprire le risorse di cui alla contrattazione decentrata integrativa. Nel medesimo stanziamento è compreso l'importo del 10% previsto dall'articolo 67 del decreto-legge 25/06/2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 06/08/2008, n. 133, da versare all'entrata del Bilancio dello Stato al capo X capitolo 3348 entro il mese di ottobre.

Il capitolo 85.112 *"Fondo da ripartire per l'incentivazione del personale - arretrati"*, pari a € 324.532,34, finanziato da avanzo vincolato, comprende le economie degli anni precedenti.

Il capitolo 90.112 *"Oneri previdenziali e assistenziali – Arretrati"*, pari a complessivi € 72.989,33, finanziato da avanzo vincolato e calcolato sugli arretrati da corrispondere al personale dipendente; Il capitolo 95.112 *"IRAP arretrati"* di € 25.568,61, finanziato da avanzo vincolato e calcolato sugli arretrati.

Il capitolo 100.112 *"Incentivi ex art. 113 D. Lgs.vo n.50/2016"* di € 80.000,00, finanziato dall'80% del cap. 30.134 per gli incentivi a favore del personale dipendente;

La stessa categoria comprende, inoltre, la previsione di spesa pari a € 12.500,00 per coprire i costi relativi alla stipula di una polizza assicurativa per gli stessi dipendenti.

1.1.1.3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi

La legge di bilancio 2020 n.160/2019, prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2020 non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risultante dai relativi rendiconti deliberati. Il legislatore ha individuato le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi con le corrispondenti voci in conto competenza del piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al DPR 132/2013. In particolare, come risulta dai rendiconti 2016, 2017 e 2018 la media della spesa sostenuta per la categoria di beni e servizi, calcolata secondo il piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica n.132/2013 e rideterminata alla luce della circolare MEF n. 42/2022 ammonta ad € 595.893,73. Tale limite potrà, con l'approvazione del Rendiconto 2022, essere aumentato dall'ammontare delle maggiori entrate accertate nell'anno 2022 rispetto all'anno 2018. L'ammontare della disponibilità per le spese di beni e servizi inserito nel bilancio di previsione 2023 ammonta a € 580.751,41 al netto degli oneri per utenze (energia elettrica, gas, carburanti, combustibili etc,) per € 21.741,00 e per l'acquisto di beni del settore informatico finanziati con il PNRR per € 14.000,00, così come si evince dal seguente schema di rideterminazione del limite di spesa ex art.1 commi nn.591 e 592 della legge 160/2019:

TABELLA LIMITI SPESA EX ART. 1 COMMII 591/592 LEGGE 160 2019				
CAPITOLI	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2023
5.111 - Assegni e indennita' alla Presidenza	26.972,28	26.972,28	26.972,28	49.000,00
20.111 - Compensi Collegio Revisori dei Conti	2.563,60	3.845,40	4.400,00	17.910,00
25.111 - Compensi e rimborso spese Nucleo di Valutazione	12.000,00	0,00	0,00	0,00
30.111 - Indennità e rimborso spese trasporto missioni organi istituzionali	12.500,00	12.500,38	12.500,00	12.500,00
80.111 - Oneri previdenziali, imposte per amministratori	6.608,76	6.608,45	6.449,27	13.000,00
90.111 - Premi assicurativi per amministratori e revisori	0,00	0,00	0,00	12.500,00
110.113 -Spese abbonamenti, riviste, giornali	1.949,92	-	812,12	0,00
40.113 -Spese pubblicazioni uso ufficio	1.167,25	59,90	270,00	1.000,00
45.113 -Acquisti materiali di consumo, economato.	6.546,61	3.687,88	9.591,06	6.000,00
100.113 - Spese gestione automezzi assicurazioni e bolli 2.104,04 190.113 - Spese gestione autocarri e/o automezzi uso promiscuo 3.000,00	5.104,12	5.328,58	8.876,84	18.877,38
35.112 -Indennità e rimborso spese territorio nazionale	6.772,00	6.150,20	6.772,00	10.000,00
145.113 - Spese di rappresentanza	217,02	150,00	0,00	0,00
55.113 - Spese telefoniche	3.825,33	2.612,00	8.000,00	3.000,00
15.113 - Spese acqua, gas, energia elettrica, riscaldamento	15.470,12	29.974,40	28.500,00	17.741,00
10.113 - Fitti immobili e oneri accessori	12.515,88	12.515,88	12.515,88	9.000,00
70.113 -Manutenzione arredi e attrezzature	732,00	1.122,40	732,00	850,86
75.113 -Manutenzione e adeguamento impianti	0,00	0,00	713,20	0,00
195.113 - Spesa manutenzione ordinaria	0,00	0,00	0,00	5.000,00
85.113 - Spese funzionamento commissioni concorsi	0,00	0,00	0,00	5.000,00

90.113-Oneri per incarichi tecnici	0,00	0,00	0,00	40.000,00
135.113-Oneri per incarichi speciali	1.125,00	375,00	1.125,00	0,00
155.113- Spese diverse per vigilanza	2.980,00	0,00	0,00	0,00
30.113 - Manutenzioni e pulizia locali	37.148,75	43.683,08	32.791,60	35.000,00
125.113 - Spese per avvisi e inserzioni	0,00	0,00	1.327,99	1.000,00
35.113- Spese postali e telegrafiche	5.529,08	4.666,33	5.687,13	500,00
10.123 - Spese e commissioni bancarie	109,00	3.620,30	2.012,40	0,00
185.113 -Spese per accertamenti sanitari dipendenti	1.000,00	0,00	0,00	0,00
50.113-Spese gestione strutture informatiche	50.000,00	58.533,69	69.190,92	44.000,00
75.121-Quote associative diverse	9.235,01	9.268,20	11.718,20	0,00
205.113 - Quote associative	0,00	0,00	0,00	12.000,00
210.113 - Spese bancarie	0,00	0,00	0,00	7.000,00
215.113 - Spese per liti e arbitraggi	-	0,00	0,00	5.000,00
10.126 - spese per liti ed arbitraggi	133.427,13	132.234,89	100.000,00	0,00
5.113 -Compenso e rimborso spese OIV	0,00	0,00	12.000,00	9.000,00
120.113 - Spese attuazione legge 626/94	4.125,60	4.125,60	4.632,04	3.600,00
25.113 - Premi assicurativi, rischi, incendi e furti	1.315,76	1.699,93	419,97	500,00
15.121 - Spese per attività divulgative, informative e promozionali	276.291,98	270.504,73	223.879,68	263.513,17
20.121 - Realizzazione e promozione manifestazioni, convegni e fiere	3.774,00	0,00	0,00	0,00
230.113 PNRR – Identità Digitale	-	-	-	14.000,00
TOTALI	641.006,20	640.239,50	591.889,58	616.492,41
carburante	3.000,00	2.200,00	6.309,58	4.000,00
utenze	15.470,12	29.974,40	28.500,00	17.741,00
P.N.R.R.				14.000,00
TOTALE AL NETTO UTENZE - CARBURANTE - P.N.R.R.	622.536,08	608.065,10	557.080,00	580.751,41

MEDIA TRIENNALE DELLA SPESA PER ACQUISTO BENI E SERVIZIO	595.893,73	-15.142,32
---	-------------------	-------------------

Si procede all'analisi dei singoli capitoli di uscita:

- Cap. 5.113 "Compenso e rimborso spese OIV" € 9.000,00: la voce di spesa, di carattere obbligatoria, scaturisce dall'apposita deliberazione Presidenziale n. 38 del 25.11.2022;
- Cap. 10.113 "Fitto immobili e oneri accessori" € 9.000,00: la previsione comprende il canone di locazione di € 7.544,88 dell'immobile detenuto dal parco ad uso magazzino giusta determinazione n.597/2019 che proroga il contratto di affitto per anni due 2020-2021;
- Cap. 15.113 "Spese, acqua, gas, energia elettrica, riscaldamento" € 17.741,00: tale voce di spesa obbligatoria è stata determinata per far fronte ai consumi relativi all'immobile adibito a deposito e all'immobile adibito a sede dell'Ente;
- Cap. 25.113 "Premi ass. rischi incendi e furti" € 500,00: la spesa è stata prevista per la copertura di polizze in essere;
- Cap. 30.113 "Manutenzione e pulizia locali" € 35.000,00: lo stanziamento, in ordine alla spesa obbligatoria, è stato determinato in base all'affidamento del servizio di pulizia ed igienizzazione dei locali adibiti a sede dell'Ente giusta determina 19/2021 per € 32.414,56; in ordine, invece, alla spesa discrezionale, è stata quantificata sulla base delle unità lavorative in servizio per coprire i costi necessari a lavori di trasformazione e adeguamento della struttura alle reali esigenze nonché a lavori di manutenzione e riparazione;
- Cap. 35.113 "Spese postali e telegrafiche" € 500,00: la spesa del tutto irrisoria è stata prevista per il mantenimento dei rapporti istituzionali anche nella considerazione del fatto che le procedure di invio avvengono per via telematica (PEC E-MAIL);
- Cap. 40.113 "Spese pubblicazioni uso ufficio" € 1.000,00: tale voce di spesa di carattere discrezionale comprende gli eventuali costi per gli abbonamenti e pubblicazioni anche on line;
- Cap. 45.113 "Acquisto di materiale di consumo, economato e di carattere tecnico" € 6.000,00: la spesa, di carattere discrezionale, è stata prevista per le spese minute ed urgenti a disposizione dell'economista, così come disciplinato dal regolamento di contabilità approvato da ultimo con Delibera Presidenziale n. 39 del 23.07.09 e per l'acquisto di materiale necessario per il regolare funzionamento degli uffici; inoltre è stata prevista la somma necessaria per la

manutenzione dei fotocopiatori affidata alla ditta "Dauniatel" per € 2.769,40 giusta determinazione n.362/2020;

- Cap. 50.113 "Spese gestione strutture informatiche" € 44.000,00: lo stanziamento comprende il canone del software gestionale affidato alla soc. PA digitale SPA, giusta dd. 9/2022 per € 19.324,80, il servizio di progettazione/ideazione, realizzazione, assistenza e manutenzione del sito web istituzionale dell'Ente affidato a "E-linking online systems s.r.l. corrente in Camerino (MC), giusta determinazione dirigenziale n. 90/27.3.2023 per € 18.975,00 e risorse occorrenti per la gestione telematica delle gare da utilizzare per la procedura di affidamento da mettere in atto in quanto il contratto preesistente è scaduto.
- Cap. 55.113 "Spese telefoniche" € 3.000,00: la spesa, di natura obbligatoria, è stata determinata sulla base dei contratti di fornitura già in essere e a seguito dell'adesione al contratto di fornitura di telefonia fissa fornito dal gestore FastWeb in convenzione Consip;
- Cap. 70.113 "Manutenzione arredi e attrezzature" € 850,86: la spesa è stata prevista in base al contratto di manutenzione e assistenza tecnica dell'impianto ascensore in essere con la ditta KONE S.p.A. giusta determinazione di affidamento del servizio n. 297 del 6.10.2022;
- Cap. 85.113 "Spese funzionamento commissioni concorso" € 5.000,00: tale spesa, di natura discrezionale, è stata stanziata per dar corso all'espletamento di concorsi che l'Ente intende svolgere;
- Cap. 90.113 "Oneri per incarichi tecnici" € 40.000,00: la previsione è necessaria per l'affidamento di eventuali incarichi;
- Cap. 100.113 "Spese gestione automezzi, assicurazioni e bolli" € 2.877,38: lo stanziamento è relativo alle spese sia fisse derivanti da contratti di assicurazione e bolli in essere per l'autoparco dell'Ente, sia di natura discrezionale, scaturenti da eventuali riparazioni e manutenzioni; la spesa è stata quantificata ai sensi dell'art. 6 comma 14 decreto Legge n. 78/2010 pari all'80% della spesa del 2009;
- Cap. 120.113 "Spese per attuazione legge 626/94" € 3.600,00: la previsione comprende la spesa derivante dagli obblighi di cui al D. Lgs. Vo n. 626/94 disposti con determinazione dirigenziale n. 4 del 12.1.2022 mediante affidamento del servizio a favore della soc. R.T.I. Consilia CFO s.r.l. per € 2.398,67, e la spesa necessaria per il rinnovo del contratto con Gami estintori
- Cap. 125.113 "Spese per avvisi ed inserzioni" € 1.000,00: la previsione è stata inserita per eventuali pubblicazioni di avvisi di gara etc.;

- Cap. 190.113 “Spese gestione autocarri e/o automezzi uso promiscuo” € 16.000,00: tale previsione trova giustificazione per la gestione di due mezzi immatricolati autocarri nel 2017 e copre le spese relative al rifornimento di carburante oltre a quelle di gestione;
 - Cap. 195.113 “Spese manutenzione ordinaria” € 5.000,00: spese per opere di riparazione, rinnovamento e sostituzione necessarie ad eliminare il degrado dei manufatti e impianti e delle relative pertinenze al fine di conservare lo stato di fruibilità;
 - Cap 205.113 “Quote associative diverse” € 12.000,00: lo stanziamento, di natura discrezionale, riguarda le quote di iscrizione ad associazioni ed organismi nazionali per le aree protette fra cui EMAS, ARAN e SYMBOLA, AEVF, ITALIA LANGOBARDORUM, EUROPARK Federation, FORMEZ P.A;
 - Cap 210.113 “Spese Bancarie” € 7.000,00: la voce di spesa è necessaria per coprire le spese e le commissioni bancarie inerenti il rapporto in essere con l’istituto tesoriere;
 - Cap. 215.113 “Spese per liti e arbitraggi” € 5.000,00: trattasi di stanziamento previsto per coprire le spese di citazioni in giudizio, quelle in essere e quelle che sono in fase di conclusione;
- Cap. 230.113 “PNRR misura 1.4.4-Piattaforme nazionali identità digitale-spide”: lo stanziamento di € 14.000,00 prevede servizi inerenti l’utilizzo di piattaforme di identità digitale finanziato con apposito contributo del Ministero per l’Innovazione Tecnologica e Transizione Digitale; Tale previsione non rientra nel limite di spesa per l’acquisto di beni e servizi disposto dall’art.1, comma 591, della citata legge n.160/2019 in quanto il MEF con circolare n. 42/2022 ha disposto il superamento di tale limite per le spese per l’acquisto di beni e servizi del settore informativo finanziate con il PNRR”.

1.1.2 INTERVENTI DIVERSI

1.1.2.1- Uscite per prestazioni istituzionali pari a € 2.029.607,50 di cui € 1.247.955,63 finanziati da entrate correnti e € 781.651,87 da Avanzo di Amm vinc.

- Cap. 10.121 “Indennizzi per danni provocati da fauna” € 427.129,87: la voce di spesa, di natura obbligatoria ai sensi dell’art. 15 – comma 3 – della Legge 394/91, è necessaria per corrispondere indennizzi per danni arrecati alle coltivazioni, ai terreni e agli allevamenti dalla fauna selvatica;
- Cap. 15.121 “Spese attività divulgative, informative e promozionali” € 263.513,17: lo stanziamento dell’importo di € 185.000,00, finanziato da contributo ordinario, è stato previsto

per far fronte alle spese derivanti dallo svolgimento di compiti istituzionali dell'Ente, ai sensi dello statuto e della normativa vigente in materia di aree protette al fine di far conoscere il territorio; l'importo invece di € 78.513,17, finanziato da avanzo vincolato derivante da contributo del MASE per programma "Siti naturali Unesco e Zea per l'educazione ambientale" riscosso nel precedente esercizio finanziario 2022;

- Cap. 25.121 "Spese per promozione, valorizzazione dei prodotti tipici ed artigianato tradizionale" € 20.000,00: lo stanziamento di natura discrezionale comprende le spese necessarie a promuovere le produzioni tipiche locali e la riscoperta e valorizzazione delle tradizioni artigianali del nostro territorio;
- Cap. 30.121 "Spese per valorizzazione tradizioni popolari" € 10.000,00: lo stanziamento di natura discrezionale, comprende le spese volte alla salvaguardia dei valori antropologici mediante il recupero, la conservazione e la valorizzazione delle radici e delle culture locali;
- Cap. 35.121 "Spese gestione centri visita" € 35.000,00: trattasi di previsione occorrente per la gestione dei centri visita;
- Cap. 65.121 "Spese per prevenzione e difesa incendi" € 15.000,00: stanziamento di natura discrezionale relativa alla attività di prevenzione incendi rientranti nei compiti istituzionali dell'Ente ai sensi della L. 394/91;
- Cap. 80.121 "Contributi ad associazioni, istituzioni e privati" € 30.000,00: lo stanziamento di natura discrezionale è previsto per far fronte alle istanze di enti, associazioni e privati ammessi a contributo ai sensi del vigente regolamento;
- Cap. 120.121 "Spese per attività di educazione ambientale" € 30.000,00: la previsione di spesa, di carattere istituzionale ai sensi dello statuto e dell'art. 1 c.3 della Legge 394/91 è necessaria per la realizzazione di iniziative legate alla conoscenza del territorio e le problematiche connesse;
- Cap. 125.121 "Spese per la gestione del C.T.A." € 170.000,00: trattasi di spesa obbligatoria prevista ai sensi del D.P.C.M. 17.11.2020 e disposta con deliberazione Presidenziale n. 6 del 17.03.2023 che approva il piano operativo 2023;
- Cap. 130.121 "Spese gestione riserva marina anni precedenti" € 373.268,70: la spesa è finanziata da avanzo vincolato derivante dagli esercizi precedenti;
- Cap. 140.121 "Spese per la gestione della Riserva Marina Isole Tremiti" la previsione di spesa pari ad € 70.000,00, finanziata da contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente, deriva da

apposita programmazione disposta con deliberazione presidenziale n.3/2023 regolarmente approvata con nota n.48396/2023;

- Cap. 155.121 “EMAS - certificazione ambientale” € 20.000,00: previsione di carattere discrezionale per coprire spese necessarie per il sistema di gestione ambientale EMAS giusta dd. 185/2021 per € 8.113,00 e per l’avvio dell’iter di gara per la certificazione Emas;
- Cap. 225.121 “Dottorato di ricerca” € 115.325,76: la spesa è necessaria per l’attivazione di dottorati di ricerca con l’università di foggia;
- Cap. 235.121 “Azione per la conservazione della Flora e della Fauna” € 50.000,00 per coprire i costi di salvaguardia degli ecosistemi;
- Cap. 245.121 “Realizzazione prog. Sito n.1133 ter parco naz. Abruzzo” € 3.870,00: la spesa, finanziata da contributo specifico trova copertura con l’avanzo vincolato;
- Cap. 250.121 “Ristrutturazione Caserma Mandrione” € 300.000,00: la spesa è finanziata da Avanzo Vincolato;
- Cap. 255.121” Ufficio Stampa” € 50.500,00: tale previsione si rende necessaria per far fronte alle spese di cui alle determinazioni dirigenziali nn. 264/2022 per € 18.000,00 e 279/2022 per € 32.500,00.
- Cap. 265.121 “Attività divulgative e promozionali riserva marina” € 26.000,00: la spesa finanziata da Avanzo Vincolato derivante da contributo MASE ex covid è stata prevista in seguito a richiesta dell’Ente n.7176/3.11.2022 inerente la rimodulazione delle risorse, regolarmente autorizzata dal MASE giusta nota n.145988/22.11.2022.
- Cap. 270.121 “Acquisto beni e servizi finanziati ex art. 113 D.Lgs.vo n.50/2016” € 20.000,00: la spesa è finanziata per il 20% dal cap. di entrata 30.134;

1.1.2.2 - Oneri Finanziari €

1.1.2.4 - Oneri Tributari € 10.000,00:

Cap. 10.124 “Imposte, tasse e tributi vari” € 10.000,00: tale spesa ricopre i costi relativi alle imposte per il servizio affissioni, alle tasse di concessioni governative e alle tasse derivanti dalle registrazioni di contratti presso l’Agenzia delle Entrate e imposte comunali Tari e passo carrabile.

1.1.2.6- Uscite non classificabili in altre voci € 586.449,58 di cui € 384.780,00 finanziati da Entrate correnti e € 201.669,58 da AV Amm. Vinc.

- Cap. 25.126 “Fondo-rotazione progettazioni” € 50.000,00: la spesa è finanziata dal corrispondente capitolo di entrata 15.134;

- Cap 210.126 “Versamento L. 160/2019 comma 594” € 64.780,00: pari ai versamenti effettuati nell’esercizio 2018 ai sensi dell’art. 61 DL 112/08 di € 7.752,88 ed ai sensi dell’art.6 c.21 DL n,78/2010 di € 51.138,08. I versamenti 2018 sono stati ulteriormente incrementati del 10% come previsto dalla legge di bilancio n.160/2019;
- Cap. 225.126 “Uscite diverse non imputabili ad altre categorie” € 150.000,00: tale voce di spesa è stata prevista per eventuali uscite non riferibili a specifiche categorie.

1.1.3 - ONERI DIVERSI

1.1.3.1 – ONERI COMUNI – Non vi sono previsioni –

1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

1.1.4.2 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto per € 69.021,38

Cap. 10.142 “Accantonamento TFR” € 103.467,93 Trattasi di previsione obbligatoria derivante da apposite normative vigenti in materia; tale uscita riguarda la quota annua del trattamento di fine rapporto calcolata sulla base delle unità lavorative in servizio.

1.1.5 – ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI

1.1.5.1 – Accantonamenti per € 338.021,71 di cui € 155.954,51 finanziati da entrate correnti ed € 182.067,20 finanziati da Avanzo Vincolato

- Cap. 10.151 “Fondo di riserva per spese imprevedute” € 60.705,51: l’ammontare di tale fondo, quantificato in ossequio all’art.17 del D.P.R. 97/2003, è stato individuato per far fronte a spese imprevedute nonché a maggiori spese che potranno verificarsi nel corso dell’esercizio;
- Cap. 10.155 “Fondo rinnovo contrattuale” € 72.316,20: l’accantonamento di € 5.249,00 per l’anno 2023 è stato determinato secondo quanto previsto dalla circolare MEF n. 42 del 7.12.2022 e calcolato nella misura dello 0,55% del monte salari 2018; la quota invece di € 67.067,20 è stata prevista e finanziata da Avanzo vincolato derivante dagli anni precedenti
- Cap. 15.155 “Fondo rischi ed oneri” € 205.000,00: la spesa, di natura obbligatoria, è finanziata per € 90.000,00 dal contributo ordinario per € 115.000,00 da avanzo vincolato.
- Le uscite correnti dell’unico Centro di Responsabilità Amministrativa “Ente Parco” ammontano, dunque, ad € 4.822.168,67.

USCITE IN CONTO CAPITALE

1.2.2. INVESTIMENTI

1.3.3.1- Investimenti per la tutela dell’Ambiente per € 17.083.382,27 di cui € 2.062.106,98 finanziati da entrate in conto capitale, € 135.000,00 da entrate correnti e la differenza pari a € 14.886.275,29 da Avanzo vincolato

- Cap. 65.211 “Interventi riqualificazione ambientale Isole Tremiti” € 137.589,83: lo stanziamento è coerente con la previsione in entrata, in parte corrente, di pari importo che si prevede di introitare sulla base del regolamento di accesso alle Isole per € 60.000,00; la restante somma di € 77.589,83 invece è finanziata da Avanzo Vincolato;
- Cap. 120.211 “Spese per Interventi Riserva Marina” € 548.249,73: la previsione di € 90.000,00 deriva da finanziamento del Ministero Ambiente riconosciuto con nota n.48396/30.3.2023 per la realizzazione degli interventi disposti con deliberazione Presidenziale n.3/2023 “approvazione della programmazione annuale per l’esercizio in corso” e la previsione di € 458.249,73 deriva da finanziamenti di anni precedenti confluiti in Avanzo vincolato;
- Cap. 145.211 “Interventi demolizione opere abusive” € 56.772,94: la spesa è finanziata da Avanzo Vincolato per € 6.396,61 derivante da anni precedenti e per € 50.376,33 derivante da contributo anno 2022;
- Cap. 170.211 “Interventi prioritari Isole Tremiti” € 307.720,01: la previsione è finanziata da Avanzo Vincolato;
- Cap. 365.221 “Interventi direttiva biodiversità” € 528.642,73: la spesa di € 103.000,00 è relativa a risorse destinate alla conservazione della biodiversità per l’anno 2022, assegnate con nota del Ministero dell’Ambiente n. 164246 del 28.12.2022 e la rimanente somma di € 425.642,73 è finanziata da Avanzo Vincolato;
- Cap. 375.211 “Interventi direttiva biodiversità area marina” € 113.500,00: La somma di € 20.000,00 per la conservazione della biodiversità della riserva marina è stata riconosciuta con nota del Ministero dell’Ambiente n. 4371 del 13.1.2023 di assegnazione di apposite risorse per l’anno 2022 e la spesa di € 93.500,00 deriva da Avanzo vincolato;
- Cap. 385.211 “Prog. geotermia Sede Parco” € 7.220,34: la previsione è finanziata da Avanzo Vincolato;
- Cap. 395.211 “Intervento Recupero Trabucchi” € 126.305,10: la spesa trova copertura nell’Avanzo vincolato;
- Cap. 405.211 “Realizzazione CETS” € 15.000,00: la spesa è finanziata da contributo ordinario;

- Cap. 420.211 "Coof. Prog. Diomedee" € 113.238,79: tale previsione trova copertura nell'Avanzo vincolato;
- Cap. 435.211 "Attività SIC/ZSC" € 79.000,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 445.211 "Installazione infrastruttura ricarica autoveicoli elettrici - Clima 2019" € 221.679,00: tale spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 450.211 "Efficientamento Energetico Sede Parco - Clima 2019" € 114.727,26: la spesa, finanziata da Avanzo vincolato, deriva dal contributo riscosso per l'80%;
- Cap. 455.211 "Efficientamento Energetico centro visite lago Salso - Clima 2019" € 208.408,52: la spesa, finanziata da Avanzo vincolato, deriva dall'80% del contributo riscosso;
- Cap. 465.211 "Realizzazione pista ciclabile San Marco in Lamis - Clima 2019" € 278.411,45: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 470.211 "Realizzazione pista ciclabile Cento Pozzi Rignano Garganico - Clima 2019". € 324.025,02: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap.475.211 "Riqualificazione rifugio Sant'Egidio- Clima 2020" € 45.441,24: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 480.211 "Efficientamento Energetico centro polifunzionale isola San Domino - Clima 2020" € 550.534,47: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 485.211 "Realizzazione pista ciclabile Vico del Gargano - Clima 2020" € 718.359,52: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 490.211 "Gestione multifunzionale Foresta - Clima 2020" € 346.285,93: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso)
- Cap. 495.211 "Restauro piscine e invasi A.I.B. - Clima 2020" € 107.815,77: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 500.211 "Interventi selvicolturali per AIB e resilienza - Clima 2020" € 136.178,99: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 505.211 "Realizzazione muretti a secco" € 1.609.555,08: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 510.211. "Realizzazione sentieri" € 1.266.815,27: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 525.211 "Riqualificazione Sistema dunale Lesina/Varano - Clima 2021" € 841.800,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);

- Cap. 530.211 “Ripristino zone umide Oasi lago Salso - Clima 2021” € 573.107,20: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 535.211 “Efficientamento Energetico Caserma Mandrione - Clima 2021” € 509.825,60: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 540.211. “Efficientamento Energetico Caserma Borgo Celano - Clima 2021” € 707.648,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 545.211 “Potenziamento infrastrutture mobilità sostenibile - Clima 2021” € 497.724,76: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 550.211. “Interventi selvicolturali diradamento fustaie leccio - Clima 2021” € 1.071.910,52: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato (80% del contributo riscosso);
- Cap. 555.211. “Contributi ai Comuni per acquisto compostiere” € 544.000,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 560.211 “Contributi ai Comuni per tariffazione rifiuti solidi urbani” € 544.000,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 590.211 “PNRR – Missione 2 – Ripristino e tutela fondali habitat marini – campo boe” € 1.625.246,98: la spesa, finanziata dal corrispondente in entrata cap.170.221, è finalizzata alla realizzazione di attività rientranti nel progetto PNRR MER in base agli adempimenti previsti dall’accordo tra MASE e ISPRA;
- Cap. 595.211 “ FEAM Misura 1.40 – Progetto Eramp-Tremiti” € 200.000,00: la spesa finanziata dal Ministero dell’Agricoltura della sovranità alimentare e delle foreste, è finalizzata ad attività di tutela e ripristino della biodiversità degli ecosistemi marini e dei regimi di compensazione nell’ambito della pesca sostenibile.

1.2.1.2 Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche € 1.000.064,00: la presente categoria di spesa è interamente finanziata da Avanzo Vincolato

- Cap. 25.212 “Installazione impianto termico fotovoltaico CTA” € 107.470,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 115.212 “Realizzazione caserma Carabinieri Forestali” € 892.594,00: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato.

1.2.1.3 Partecipazione e acquisto di valori mobiliari € 109.476,34

- Cap. 35.213 “Adeguamento funzionale uffici” € 60.000,00: la previsione di spesa, di natura discrezionale, è necessaria per allestire una sala multimediale, dotandola di attrezzature ed adeguamenti funzionali di vario genere; la stessa è interamente finanziata da contributo ordinario;
- Cap. 60.213 “Acquisto mezzi AMP - Clima 2020 - € 25.616,34: la spesa è finanziata da Avanzo vincolato;
- Cap. 65.213 “Acquisto strumentazione informatica AMP” € 23.860,00: la spesa è coperta da contributo MASE riconosciuto con nota n.5840 del 17.1.2023.

1.2.1.6. Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio € 897.101,88 finanziato da Avanzo vincolato

Cap. 10.216 “Fondo Indennità di fine rapporto” € 897.101,88: trattasi di previsione obbligatoria ai sensi della normativa vigente in materia; la stessa è già evidenziata nella parte vincolata della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;

Le uscite per Partite di giro pareggiano con le entrate e ammontano a € 1.480.000,00.

Sono stati indicati residui attivi e passivi al 31.12.2022 e riportati in bilancio rispettivamente per € 4.448.995,98 ed € 8.462.954,85;

La gestione dei capitoli, degli atti di indirizzo e degli altri provvedimenti assunti dagli organi dell’Ente è attribuita secondo i disposti normativi di cui il D. L.vo n. 165/2001 art. 17 e succ. modif.

Il Bilancio pluriennale è stato predisposto formulando le previsioni in considerazione dell’andamento delle entrate e del costo storico ai sensi dell’art. 11 comma 7 del DPR 97/2003.

*Il Direttore f.f.
Vincenzo Totaro*