



ENTE PARCO NAZIONALE ISOLA DI PANTELLERIA

D.P.R. 28 luglio 2016 – G.U. n. 233 del 7 ottobre 2016

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

ALLEGATO TECNICO

Il presente allegato tecnico è redatto ai sensi dell'articolo 11 comma 7 del D.P.R. 27/02/2003, n. 97, e definisce il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa e i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni e le previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio pluriennale.

La tabella che segue fornisce un primo quadro di insieme delle previsioni di Bilancio per l'esercizio 2021 e per il triennio 2021/2023.

Entrate	2021	2022	2023
Avanzo di amministrazione	2.694.471,00		
Entrate Correnti	1.210.500,00	1.135.500,00	1.085.500,00
Entrate in Conto capitale	1.001.120,00	190.948,00	
Entrate gestioni speciali e partite di giro	1.110.000,00	1.110.000,00	1.110.000,00
Totale Entrate	6.016.091,00	2.436.448,00	2.195.500,00
Uscite	2021	2022	2023
Uscite Correnti	1.281.960,00	1.135.500,00	1.135.500,00
Entrate in Conto capitale	3.624.131,00	190.948,00	
Entrate gestioni speciali e partite di giro	1.110.000,00	1.110.000,00	1.110.000,00
Totale Uscite	6.016.091,00	2.436.448,00	2.195.500,00

Il pareggio del Bilancio di previsione dell'esercizio 2021 per competenza è ad Euro 6.016.091,00.

L'equilibrio di parte corrente è determinato come segue:

Entrate correnti	1.210.500,00	Spese correnti	1.281.960,00
Quota di avanzo vincolato destinato a spese correnti	71.460,00		
Totale entrate destinate al finanziamento di spese correnti	1.281.960,00		

L'equilibrio di parte capitale è determinato come segue:

Entrate in conto capitale	1.001.120,00	Spese in conto capitale	3.624.131,00
Quota di avanzo vincolato destinato a spese in conto capitale	2.565.175,70		
Quota di avanzo libero destinato a spese in conto capitale	57.835,30		
Totale entrate destinate al finanziamento di spese in conto capitale	3.624.131,00		

Entrate e spese aventi natura di partita di giro pareggiano per Euro 1.110.000,00.

Le **Entrate** dell'Ente, per l'esercizio 2021, ad eccezione di quelle aventi natura di partita di giro, sono rinvenienti:

- a) Dai finanziamenti di parte corrente del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, per Euro 1.210.500,00. Si specifica che le entrate suddette riguardano:

- Trasferimenti ordinari per il funzionamento dell'Ente Parco per Euro 1.065.500,00 stimati in ragione del dato storico e quindi in misura pari all'importo del precedente esercizio;
 - Trasferimenti straordinari per Euro 65.000,00 inerenti attività dirette alla conservazione della biodiversità comunicati con nota prot. 0101813 del 04.12.2020.
 - Trasferimenti straordinari per Euro 80.000,00 relativi alla annualità 2021 del progetto triennale "Pantelleria Youth Forum" assegnati dal Ministero come da nota prot. 34610 del 24/12/2019;
- b) Dai finanziamenti in conto capitale del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, per Euro 614.120,00. Si specifica che le entrate suddette riguardano la quota, non erogata a chiusura del 2020, del finanziamento di Euro 3.070.000,00 assegnato con Decreto prot. n. 100696 del 2 dicembre 2020 comunicato con nota 3792 del 15/01/2021, per la quota, per Euro 635.495,00. Come meglio specificato nel seguito la restante parte del finanziamento pari ad Euro 2.456.480,00, erogata a chiusura dell'esercizio 2020 e non impegnata in contropartita in uscita, è confluita nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione.
- c) Dai finanziamenti in conto capitale del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, per Euro 387.000,00 relativi alla annualità 2021 del finanziamento triennale assegnato per la realizzazione della sede Ente Parco e alloggi CC Forestali CTA (Cittadella del Parco), come da nota 63758 del 12/08/2020
- d) La sintesi delle entrate è data dalla tabella che segue:

		ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2021)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di			
	Titolo I	11.136,00	1.210.500,00	1.221.636,00
	Titolo II	0,00	1.001.120,00	1.001.120,00
	Titolo III	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	5,00	1.110.000,00	1.110.005,00
	TOTALE	11.141,00	3.321.620,00	3.332.761,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	2.694.471,00	0,00
	Fondo di Cassa utilizzato	0,00	0,00	7.123.875,30
	TOTALE GENERALE	11.141,00	6.016.091,00	10.456.636,30

Il Bilancio di Previsione 2021 utilizza altresì l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 determinato come segue:

Fondo cassa iniziale	4.667.889,49
+ Residui attivi iniziali	11.141,00
- Residui passivi iniziali	2.006.584,95
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	2.672.445,54
+ Entrate già accertate nell'esercizio	5.022.548,74
- Uscite già impegnate nell'esercizio	5.000.523,28
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	2.694.471,00
+ Entrate presunte per il restante periodo	0,00
- Uscite presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 da applicare al bilancio dell'anno 2021	2.694.471,00

E' importante sottolineare che l'avanzo così determinato è suddiviso in due componenti:

- a) Avanzo Vincolato – Euro 2.566.635,70
- b) Avanzo Libero- Euro 127.835,30

L'avanzo vincolato deriva:

- per Euro 65.217,42 dal contributo, accertato nell'esercizio 2020 per la quota incassata e non impegnato in contropartita in uscita, erogato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, finalizzato alla realizzazione di interventi per i muretti a secco (note MATTM prot. 96081 e 100131.01 del 2020);
- per Euro 43.478,28 dal contributo, accertato nell'esercizio 2020 per la quota incassata e non impegnato in contropartita in uscita, erogato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, finalizzato alla realizzazione di interventi per la rete sentieristica (note MATTM prot. 96082.20 e 101069.03 del 2020)
- per Euro 2.456.480,00 dal trasferimento erogato a chiusura dell'esercizio 2020 accertato per la quota incassata e non impegnato in contropartita in uscita, dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare in esecuzione del Decreto prot. n. 100696 del 2 dicembre 2020.

L'avanzo presunto è interamente applicato al Bilancio di Previsione 2021 come da tabella che segue:

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:		2.694.471,00
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri		0,00
al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		2.566.635,70
Investimenti vincolo contributi MATTM	2.565.175,70	
Contributi MATTM presidi prev.ne COVID	1.460,00	
	Totale parte vincolata	2.566.635,70
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021		0,00
	Totale parte disponibile	127.835,30
Totale Risultato di amministrazione presunto		2.694.471,00

L'avanzo di Euro 2.694.471,00 applicato al Bilancio di previsione 2021 è destinato pertanto:

- a) per Euro 65.217,42 alla realizzazione di interventi per i muretti a secco (note MATTM prot. 96081 e 100131.01 del 2020);
- b) per Euro 43.478,28 alla realizzazione di interventi per la rete sentieristica (note MATTM prot. 96082.20 e 101069.03 del 2020)
- c) per Euro 2.456.480,00 alla realizzazione del piano di interventi finalizzati alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici finanziato dal MATTM con il Decreto prot. n. 100696 del 2 dicembre 2020.
- d) per la quota libera di Euro 70.000,00 a spese correnti una tantum connesse all'esperimento dei concorsi per l'assunzione di personale a tempo indeterminato come da dotazione organica approvata;
- e) per la quota libera di Euro 30.000,00 a spese in conto capitale per allestimento di centri visita;
- f) per la quota libera di Euro 27.835,30 a spese in conto capitale per iniziative per la promozione e lo sviluppo economico e sociale;

Le **Uscite** dell'Ente, per l'esercizio 2021, sono relative a:

- Uscite Correnti per **Euro 1.281.960,00**
- Uscite in conto Capitale per **Euro 3.624.131,00**
- Uscite aventi natura di partite di giro per **Euro 1.110.000,00**

Le **Uscite correnti** riguardano:

- Uscite per gli organi dell'Ente per **Euro 230.500,00** Si tratta delle spese che saranno sostenute per l'attività degli organi di amministrazione e controllo dell'Ente:

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
1010	0	Indennità di presidenza	37.000,00
1030	0	Indennità ,gettoni di presenza e rimborsi agli organi di controllo	4.000,00
1040	0	Indennità Direttore Generale e rimborsi	125.000,00
1040	1	Indennità di risultato Direttore Generale	33.000,00
1050	0	Rimborso spese per missioni e presenza in situ degli organi di amministrazione	30.000,00
1060	0	Spese per il funzionamento comunità del parco	1.500,00
Totale			230.500,00

- Oneri per il personale in attività di servizio per **Euro 240.500,00**. Si tratta delle spese previste per il personale dell'Ente. Si specifica che per l'anno 2020 si farà ricorso anche ad un servizio di somministrazione di personale (c.d. lavoro interinale):

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
2010	0	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dipendente	73.000,00
2010	10	Lavoro interinale - prestazione di servizi	130.000,00
2020	0	Compenso per lavoro straordinario	2.000,00
2030	0	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	27.000,00
2070	0	Indennità e rimborso spese per missioni territorio nazionale	5.000,00
2100	0	Spese per formazione del personale, partecipazione corsi e seminari	1.000,00
2120	0	Spese per somministrazione buoni pasto al personale dell'Ente	2.000,00
2130	0	Spese per accertamenti sanitari	500,00
Totale			240.500,00

- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per **Euro 372.311,50**. Si tratta di una importante fonte di spesa per l'ente che è sostenuta in relazione alle diverse attività dello stesso sia sotto l'aspetto amministrativo che di interventi sul territorio:

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
4010	0	Fitti passivi e oneri locativi	5.000,00
4020	0	Spese per pulizia locali sede ed immobili in utilizzo	5.000,00
4030	0	Spese per utenze,gas e canoni	4.000,00
4040	0	Quote associative diverse	8.000,00
4100	0	Spese postali, corriere, telegrafiche ecc	100,00
4120	0	Spese per acquisto materiale vario di consumo e di carattere tecnico e vari	2.000,00
4120	1	Spese per carta cancelleria e stampati	1.000,00
4120	2	Spese per accessori per uffici e alloggi	2.000,00
4120	3	Spese per acquisto di materiale informatico	500,00
4120	5	Spese per acquisto di presidi per la prevenzione COVID	1.460,00
4140	0	Spese per servizi informatici	16.000,00
4150	0	Spese telefoniche	4.000,00
4200	0	Manutenzione riparazione, mobili arredi ed attrezzature	200,00
4210	0	Manutenzione ordinaria riparazione e adattamenti locali e relativi impianti immobili in utilizzo	3.751,50
4290	0	Spese per i sentieri del Parco	30.000,00
4300	0	Spese per automezzo di servizio e/o Noleggio	2.500,00
4300	1	Spese per fornitura carburante automezzo di servizio	500,00
4310	0	Spese per gestione,manutenzione, e noleggio mezzi trasporto-beni strumentali per attività dell'ente	5.000,00
4400	0	Spese per stampe e distribuzione di pubblicazioni riviste e materiale divulgativo e promozionale	15.000,00
4410	0	Spese per acquisto pubblicazioni per uso ufficio rassegne riviste giornali e abbonamenti	100,00
4540	0	Spese per gestione,manutenzione e funzionamento rete dei centri visita	500,00
4580	0	Spese per la sicurezza d. lgs 81/2008	9.000,00
4610	0	Spese per concorsi, funzionamento commissioni	70.000,00
4620	0	Spese per progettazione e attuazione piano di promozione del Parco	40.000,00
4640	0	Spese per canoni di leasing nolo di beni di uso durevole e immobilizzazioni tecniche	500,00
4650	0	Spese per esternalizzazione di servizi contabili-amministrativi ivi compresi accordi con enti territoriali	10.000,00
4710	0	Spese di rappresentanza	200,00
4730	0	Spese per servizi di supporto amministrativi contabili fiscali, tecnici legali e finanziari organizzativi	55.000,00
4740	0	Spese per servizi legati agli adempimenti della normativa sulla trasparenza e OIV	10.000,00
4890	0	Spese per l'avvio e funzionamento del CTA e per servizio di controllo e sicurezza del territorio ivi comprese attività del CFR5	71.000,00
Totale			372.311,50

- Uscite per prestazioni istituzionali per **Euro 404.100,00**. Si tratta delle spese più strettamente connesse alla mission istituzionale dell'Ente e che rappresentano la principale voce di uscita con un totale di 404.100,00

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
5010	0	Indennizzi per mancati tagli	100,00
5030	0	Indennizzi danni fauna	30.000,00
5080	0	Interventi di tutela della biodiversità	65.000,00
5095	0	SPESE PER IL SUPPORTO ALLE ATTIVITA' DEL CAI	5.000,00
5100	0	Spese per concessioni di contributi e patrocinii ad enti ed associazioni	10.000,00
5105	0	INTERVENTI PER LA REINTRODUZIONE DELL'ASINO PANTESCO	10.000,00
5110	0	Spese attività monitoraggio, indagine, studi e ricerca scientifica per la tutela di biodiversità e paesaggio e interventi conseguenziali	5.000,00
5130	0	Spese per educazione ambientale e promozione cultura e sensibilità ambientale	25.000,00
5135	0	SPESE PER LA FORMAZIONE DELLE GUIDE AMBIENTALI	5.000,00
5140	0	Spese per organizzazione volontariato	5.000,00
5280	0	Spese per avvio e funzionamento CTA del CUTFA	45.000,00
5290	0	Spese per le necessarie attività di prevenzione incendi boschivi e manutenzione del territorio	65.000,00
5296	0	SPESE PROGETTO PANTELLERIA YOUTH FORUM	80.000,00
5320	0	Spese per mostre fiere e convegni	1.000,00
5325	0	AZIONI DI MARKETING TERRITORIALE	25.000,00
5330	0	Interventi di valorizzazione produzioni del parco	16.000,00
5360	0	Contabilità ambientale, autovalutazione amministrativo-contabile-naturalistica e certificazione Carta Europea Turismo Sostenibile	10.000,00
5380	0	Altre spese istituzionali	2.000,00
Totale			404.100,00

- Oneri finanziari per **Euro 3.000,00**. Si tratta delle uscite per spese e commissioni bancarie:

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
7030	0	Spese e commissioni bancarie	3.000,00

- Oneri tributari per **Euro 9.000,00** relativi a uscite per imposte e tasse:

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
8010	0	Imposte, tasse e tributi vari	1.000,00
8020	0	Irap	8.000,00
Totale			9.000,00

- Uscite non classificabili in altre voci per **Euro 22.448,50** Si tratta delle spese non rientranti nelle altre categorie ed essenzialmente connesse a eventuali contenziosi ed al fondo di riserva:

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
10010	0	Spese per perizie, liti, arbitraggi, indennizzi e spes legali	8.000,00
10020	0	Fondo di riserva	14.348,50
10120	0	Altre spese non classificabili	100,00
Totale			22.448,50

- Accantonamento a fondo rischi ed oneri per **Euro 100,00**. Si tratta di un accantonamento per rischi ed oneri legati alla gestione dell'ente.

Le Uscite in conto capitale sono relative ad Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari per Euro 3.624.131,00.

Capitolo	Articolo	Descrizione Capitolo	Previsione Iniziale
11035	0	INTERVENTI FINALIZZATI ALLA MITIGAZIONE E ALL'ADATTAMENTO AI CAMBIAMENTI CLIMATICI - CONTRIBUTO MATTM	3.070.600,00
11036	0	Realizzazione della Cittadella del Parco nazionale di Pantelleria	387.000,00
11220	0	Realizzazione ed Allestimento centri visita e punti base	30.000,00
11245	0	Interventi sulla rete sentieristica - finanziamento MATTM	43.478,28
11247	0	Interventi sui muretti a secco - finanziamento MATTM	65.217,42
11320	0	Iniziative per la promozione dello sviluppo economico e sociale	27.835,30
Totale			3.624.131,00