

ENTE PARCO NAZIONALE DELL'ASPROMONTE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2010

ALLEGATO TECNICO

INTRODUZIONE

Con l'**allegato tecnico**, che integra il bilancio di previsione, sono descritti in dettaglio i programmi, i progetti e le attività che l'Ente intende realizzare nel corso dell'esercizio finanziario. Inoltre per ciascuna voce di spesa sono definiti: il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa nonché gli eventuali criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni stesse.

Alla luce di quanto sopra specificato, innanzitutto occorre fare presente che il preventivo finanziario dell'esercizio 2010 è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni contenute nelle circolari n. 31 del 14/12/2008 e n. 36 del 23/12/2008 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nonché nel rispetto dei limiti fissati dal decreto legge 25 giugno 2008 n. 112 (decreto Brunetta) e dalla legge n. 203 del 22/12/2008 (legge finanziaria 2009). Inoltre lo stanziamento di alcune tipologie di spese è stato quantificato secondo il combinato disposto dell'art. 1 comma 9, 10 e 11 della legge 266/2005 e dell'art. 27 legge Bersani .

CONSIDERAZIONE TECNICHE

ENTRATE

Le risorse di cui dispongono gli Enti Parco in quanto enti pubblici non economici disciplinati dal DPR 97/2003 sono costituite da:

- **Entrate Correnti** (Titolo 1) suddivise in base alla natura in: Entrate Contributive, Entrate derivanti da Trasferimenti correnti, ed Altre entrate queste ultime comprendono le fonti di autofinanziamento del Parco,
- **Entrate in Conto Capitale** (Titolo 2) costituite da: Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti, Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, delle Regioni e di altri enti pubblici in conto capitale ed infine Entrate per Accensioni di prestiti,
- **Entrate da Gestioni Speciali** (Titolo 3),
- **Entrate per Partite di Giro** (Titolo 4).

Dette entrate costituiscono l'asse portante dell'intero bilancio dell'Ente Parco, in quanto l'entità della gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dall'ammontare delle risorse che si prevede di introitare. Con il bilancio di previsione le risorse finanziarie

vengono indirizzate, sulla base delle linee strategiche dell'Ente, in specifici programmi progetti e attività che si quantificano nelle uscite correnti e in quelle in conto capitale.

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2009 è stato quantificato in complessivi **€ 4.738.335,53** così come da tabella dimostrativa del risultato di amministrazione di cui all'allegato A).

Di detto avanzo di amministrazione presunto, nel bilancio di previsione è stata utilizzata una quota pari a **€4.476.333,00**

L'Avanzo di Amministrazione Presunto iscritto in bilancio come prima posta delle entrate risulta essere composto per **€1.910.333** da **avanzo vincolato** e per **€2.566.000** da **avanzo disponibile** utilizzato sia per finanziare spese di investimento (uscite in conto capitale) sia per finanziare spese di funzionamento (uscite di parte corrente). In un'apposita tabella allegata all'avanzo di amministrazione sono stati indicati i singoli stanziamenti dei capitoli di uscita finanziati con l'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione (sia vincolato che disponibile).

Per il corrente esercizio, il contributo ordinario da parte dello Stato è stato quantificato in **€2.078.000** pari cioè a quello assestato per l'esercizio finanziario 2009, così come assegnato dal Ministero Ambiente ridotto prudenzialmente del 10% ai sensi della nota del Ministero Prot. DPN 2009 – 0025351 del 25/11/2009.

Il contributo per il funzionamento da parte del Ministero dell'Ambiente per conto dello Stato continua ad essere l'entrata più consistenti dell'Ente, ma considerato i continui tagli che ha subito nel corso degli anni, è appena sufficiente a coprire le spese di funzionamento dell'Ente e non lascia alcun margine a spese per investimenti.

Le altre entrate riferite al **Titolo 1 "ENTRATE CORRENTI"** sono rappresentate da:

- trasferimenti da parte della Regione Calabria per i lavoratori di pubblica utilità ammontanti a €25.500 che trova contropartita in uscita al titolo 1 capitolo 2160;
- trasferimenti da parte della Regione Calabria per attività integrative dei lavoratori LSU LPU ammontanti a €240.000 che trova contropartita in uscita al titolo 1 capitolo 2150 e 2160;
- trasferimenti dalla provincia per personale comandato €20.000
- trasferimenti per personale comandato in altri enti €20.000

- entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizio che si riferiscono a proventi derivanti dalla vendita di gadget, pubblicazioni prodotti dall'ente, prodotti tipici del parco e dall'uso del marchio, utilizzo di attrezzature e strutture del parco ecc. , ammontanti a complessivi €29.000;
- proventi patrimoniali €7.600
- poste correttive e compensative ed entrate eventuali per complessivi €30.000.
- entrate non classificabili in altre voci €3.500

Tra le entrate riferite al **Titolo 2 “ENTRATE IN CONTO CAPITALE”** sono stati previsti introiti: per €4.500 che si riferiscono ad alienazione di automezzi.

Le entrate di cui al **Titolo 4 “Entrate aventi natura di partite di giro”** pari €353.000 non costituiscono un'entrata attiva dell'Ente. Esse rappresentano per l'Ente, al tempo stesso un'entrata e una spesa e si riferiscono a somme rimosse per conto di terzi ed a questi successivamente girate (contributi previdenziali, ritenute fiscali, ritenute diverse, anticipazioni all'economista e in generale tutte le entrate realizzate per conto di terzi)

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

	RESIDUI PRESUNTI	PREVISIONE COMPETENZA	PREVISIONE CASSA
TITOLO I°	478.352,06	2.453.600	2.931.952,06
TITOLO II°	502.219,89	4.500	506.719,89
TITOLO III°			
TITOLO IV°	30.870,17	353.000	383.870,17
TOTALE ENTRATE	1.011.442,12	2.811.100	3.822.542,12
AVANZO DI AMM. PRESUNTO		4.476.333	
FONDO CASSA INIZIALE			10.518.310,60
<u>TOTALE GENERALE</u>	<u>1.011.442,12</u>	<u>7.287.433</u>	<u>14.340.852,72</u>

USCITE

Le Uscite dell'Ente Parco sono costituite per €4.485.433 da **Uscite Correnti** (Titolo 1: Funzionamento, Interventi diversi, Oneri comuni), per €2.449.000 da **Uscite in Conto Capitale** (Titolo 2: Investimenti, Oneri comuni, Accantonamenti per uscite future, Accantonamento per ripristino investimenti), e per €353.000,00 dalle **Uscite per Partite di giro** relative a movimenti di risorse di terzi.

AREA AFFARI GENERALI

USCITE CORRENTI

Uscite per gli organi dell'Ente € 8.000

Tale importo si riferisce alle spese per il funzionamento della Comunità del Parco quantificate tenendo conto delle previsioni degli ultimi anni.

Oneri per il personale in attività di servizio € 290.400

Le uscite previste per il personale in servizio comprendono le spese per stipendi, compensi per lavoro straordinario, oneri previdenziali, spese per accertamenti sanitari, altri oneri a carico dell'ente e spese relative a benefici assistenziali e sociali al personale dell'Ente. Le spese per stipendi, sono state quantificate con riferimento al personale in servizio sulla base del C.C.N.L. quadriennio normativo 2006-2009 biennio economico 2008 – 2009 , mentre il fondo per benefici assistenziali al personale è stato quantificato secondo l'art. 28 del contratto integrativo dell'Ente sottoscritto in data 23/12/2008.

Lo stanziamento relativo ai capitoli per compensi per lavoro straordinario e per altre spese per formazione del personale partecipazione ai corsi e seminari è stato mantenuto uguale rispetto a quello dell'anno precedente, inoltre relativamente al capitolo per formazione del personale la previsione comprende altresì le spese per l'abbonamento al servizio di assistenza e formazione in materia di contratti e appalti offerto alla Società CERSAP.

Uscite per l'acquisto di beni e prestazioni di servizi €493.700

- Cap. 4020 "Spese per pulizia locali, vigilanza ed altri servizi" €30.000: lo stanziamento di tale capitolo si riferisce alle spese del servizio di pulizia da esternalizzare, riguardante i due immobili siti in Gambarie ed adibiti a sede amministrativa e legale dell'Ente e casa del parco, che si prevede di sostenere nel

corso dell'anno e quantificato prendendo come riferimento i costi sostenuti negli anni precedenti.

- Cap. 4050 "Premi di assicurazione contro rischi incendi furti ed altro" €30.000: lo stanziamento comprende anche la somma di €20.000 proveniente dall'avanzo vincolato e relativa alla procedura di gara avviata per la copertura assicurativa degli immobile dell'Ente (sede, casa del parco, i centri visita, punti informativi e porte di accesso) .
- Cap. 4200 "Manutenzione riparazione, noleggio mobili arredi ed attrezzature" €5.000: tale voce riguarda le spese necessarie per il mantenimento in efficienza degli uffici ;
- Cap. 4270 "Spese per acquisto vestiario e divise" €5.000: tale voce di natura discrezionale si riferisce ad eventuali spese per l'acquisto di indumenti da lavoro, e di eventuale ulteriore vestiario per il personale addetto alla casa del parco o altri punti informativi;
- Cap. 4300 "Manutenzione, noleggio ed esercizio automezzi" €14.300: detto importo si riferisce alle spese che questo Ente dovrà sostenere per il funzionamento di tre autovetture di servizio (n. 2 Fiat Panda 4x4 e n. 1 Smart). L'importo complessivo €14.300 è stato quantificato sulla base delle spese sostenute negli anni precedenti e mantenuto nei limiti della leggi finanziarie degli anni passati, si riferisce alle spese per carburante, alle spese per la ordinarie riparazioni, ai bolli e alle spese di assicurazione .
- Cap. 4410 " Spese per acquisto rassegne riviste, giornali e abbonamenti" € 4.000: si tratta di spesa indispensabile in quanto relativa l'acquisto di strumenti necessari alla quotidiana attività lavorativa degli uffici e degli organi istituzionali, tale voce comprende anche i costi per gli abbonamenti a pubblicazioni ufficiali e a riviste di settore, la stessa è stata quantificata considerando gli acquisti e gli abbonamenti degli anni pregressi. Anche per quest'anno si prevede di rinnovare l'abbonamento alla Gazzetta Aste ed appalti edita dalla Sific e l'abbonamento al bollettino settimanale di aggiornamento fiscale 2010 della Interdata Center e abbonamento al BURC;
- cap. 4580 "Spese per la sicurezza legge 626/94" €10.000: tale voce di spesa di natura discrezionale si riferisce alle spese che si prevede di dover sostenere per la realizzazione degli adempimenti di cui alla legge 626/94 e s.m. e i.;

- Cap. 4610 "Spese per concorsi, funzionamento commissioni e comitati scientifici" €-35.000: si riferisce alle spese per la corresponsione di compensi ai componenti di eventuali commissioni di gara e comitati scientifici;
- Cap. 4620 " Spese per comunicazione, marketing, pubblicità e pubblicazione bandi" l'importo di €8.000 si riferisce ad eventuali spese di informazione e pubblicazione, da effettuarsi secondo le norme di legge per bandi e avvisi di gara riguardanti lavori, servizi e forniture, nonché per campagne di informazione e comunicazione e per l'acquisto di spazi promozionali e modesti spot pubblicitari. L'importo di tale voce di spesa è stato mantenuto uguale a quello dell'anno precedente e pari cioè al 50% dell' impegnato 2007 (ulteriore riduzione introdotta dall'art. 61 comma 5 del decreto 112/2008);
- Cap. 4640 "Spese per canoni di leasing, nolo di beni di uso durevole e immobilizzazioni tecniche" €20.000;
- Cap. 4730 "Spese per consulenze amministrative, contabili - fiscali, tecniche, legali e prestazioni occasionali ". Tale voce di spesa, di natura discrezionale, è stata prevista per coprire i costi di eventuali consulenze e collaborazioni esterne in materia legislativa, contabile fiscale, amministrativa, tecnica ecc.. Tale stanziamento, è stato mantenuto uguale a quello del precedente esercizi. Comunque l'importo di €17.400 risulta essere pari al 30% della spesa sostenuta nel 2004 così come prescritto dalla legge 266/05, art. 1 comma 9 e dal comma 2 dell'art. 61 del decreto legge 112/2008. In detto importo devono si intendono compresi sia gli incarichi conferiti con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che quelli di natura occasionale nonché quelli conferiti a pubblici dipendenti .
- Cap. 4750 "Spese per lavoro interinale" €150.000: tale voce di spesa è stata prevista per l'eventuale ricorso all'istituto della somministrazione di lavoro tramite le agenzie autorizzate (si prevedono 5 dipendenti per 12 mesi);
- Cap. 4890 "Spese per il funzionamento del CTA e servizio di controllo e sicurezza del territorio" €165.000: tale voce si riferisce per €15.000 alle spese per il funzionamento degli automezzi modello LAND ROVER DEFENDER, assegnati dal Ministero dell'Ambiente ed utilizzati direttamente ed in collaborazione con il CTA-CFS per compiti di controllo, vigilanza e sicurezza del territorio del parco, per i restanti €150.000 alle spese che si prevede di dover porre a carico del bilancio dell'Ente per le attività svolte dal CTA. Questa ultima voce di spesa, ai sensi del

D.P.C.M. del 05/07/2002 è di natura obbligatoria ed è stata quantificata in funzione del piano operativo annuale elaborato in collaborazione con il Coordinatore territoriale del CTA e relativa alle attività di sorveglianza da svolgere per conto dell'Ente ai sensi dell'art. 21 della L. 394/91. L'importo complessivo è ripartito nelle varie tipologie di spese per come dettagliato nella proposta di piano operativo;

Uscite non classificabili in altre voci €40.000

Cap. 10010 "Spese per perizie, liti, arbitraggi, indennizzi e spese legali, ecc.." €40.000: tale voce, di natura discrezionale, è stata preventivata sulla base dei contenziosi in corso e riguarda prevalentemente spese per risarcimenti, considerato che per le prestazioni legali l'Ente si avvale dell'Avvocatura dello Stato;

USCITE IN CONTO CAPITALE:€65.000

Le spese previste in conto capitale sono così ripartire:

- Cap. 12010 "Acquisto in leasing e/o alte forme di mobili, arredi, macchine d'ufficio e impianti " €20.000: tale importo è stato previsto in funzione del potenziamento della dotazione strumentale dell'Ente;
- Cap. 12020 "Acquisto di libri pubblicazioni per la biblioteca e software e universalità di beni" lo stanziamento di €.10.000: lo stanziamento è stata previsto al fine di incrementare il materiale libraio della biblioteca dell'ente nonché per l'acquisto di eventuali software per uffici;
- Capitolo 12030 "Acquisto di macchine attrezzature scientifiche e varie" €5.000;
- Capitolo 12040 "Acquisto i leasing e/o altre forme di mobili arredi macchine d'ufficio e automezzi per il CTA" lo stanziamento di €10.000 è stato previsto per acquisto di eventuali mobili, arredi, macchine d'ufficio da acquistare direttamente dall'Ente e concedere in comodato d'uso al CTA - CFS.
- Cap. 13010 "Sottoscrizioni acquisti e conferimenti di partecipazioni azionarie e quote" €20.000 tale stanziamento è stato previsto per eventuale sottoscrizioni e conferimenti a consorzi e società.

AREA FINANZIARIA E CONTABILE

USCITE CORRENTI

Uscite per gli organi dell'Ente € 197.000

Tali spese riguardano le indennità spettanti al Presidente, al vice Presidente, ai componenti della Giunta Esecutiva, del Consiglio Direttivo e degli organi di controllo (Collegio dei Revisori dei Conti e Nucleo di Valutazione). Trattasi di spesa obbligatoria determinata, per quanto riguarda i compensi del presidente e del vice presidente, sulla base dei decreti prot. n.19708 del 25/02/99 e prot n.15707 del 9/12/98 del Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio, mentre relativamente ai compensi per i componenti il consiglio direttivo, la giunta esecutiva e il collegio dei revisori la previsione fa riferimento da eventuali importi calcolati sulla base della Direttiva PCM 9/1/2001 e della circolare PCM 4973 del 29/05/2001. Lo stanziamento previsto per il nucleo di valutazione è stato quantificato considerando il costo di 240 ore rapportate alla tariffa professionale dei dottori commercialisti per come stabilito nel regolamento del nucleo stesso. I capitoli della categoria in questione comprendono anche le spese per gettoni di presenza, le spese di missioni e gli eventuali oneri previdenziali tenendo conto del numero dei componenti degli organi istituzionali, a regime per 12 mesi.

Oneri per il personale in attività di servizio € 691.453

Le uscite previste per il personale in servizio comprendono:

- le spese per stipendi e per oneri previdenziali sono state quantificate con riferimento al personale in servizio sulla base del C.C.N.L. quadriennio normativo 2006-2009 biennio economico 2008 - 2009.
- al Cap. 2040 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato" l'importo di €80.000,00 si riferisce anche al compenso stipendiale da corrispondere al Direttore dell'Ente, la previsione è stata quantificata sulla base della spesa sostenuta nei precedenti anni, a valere per otto mesi ;
- al Cap. 2050 "Fondo unico per trattamento accessorio" l'importo di €29.953 è stato determinato sulla base dell'art. 31 del CCNL 1998 /2001, dell'art. 25 CCNL 2002/2005 e dell'art. 36 CCNL 2006/2009 e nel rispetto dei limiti dettati dal comma 189 della legge 23/12//2005 n.266 confermato anche per questo anno e ulteriormente ridotto del 10% ai sensi del comma 5 art. 67 decreto legge 112/2008. La predetta previsione non

comprende la quota relativa all'indennità di ente e il conseguente accantonamento al fondo tfr, che sono state iscritte al capitolo 2010 e 16010;

- Al Cap. 2070 "Indennità e rimborso spese per missioni su territorio nazionale" lo stanziamento di €10.000, relativo a tutto il personale, è stato determinato sulla base delle spese sostenute negli anni precedenti;
- al Cap. 2120 "Mensa aziendale " l'importo di € 20.000 è stato quantificato facendo riferimento al contratto integrativo vigente che prevede il riconoscimento a ciascun dipendente di buoni pasto del valore di €10 per due rientri a settimana oltre ad un eventuale terzo giorno settimanale in caso di prestazione di lavoro straordinario.
- al Cap. 2140 "Rimborsi vari per personale incaricato o comandato" lo stanziamento di €70.000 si riferisce al rimborso delle competenze stipendiali per due dipendenti i posizione di comando presso questo Ente parco (n.1 collaboratore tecnico dalla Regione Calabria ed un assistente tecnico dal consorzio di bonifica "Basso Ionio Reggino").
- al Cap. 2150 "Competenze attività integrative LSU- LPU" €256.000 spese per compensi da erogare al personale LSU - LPU sulla base di progetti stipulati con la Regione Calabria detto importo trova corrispondenza in entrata al capitolo 4030.
- al Cap. 2160 "Competenze LPU" €45.500 spese per compensi da erogare alle n.4 unità di personale LPU sulla base della convenzione del 24/01/2002 stipulata con la Regione Calabria e dei medesimi progetti riportati al punto precedente detto importo trova corrispondenza in entrata la capitolo 4010 e 4030.

Spese per acquisto di beni e prestazioni di servizi €103.950

- Cap. 4030 "Spese per acqua, gas, energia elettrica, riscaldamento ed altre utenze " €35.000 lo stanziamento di tale capitolo si riferisce alle spese per energia elettrica, canoni per consumi di acqua ed altre utenze e per riscaldamento che si prevede di sostenere nel corso dell'anno. Trattasi di spese necessarie per fare fronte al funzionamento degli uffici dell'Ente, le stesse sono state quantificate sulla base del trend storico dei consumi sostenuti negli anni precedenti. Nell'ottica del contenimento della spesa pubblica, gli approvvigionamenti di combustibili per riscaldamento avverranno mediante le convenzioni Consip o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati dalla Consip;
- Cap. 4040 "Quote associative diverse" €5.000 lo stanziamento fa riferimento alle quote di iscrizione ad associazioni ed organismi nazionali ed internazionali cui

l'Ente ha aderito nel corso degli anni, quali la Federazione nazionale dei parchi, e il Kyoto Club;

- Cap. 4100 "Spese postali e telegrafiche" €5.000 per tale voce di spesa si ritiene necessaria per il mantenimento dei rapporti istituzionali dell'Ente;
- Cap. 4120 "Spese per acquisto materiale vario di consumo, di carattere tecnico, ed economato e servizi vari" €20.000 tale voce di spesa, è stata quantificata tenendo conto dei consumi sostenuti nei precedenti anni .
- Cap. 4140 "Spese per servizi informatici" €10.000 tale voce comprende: le spese di assistenza e aggiornamento dei programmi in uso all'ente (Programma di contabilità, buste paga, rilevazione automatica presenze, protocollo informatico e programmi in uso all'ufficio tecnico) quantificate sulla base dei contratti in essere, nonché per servizi di elaborazioni e di trasmissioni telematiche delle varie denunce fiscali;
- Cap. 4150 "Spese telefoniche" €21.000 tale voce di spesa obbligatoria è stata mantenuta uguale a quella dell'anno precedente;
- Cap. 4710 "Spese di rappresentanza" €950 trattasi di spese indispensabili per l'esigenza dell'Ente di manifestazioni all'esterno e di intrattenere pubbliche relazioni. Anche per tale voce di spesa, si è ritenuto di mantenere l'importo pari a quello dell'anno precedente (50% impegnato 2007) in conformità all'art. 61 comma 5 del decreto 112/2008. Rientrano in tale voce di spesa quelle di cui al comma 3 dell'art. 42 del regolamento di contabilità e le stesse potranno essere sostenute previa autorizzazione del Presidente e/o del Direttore
- Cap. 4760 Oneri sociali su prestazioni professionali €7.000 si tratta degli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente da versare per le prestazioni di consulenze ed incarichi di collaborazione;

Oneri finanziari:€7.500

- Cap. 7030 "Spese e commissioni bancari e postali " € 7.500 detto stanziamento si riferisce ad un eventuale costo del servizio di tesoreria e per le spese di tenuta del conto corrente postale.

Oneri tributari :€90.000

- Cap. 8010 "Imposte, tasse e tributi vari" € 5.000 per spese aventi natura obbligatoria

- Cap. 8020 "IRAP" €85.000 spesa obbligatoria quantificata in base alle spese previste per competenze al personale, agli organi istituzionali ecc. e per i compensi ai lavoratori LPU - LSU

Uscite non classificabili in altre voci : €31.430

- Cap. 10020 "Fondo di riserva" €12.000: stanziamento, di carattere obbligatorio ai sensi del D.P.R. 97/2003, per le spese impreviste e quantificato ai sensi della predetta normativa.
- Cap. 10030 "Fondi speciali per i rinnovi contrattuali anni precedenti " € 144,00 detto importo si riferisce all'accantonamento per i rinnovi dei contratti dei dipendenti di anni pregressi e non utilizzati riportato dall'avanzo di amministrazione. L'effettivo utilizzo avverrà all'atto del rinnovo del CCNL.
- Cap. 10110 "Fondi speciali per i rinnovi contrattuali in corso " €17.500
- Cap 10120 "Altri spese non classificabili" €1.786.

USCITE IN CONTO CAPITALE:€390.000

Indennità di anzianità e assimilati al personale cessato in servizio € 390.000

Lo stanziamento, di carattere obbligatorio ai sensi del DPR97/2003 e quantificato in base alla normativa di riferimento ed al numero dei dipendenti in servizio.

PARTITE DI GIRO

Le "Uscite aventi natura di partite di giro" pari €353.000 sono state iscritte, in posizione economica speculare alla stessa unità del titolo quarto delle entrate. Esse infatti si riferiscono a somme pagate dall'Ente per conto di terzi ed a questi imputati (contributi previdenziali, ritenute fiscali, depositi cauzionali, ritenute diverse, anticipazioni di fondi economati ecc.).

AREA PROMOZIONE TUTELA E SVILUPPO

USCITE CORRENTI:

Oneri per il personale in attività di servizio € 200.000

- Le uscite previste per il personale in servizio comprendono le spese per stipendi e oneri previdenziali dette spese sono state quantificate con riferimento al personale in servizio sulla base del C.C.N.L. quadriennio normativo 2006-2009 biennio economico 2008 - 2009 .

Uscite per acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi €409.000

- Cap. 4010 "Fitti passivi ed oneri locativi" €29.000 si riferiscono al canone di locazione dell'immobile sito in via Risorgimento a Gambarie sede della Casa del Parco, nonché dell'affitto di un terreno di proprietà del Comune di Delianuova per la realizzazione di un centro naturalistico attiguo al centro visita, trattasi di spese obbligatorie sulla base dei contratti di locazione vigenti;
- Cap. 4210 "Manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti" €10.000 tale voce di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per la fruibilità degli immobili adibiti ad uffici dell'Ente (manutenzione immobili e sistemazione aree esterne, manutenzione impianto di riscaldamento, sistema d'allarme, gruppo elettrogeno ecc), l'importo è stato quantificato sulla base delle spese pregresse;
- Cap. 4290 "Spese per gestione, manutenzione, recupero e potenziamento rete dei sentieri, aree verdi, tappe soste e campeggi" €130.000 Tale voce di spesa di natura discrezionale è stata preventivata per il potenziamento della rete dei sentieri esistente, e per la loro promozione e valorizzazione, in detto importo è confluito l'importo di €40.000 proveniente dall'avanzo vincolato e relativo alla progetto di adozione dei sentieri da parte delle associazioni;
- Cap. 4400 "Spese per stampa e distribuzione di pubblicazioni riviste annali monografie e materiale divulgativo" €220.000 tale voce di spesa di natura discrezionale, si riferisce ai costi per la realizzazione di materiale promozionale, divulgativo e gadget, del Parco, da utilizzare anche in occasione di partecipazione a fiere e mostre, in detto importo è confluita la somma complessiva di €70.000 proveniente dall'avanzo vincolato di cui €50.000 per la stampa di una guida

naturalistica (dir. 290/08/), €10.000 per la stampa dell'agenda del parco ed €10.000 per la stampa dell'opuscolo gli alberi monumentali (dir. 219/09);

- Cap. 4540 "Spese per gestione e manutenzione centri visita punti base, e strutture informative e funzionamento rete centri visita" €80.000 tale voce di spesa di natura discrezionale, comprende i costi che si prevede di sostenere, per consentire l'ordinaria gestione e funzionalità delle strutture già attive e di quelle in fase di apertura, nonché per la creazione di appositi servizi per la promozione e fruizione dei centri visita (gestione pulmino IVECO che verrà utilizzato per percorsi turistici tra i centri visita del parco),

Spese per prestazioni istituzionali €1.675.000

- Cap. 5010 "Indennizzi per mancati tagli " €150.000: tale spesa, di natura obbligatoria è stata prevista per eventuali richieste di indennizzo;
- Cap. 5030 "Indennizzi per i danni provocati dalla fauna" € 50.000: tale spesa, di natura obbligatoria ai sensi della Legge 394/91, è stata prevista sulla base delle eventuali richieste di indennizzo che perverranno per danni provocati dalla fauna selvatica, alle colture ed alla zootecnia, che saranno liquidate in conformità all'apposito regolamento adottato.
- Cap. 5070 "Interventi di bonifica, ripristino siti inquinati e prevenzione inquinamento " €90.000 trattasi di spesa discrezionale per la prosecuzione degli interventi finalizzati alla rimozione di carcasse d'auto e rifiuti ferrosi, per la prevenzione dell'inquinamento da rifiuti in alcune aree del parco interessate da rilevante flusso turistico in collaborazione con le amministrazioni comunali. In tale voce è altresì confluito l'importo di €39.800 derivante dall'avanzo vincolato e relativo ad un contributo erogato dal ministero dell'Ambiente per interventi finalizzati alla rimozione di carcasse (nota DPN prot. n. 14768/2005) e l'importo di €30.000 relativo alla rimozione dell'impianto sciistico di Gambarie denominato scoiattolo (dir 230/08);
- Cap. 5080 "Interventi di tutela della fauna e della flora e degli habitat minacciati " trattasi di spesa discrezionale la previsione di €50.000 è finalizzata alla realizzazione di interventi di tutela della fauna e della flora e degli habitat minacciati.
- Cap. 5100 "Spese per organizzazione e partecipazioni a manifestazioni ed attività varie di animazione culturale di promozione e valorizzazione del parco e di promozione dello sport e del turismo montano, contributi ad enti associazione etc a fondo perduto e concessioni di patrocinii" €300.000 lo stanziamento di natura discrezionale è stato

previsto anche per il finanziamento di iniziative e/o manifestazioni culturali artistiche musicali e di animazione territoriale che hanno come obiettivo il recupero del profilo identitario storico ed antropologico del territorio del parco.

- Cap. 5110 "Spese per attività di monitoraggio e di indagine su flora fauna ed habitat minacciati " €330.000 Lo stanziamento è stato previsto al fine di sviluppare azioni di monitoraggio finalizzate all'approfondimento delle conoscenze sulla biodiversità esistenti negli ecosistemi del parco. In tale voce di spesa è confluito l'importo di €150.000 derivante dall'avanzo vincolato e relativo ad un contributo erogato dal Ministero dell'Ambiente per interventi finalizzati alla protezione della biodiversità alla sicurezza e alla fruibilità delle rete sentieristica (nota DPN prot. n. 11068/2005) e l'importo di €50.000 per i monitoraggi: driomio, lepore italica e rondine (dir. 220/221/222/09);
- Cap. 5120 "Spese studi e ricerca scientifica " € 45.000: lo stanziamento è stato previsto per promuovere la ricerca scientifica mirata alle esigenze di tutela e salvaguardia del patrimonio naturalistico del parco, anche in continuità con le iniziative già intraprese dall'ente negli anni scorsi, importo è stato determinato mantenuto uguale a quello dell'anno precedente e quindi nel rispetto dei limiti fissati dall'art. 61 del decreto 112/2008 comma 2 e pari cioè al 40% delle spese impegnate nel 2004;
- Cap. 5130 "Spese per educazione ambientale e promozione cultura e sensibilità ambientale ed alimentare, spese per corsi, scuole e cantieri pilota entro il territorio del parco" €300.000: lo stanziamento è stato previsto per realizzare un programma integrato di interventi e nuove attività di carattere territoriale, per avviare progetti di concerto con le scuole, per attività di accoglienza di scolaresche finalizzata anche allo studio delle razze in via d'estinzione presso il centro di basilicò. In tale voce di spesa è confluito l'importo di €80.000 derivante dall'avanzo vincolato per l'avvio di corso di aggiornamento delle guide del parco (€40.000 dir. 270/08), per la realizzazione di isole ecologiche (€30.000 dir. 299/08) e per la realizzazione di interventi nelle aree terremotate dell'Aquila (€10.000 C.D. 11/09)
- Cap. 5290 "Spese per attività di prevenzione incendi boschivi e manutenzione del territorio" €70.000: lo stanziamento è stato previsto, in continuità degli anni precedenti, per garantire la salvaguardia del territorio del parco dagli incendi nel periodo estivo con contratti di responsabilità con le associazioni e attraverso un maggiore coinvolgimento del CTA –CFS ;

- Cap. 5310 “Spese per l’attività di promozione e diffusione” €50.000 per acquisto di prodotti e di materiale promo - pubblicitario da porre successivamente in vendita in occasione di fiere e mostre e presso le strutture del parco al fine di accrescere la capacità di autofinanziamento del parco .
- Cap. 5320 “Spese per mostre fiere e convegni “ €60.000 per la partecipazione a fiere e mostro di interesse per il parco;
- Cap. 5330 “Interventi di valorizzazione produzioni del parco” €100.000 per potenziare e rafforzare le azioni derivanti dal protocollo d’intesa con Slow Food strutturando nuovi presidi, per realizzare: i laboratori del gusto, l’individuazione del piatto tipico, i corsi di artigianato presso le botteghe, workshop di designer ispirati alla simbologia ricorrente sugli oggetti di artigianato artistico e laboratori che riprendono la lavorazione della ginestra e per sviluppare le botteghe artigiane nei centri storici .
- Cap. 5340 “Interventi finalizzati a impianti di energia alternativa” € 30.000 l’importo deriva integralmente dall’avanzo vincolato e finalizzato ad interventi di sostituzione di impianti inquinanti (dir. 298/08);
- Cap. 5350 “Spese per gestione e mantenimento servizio parco in carrozza e nucleo a cavallo CTA” €50.000 tale stanziamento è stato previsto per l’implementazione e il mantenimento del servizio parco in carrozza, nonché per le spese di mantenimento del nucleo a cavallo del CTA.

Uscite non classificabili in altre voci :€188.000

- Cap. 10100 “Spese per demolizioni abusi edilizi” €188.000 detto stanziamento è stato previsto per le attività derivanti a seguito di ordinanze di demolizioni, l’importo proviene dall’avanzo vincolato ed è relativo al contributo straordinario erogato dal Ministero dell’Ambiente nell’esercizio 2006 a seguito di decreto DEC/DPN/28082 del 25/10/2005;

USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari:€1.994.000

- Cap. 11020 “Acquisto edifici” €30.000 per l’acquisto di un immobile da adibire a porta di accesso nel comune di San Giorgio Morgeto.;
- Cap. 11040 “Spese per progettazione, studi di fattibilità, concorsi di progettazione e concorsi di idee” €80.000: detto importo è stato previsto per dotare l’Ente di un parco progetti ai fini di poter attingere a risorse finanziarie esterne. In detto importo

è confluito l'importo di €50.000 per il concorso di idee per progetto di riqualificazione e recupero del piazzale Anas di Gambarie (dir. 224/09);

- Cap. 11050 "Ricostruzione ripristino e trasformazione e manutenzione di immobili e relativi impianti" €55.000 detto importo deriva integralmente dall'avanzo vincolato per lavori riguardanti la manutenzione delle Stazioni del CTA-CFS ;
- Cap. 11080 "Realizzazione impianti vari e infrastrutture" €209.000. In detto stanziamento è compreso l'importo di €40.000 proveniente dall'avanzo vincolato quale contributo concesso dal Ministero dell'Ambiente (nota prot.. DPN/2007/34939 del 17/12/2007) per l'istallazione di impianti fotovoltaici nelle caserme del CTA , ed €59.036 quale ulteriore finanziamento dell'anno 2009 da parte del ministero, per la installazione di impianti fotovoltaici nelle strutture del CTA;
- Cap. 11090 "Restauro di beni di interesse storico e paesaggistico" €170.000: la previsione economica del capitolo è riferita all'esigenza di porre in essere interventi di restauro di beni di particolare interesse storico e paesaggistico, in detto importo è confluita la somma di €70.000 proveniente dall'avanzo vincolato e relativa alla realizzazione di una struttura terricola a cucullaro (dir. 224/09) ;
- Cap. 11130 "Realizzazione di aree attrezzate aree turistiche campeggi natura e itinerari turistici naturalistici ed aree picnic" €50.000: la previsione economica del capitolo è riferita ad interventi in area parco, di cui al presente capitolo.
- Cap. 11220 "Realizzazione centri visita e punti base" €50.000 per il eventuali ulteriori esigenze necessarie per il completamento dei centri visita e punti base, e per l'arredamento e l'allestimento tematico del rifugio in località Carrà di Africo.
- Cap. 11240 "Realizzazione itinerari turistici naturalistici e religiosi e manutenzione strade e sentieri " €150.000 finalizzato alla sistemazione delle piste panoramiche nel Comune di Bova e lungo la prima tappa del "Cammino della fede";
- Cap. 11300 "Interventi di miglioramenti ambientale e riqualificazione dei centri e nuclei storici e interventi di ripristino architettura locale" €640.000: detto importo deriva per € 400.00 dall'avanzo vincolato ed è finalizzato a un intervento di riqualificazione del piazzale ANAS di Gambarie (dir. 225/09), mentre l'importo di €240.000 è relativo ad un intervento di recupero nell'area del Santuario di Polsi ;
- Cap. 11310 "Spese per disinquinamento di siti particolarmente degradati" €10.000: detto importo è riferito al recupero di particolari situazioni di degrado presenti sul territorio del Parco;

- Cap. 11320 “Incentivazione e miglioramenti delle attività agricole ed artigianali” €50.000: detto importo è stato previsto per interventi riguardanti la tipicità dell’agroalimentare e conseguenti inserimenti nella gastronomia (San Luca, Platì e Canolo Città del Pane – Delianuova, Oppido, Sant’Eufemia le comunità del “pappaluni”) da inserire anche attraverso Slow Food, all’interno di maggiori appuntamenti nazionali. Lo stesso dicasi per l’artigianato artistico (comunità dei telai delle donne di San Luca);
- cap. 11370 “Spese per allestimento e sistemazione museo del parco” €40.000 detto stanziamento è stato previsto per l’acquisto di materiali ed attrezzature per allestimenti museali nel villaggio de Leo e nella struttura pubblica del Comune di Staiti per l’allestimento di un museo iconografico
- Cap. 11380 “Allestimento sistemazione e gestione biblioteca del parco “€30.000. la previsione per tale capitolo è riferita alla necessità di sistemare, ampliare e catalogare la dotazione libraria e di pubblicazioni scientifiche, da mettere a disposizione dell’utenza per l’affermazione della cultura ambientale e per diffondere le conoscenze delle risorse presenti nell’area protetta.
- Cap. 11520 “Spese per la sede del parco” €240.000: detto importo è finalizzato per eventuali interventi per la sede dell’Ente;
- Cap. 11730 Interventi di tutela della biodiversità della fiumara dell’amendolea €190.000 detto importo proviene integralmente dall’avanzo di amministrazione trattandosi di un finanziamento della Regione Calabria.

RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI

	RESIDUI PRESUNTI	PREVISIONE COMPETENZA	PREVISIONE CASSA
TITOLO I°	1.375.571,66	4.485.433	5.861.004,66
TITOLO II°	3.861.763,31	2.449.000	6.310.763,31
TITOLO III°			
TITOLO IV°	17.080,14	353.000	370.080,14
<u>TOTALE GENERALE</u>	<u>5.254.415,11</u>	<u>7.287.433</u>	<u>12.541.848,11</u>

Al fine di completare il quadro del Bilancio di previsione si forniscono i seguenti ulteriori dati:

Sono stati indicati residui attivi e passivi presunti alla data di predisposizione del bilancio di previsione per un ammontare complessivo rispettivamente di €1.011.442,12 ed €5.254.415,11 gli stessi verranno esattamente quantificati in sede di approvazione del conto consuntivo 2009.

E' stato previsto un fondo presunto di cassa di € 10.518.310,60 sulla base delle risultanze alla data di predisposizione del presente bilancio di previsione.