



Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Lasciatoci alle spalle il tormentato anno 2019 che ci ha visti impegnati nel cercare di porre mano a situazioni pregresse, come l'allineamento dei conti economici; il fabbisogno del personale; l'aggiornamento dei regolamenti degli uffici e dei Servizi, comprese le partecipazioni del Parco nelle Associazioni che hanno esposto il Parco all'attenzione mediatica, amplificata ulteriormente dall'uscita del Parco dalla rete dei *Geoparks Unesco*.

Due elementi hanno caratterizzato il rallentamento delle attività amministrative dell'Ente:

- il ritardo temporale. Il parco ha operato in assenza - circa di 11 mesi - del Collegio dei Revisori dei Conti nominato con decreto della RAS nel mese di gennaio 2020;

- l'evidente situazione relativa alle insufficienti risorse umane dal punto di vista dell'organizzazione dell'Ente. Nonostante l'impegno del Direttore e dell'esiguo numero dipendenti, c'è bisogno di integrare la pianta organica - in particolar modo con figure competenti nel Servizio amministrativo, attraverso l'assunzione di due unità lavorative a tempo pieno ed indeterminato con profilo amministrativo/contabile - per consentire la piena funzionalità degli Uffici dell'Ente.

Tale situazione ha comportato ritardi nella predisposizione anche degli atti e documenti amministrativi ai fini del funzionamento, prima fra tutti la predisposizione nei tempi dovuti della predisposizione del bilancio previsionale per il 2020, redatto quest'ultimo nella prima metà del mese di gennaio e in ritardo sull'obbligatorietà del 31 ottobre dell'anno precedente.

*(il problema relativo all'organico dell'Ente, è evidenziato più avanti)

Vi sono, tra l'altro, situazioni, come quelle delle Associazioni non più sostenibili, sulla base delle nuove disposizioni di partecipazione degli Enti Pubblici ad Enti o Associazioni; così pure è stato necessario spiegare all'opinione pubblica la scelta dei Geoparchi Unesco di non confermare la permanenza del Parco Geominerario nella rete dei *Geoparks*.





Infine l'attività dell'Ente Parco è stata anche rallentata dall'assenza, per oltre dieci mesi, del collegio dei Revisori dei Conti, finalmente nominato nella prima decade di Gennaio 2020.

Con questo nuovo Bilancio di Previsione 2020 il Consiglio Direttivo è impegnato sui diversi fronti richiamati dal Decreto Istitutivo, che ricordo ribadisce le finalità e le attività del Parco, che vanno dal recupero alla salvaguardia dei cantieri e strutture minerarie, ai siti geologici, passando per le strutture museali ed archivistiche, nonché proteggere e salvaguardare l'habitat ed il paesaggio culturale generato dall'attività mineraria, comprese le zone di interesse archeologiche ed i valori antropici delle attività umane connesse all'espletamento delle attività minerarie.

Così pure si ricorda l'impegno a promuovere e sostenere attività educative, ricreative, sportive ed artistico - culturali compatibili con i valori da salvaguardare e valorizzare. Nonché sostenere e sviluppare attività di formazione e di ricerca scientifica e tecnologica nei settori georisorse, materiali innovativi, dell'ambiente e del patrimonio culturale e del paesaggio, comprese le fonti energetiche alternative, per concludersi con la collaborazione con gli enti locali, nazionali ed internazionali, alla promozione e sostegno per un nuovo processo integrato di sviluppo sostenibile.

Non ultimo con gli Enti Locali, al coordinamento degli interventi di bonifica e di recupero dei compendi immobiliari ex - minerari.

Il presente Bilancio di Previsione è stato predisposto sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Nel corso del 2016 si è assistito alla conclusione del processo di riforma dell'Ente con l'adozione del Decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del mare del 8 settembre 2016 n° 244, mentre è in corso di perfezionamento il procedimento di adeguamento dello Statuto dell'Ente alla nuova disciplina ministeriale. Le modifiche Statutarie, infatti, sono state adottate con deliberazione commissariale n° 57 del 23 dicembre 2016 e con deliberazione n° 3 del 17 gennaio 2017, sono in corso di approvazione da Parte del Ministero, d'intesa con la Regione Autonoma della Sardegna. Nel 2017 si sono insediati gli organi dell'Ente nella sua ordinaria forma di gestione che a tutt'oggi permane.

Il grande patrimonio che il Consorzio si propone di tutelare e valorizzare è distribuito, a oggi, in otto aree distinte, su un territorio di 3770 Km² che interessa l'intera Sardegna.





Da una ricognizione appena attenta è risultato che l'operatività del Consorzio è condizionata in maniera determinante dall'assenza di una organizzazione amministrativa minima, idonea allo svolgimento delle funzioni ordinarie di qualsiasi ente pubblico. Ci si riferisce in particolar modo al Servizio Amministrativo e finanziario totalmente assenti ciò a fronte di incombenze amministrativo/contabili riferite ad una massa spendibile di oltre dodici milioni di euro, secondo i dati dell'ultimo conto consuntivo 2018 approvato dal Consiglio Direttivo e in attesa di conferma dei ministeri vigilanti. Con tutte le difficoltà del caso il programma di attività per l'anno 2020 seguirà le priorità d'intervento assegnate al Parco dal Decreto di riforma, che al suo articolo 2 -non a caso- pone quale prima missione quella di *“recuperare e salvaguardare, per fini ambientali, scientifici, formativi, culturali e turistici i cantieri e le strutture minerarie e i siti geologici con particolare riguardo a quelli ambientalmente più compromessi ed a quelli più rappresentativi sotto l'aspetto tecnico scientifico e storico culturale.”*

Il Consorzio nella programmazione e nella gestione operativa si affida di norma alla collaborazione dei consorziati, sia assumendo la loro capacità di proposta sia, secondo modelli gestionali che si andranno a sviluppare nel corso dell'esercizio i piani gestionali dei siti minerari e per la realizzazione delle opere infrastrutturali necessarie alla riqualificazione e piena fruibilità dei siti medesimi. Il bilancio, per queste ultime linee di attività, è stato classificato secondo previsioni di spesa distinte per macroaree di rilevanza archeologico mineraria. In corso di esercizio le previsioni attualmente descritte potranno essere rimodulate, favorendo particolarmente quegli interventi giunti ad un maggior grado di definizione sia sotto il profilo progettuale che sotto il profilo della sostenibilità economica sia dell'intervento, secondo equilibrati piani di gestione che verranno recepiti su proposta delle amministrazioni comunali interessate.

Il Parco in sede di attuazione degli interventi infrastrutturali, promuoverà Accordi di Programma che consentano, per la tempestiva realizzazione delle opere, forme di avvalimento degli Uffici di tutte le amministrazioni pubbliche, enti ed aziende strumentali coinvolte nel procedimento.



PROGRAMMA 2020/2022 - L'avanzo di amministrazione non vincolato

Dall'esame delle scritture contabili dell'ente emerge un consistente avanzo di amministrazione non vincolato, determinato anche dalle laboriose dinamiche di spesa descritte in premessa. Tale avanzo di amministrazione, infatti, si è generato da fondi non vincolati, quale il contributo annuale, e pertanto costituisce un cespite liberamente utilizzabile secondo le specifiche finalità previste dal legislatore. Considerato che il risultato di amministrazione rappresenta la quota parte di ricchezza che, risparmiata (*rectius*: inutilizzata) in un esercizio, può essere applicata all'esercizio successivo, l'avanzo costituisce comunque una risorsa di natura straordinaria con caratteristiche di non ripetitività, quantomeno dal punto di vista quantitativo, che può essere utilizzata per specifiche necessità connesse a spese di investimento.

L'avanzo accertato nell'ultimo conto consuntivo approvato (2018) ammontava a € 12.984.095,18 come di seguito esposto:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2018

Consistenza di cassa al 01.01.2018

RISCOSSIONI	in conto competenza	1.596.062,49
	in conto residui	0,00
PAGAMENTI	in conto competenza	856.844,66
	in conto residui	85.320,33

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio

RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti	0,00
	dell'esercizio	0,00
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti	1.561.764,26
	dell'esercizio	481.903,80

Avanzo d'amministrazione al 31.12.2017






Da un primo atto ricognitivo condotto nel mese di novembre 2019 la consistenza dei residui attivi e passivi si pone a conferma del dato contenuto nel consuntivo 2018. Comunque, in ossequio agli orientamenti espressi dalla Magistratura contabile in materia, l'effettivo utilizzo dell'avanzo di amministrazione, secondo quanto riportato nel bilancio di previsione 2020, sarà comunque condizionato alla conferma del dato in corso di determinazione relativo al Conto consuntivo 2019.

Dopo aver superato le problematiche legate a precedenti rendiconti che non ci permettevano di utilizzare l'avanzo di amministrazione, con la delibera di fine 2019 abbiamo rimesso in corsa quella parte di investimenti che intervenivano nelle diverse aree del Parco per migliorarne la visibilità ed integrarne gli spazi e le opportunità espositive e migliorative. Si è mantenuta la quota per gli interventi sulla laveria "La Marmora" e così pure per la realizzazione di uno spazio museale che accolga i campioni più significativi del patrimonio minerario sardo, presso la sala dell'istituto minerario "Asproni" di Iglesias e dopo la certificazione da parte del Ministero dei Beni Culturali che ha decretato la collezione "Manunta", bene identitario, si fanno più concrete le possibilità di acquisizione.

Gli altri interventi previsti dal precedente impegno che rendono disponibili interventi per oltre 4,5 milioni di euro, si ricordano: il sito di "Su Zurfuru" a Fluminimaggiore; il museo della miniera a Bugerru; la cartellonistica in tutto il compendio di Serbariu a Carbonia; l'accesso alla miniera Sos Enattos di Lula; le opere di completamento del geo museo di Masullas; della direzione e degli affreschi di Montevecchio (Guspini), ufficio geologico e foresteria di Montevecchio (Arbus); ripristino rete idrica ed elettrica per il complesso do Orbai a Villamassargia; completamento infrastrutture nel sito Su Suergiu a Villassalto e segnaletica aree costiere nell'isola di Sant'Antioco. Non ultimo il recupero della Villa Pertusola, sede del Parco.

Il restante avanzo, così come proposto dalla Comunità del Parco, sarà oggetto di studio e di programmazione dell'Ente con parere motivato del Comitato Tecnico Scientifico, sulla base delle istanze provenienti, da proporre poi al Consiglio per la relativa deliberazione.

In quest'ottica di valorizzazione delle aree minerarie rientra anche il progetto sottoscritto con l'Accordo di Programma per la valorizzazione del territorio del Parco Geominerario, dei lavoratori ex Ati – Ifras. Altri sei mesi, con l'auspicio di poter superare le rigidità dei 12 cantieri di sfalcio nei





sentieri per una programmazione più rispondente alle necessità del Parco che vanno dalla posizione di segnaletica nei vari cantieri al recupero funzionale di spazi al servizio del turismo minerario.

Con l'approvazione della Relazione, le dotazioni di bilancio sono ricondotte al loro reale significato di stanziamenti destinati al funzionamento del Consorzio per l'erogazione di servizi e per la realizzazione di programmi infrastrutturali. Pertanto il bilancio, come scelta programmatica, diventa lo strumento di sintesi tra il progetto di carattere politico e quello di natura finanziaria.

In esso sono riportate le scelte amministrative che si vogliono compiere per il triennio a venire e che si articolano in due grandi temi tra loro complementari: la conservazione e valorizzazione del territorio e lo sviluppo economico che da essa può derivare. Il fine è quello di addivenire ad una funzione promozionale e selettiva delle attività economiche che valorizzino il patrimonio naturalistico, storico e ambientale oltre che ex minerario, attraverso una serie di investimenti e in sinergia con incentivi erogati da altri Enti pubblici.

L'impianto del bilancio pluriennale 2020-2022 è imperniato, in ottemperanza alle direttive nazionali e internazionali, sul concetto dello sviluppo sostenibile ai sensi del D. Lgs 3 aprile 2006, n. 152, in materia "ambientale" con le modifiche apportate dal D. lgs 16 gennaio 2008, n. 4.

La presente proposta intende sviluppare azioni condivise che mirino alla tutela del patrimonio e alla sua esaltazione mediante azioni didattiche ed economico produttive.

Quest'anno verrà meno l'impegno verso gli adempimenti connessi alla partecipazione alle reti dei *Geoparks Unesco*, a seguito della nostra fuoriuscita, ma il Consiglio Direttivo si è già espresso, se vi saranno le condizioni, così come suggerito dalla relazione finale delle Ispettrici, che auspicano una nuova candidatura del Parco, ma che tenga conto dei seguenti punti:

- 1. Creare una forte rete attiva alla quale partecipano tutti i comuni, il governo regionale della Sardegna, le Università, le organizzazioni turistiche e altre organizzazioni importanti per lo sviluppo del Geoparco.*
- 2. Sviluppare un'organizzazione funzionante per il Geoparco che disponga di risorse e capacità finanziarie e umane sufficienti per implementare e realizzare le misure necessarie. Tenendo conto*





delle dimensioni del Geoparco e dei compiti di un geoparco come descritto nelle linee guida dell'UGGP.

Una conferma, se ancora ce ne fosse bisogno, che per candidarci ad essere il Parco più grande d'Europa non possiamo pensare di affidarci esclusivamente sull'esiguo forze del Parco.

Il Consiglio Direttivo ha già dato l'indirizzo alla presentazione di una nuova candidatura se si creano le condizioni suestipite, così pure ha dato gli indirizzi per perseguire il riconoscimento del Parco e del suo patrimonio minerario e antropologico nelle liste Unesco dei Patrimoni Materiale ed Immateriale.

Nel contempo il Parco, ha già posto in essere un'azione di più vasto respiro, in particolare la promozione dello sviluppo locale, grazie alla sua funzione di Consorzio territoriale di area vasta.

Una prima azione è stata già sperimentata con il sostegno al progetto di sviluppo presentato dai Comuni di Gadoni, Lula e Orani che grazie al coordinamento del Parco, hanno visto riconosciuto il progetto di sviluppo presentato a valere sul "Piano di rilancio del Nuorese". Così pure ci si auspica il riconoscimento dei progetti presentati a valere sui Piani di Sviluppo del Sud Italia, tramite INVITALIA, che ha coinvolto 14 comuni e 33 imprese private per un totale di investimenti pari a oltre 130 milioni di euro.

Linee di indirizzo strategico - Acquisizione risorse per il miglioramento della efficienza ed efficacia dell'azione dell'Ente.

Si ritiene di suddividere questa linea strategica in diverse categorie, l'una complementare all'altra e più precisamente:

- 1) Perimetrazione delle aree del Parco ex art. 1, comma 5 del Decreto di riforma
- 2) Redazione del regolamento del Parco, previsto dagli artt.14 e 15 del decreto di Riforma.
- 3) Integrazione della dotazione organica dei Servizi amministrativi, tecnici, ecc....
- 4) Ristrutturazione e riqualificazione immobile minerario direttamente strumentale all'attività dell'Ente (Sede).
- 5) Digitalizzazione degli archivi e utilizzo delle procedure informatizzate.
- 6) Aggiornamento del Piano di Sviluppo del Consorzio risalente al 2008.
- 7) Riavvio degli studi e ricerche in collaborazione con le università.





I punti 1, 2, 3, 5 e 6 rappresentano i cardini dell'attività dell'Ente sia dal punto di vista della pianificazione e sia dal punto di vista degli strumenti necessari a tradurre i programmi in azioni concrete.

Perimetrazione delle aree del Parco ex art. 1, comma 5 del Decreto di riforma

Il Consorzio del Parco Geominerario ha sottoscritto in data 30.01.2017 un Accordo di Programma con la Direzione Generale della Pianificazione urbanistica della Regione Autonoma della Sardegna, al fine di ottimizzare gli apporti delle due strutture competenti in materia, rendendo possibile il raggiungimento del risultato nei termini assegnati dal Decreto di riforma. Ovvero, entro dodici mesi dell'Emanazione del Decreto di riforma (art. 1 comma 5), si è proceduto alla nuova perimetrazione del territorio del Parco, secondo i diversi livelli di tutela previsti dalla vigente normativa ministeriale. La definitiva approvazione delle risultanze delle Fasi 1, 2, 3, 4 del succitato Accordo di programma è avvenuta congiuntamente da parte del Direttore Consorzio del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna e del Direttore Generale della Pianificazione Urbanistica e Territoriale e della Vigilanza Edilizia, con nota prot. gen. n. 752 del 06.04.2018. La restituzione cartografica, effettuata in formato pdf, in scala 1:10.000, sulla base della Carta Tecnica estratta dal Database geotopografico della Regione Sardegna sarà sottoposta all'approvazione dei Ministeri.

Redazione del regolamento del Parco, previsto dagli artt.14 e 15 del decreto di Riforma.

L'Accordo di Programma per le attività di analisi delle disposizioni paesaggistiche applicabili e di pianificazione paesaggistica delle aree interne al perimetro del Parco Geominerario storico ambientale della Sardegna, sottoscritto il 12.12.2018, contiene modifiche e integrazioni all'Accordo di programma del 26 gennaio 2017 per le attività di ricognizione, delimitazione e rappresentazione cartografica delle aree interne al perimetro del Parco Geominerario Storico Ambientale della Sardegna del 26.01.2017, stipulato tra la Regione Sardegna (Assessorato degli enti locali, finanze e urbanistica e urbanistica – Direzione generale della pianificazione urbanistica territoriale e della vigilanza edilizia) ed il Consorzio del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna. L'Accordo è stato sottoscritto al fine di dare concretezza agli adempimenti previsti dalla riforma del Decreto 8 settembre 2016 e in vista della verifica e dell'adeguamento del PPR, nell'ottica di





riconoscere e disciplinare le aree e gli elementi costitutivi del Parco Geominerario in ragione dei valori paesaggistici, storico culturali e identitari meritevoli di tutela e di misure di conservazione e valorizzazione. A conclusione di queste attività, sarà possibile elaborare il Regolamento del Parco in attuazione dell'art. 14 del Decreto di riforma, che consentirà di liberare risorse umane con profilo tecnico da dedicare alle altre funzioni del Parco, attualmente prive di adeguata copertura amministrativa.

Integrazione della dotazione organica del Servizio amministrativo

Indifferibile risulta l'integrazione dell'organico del Servizio amministrativo, per consentire la funzionalità minima dell'Ufficio, attraverso l'assunzione di due unità lavorative a tempo pieno ed indeterminato con profilo amministrativo/contabile. Ove la tempistica per la realizzazione di tale integrazione dell'organico dovesse risultare incompatibile con il disbrigo delle ordinarie attività gestorie, si dovrà procedere ad acquisire la copertura amministrativa minima vitale mediante la stipula di contratti a tempo determinato e/o ricorso ad agenzia interinale.

Le azioni poste in essere lo scorso anno e quelle programmabili nel 2020 non possono prescindere in primo luogo dal personale.

Già lo scorso anno si è aperta la relazione del Bilancio di Previsione con l'attenzione rivolta al Personale. Diciamo che nulla è cambiato anche se ci si è mossi per tentare l'implementazione della pianta organica sia a livello nazionale con un emendamento in finanziaria che non ha avuto buon esito, ma non disperiamo nel tentativo di riproporre l'emendamento alla prima opportunità che potrà esserci offerta dai lavori parlamentari.

Altrettanto si sta operando con la Regione Sardegna, per il tramite dell'Assessorato all'Ambiente, affinché sostenga la riproposizione dei rappresentanti d'area previsti dal Decreto Istitutivo, ma non nella pianta organica del Parco, ancora ancorata su 13 unità da completare.

Basterebbe verificare la discrasia esistente tra il personale presente nei Parchi Naturali, per esempio in quello più piccolo d'Italia (Parco 5 Terre) e quello più grande (Parco del Cilento) per rendersi conto della non adeguatezza del nostro organico rispetto alle dimensioni del Parco di 3800 Km²,





che di fatto risulta essere quello più esteso d'Italia, con problematiche di estrema delicatezza, in relazione alla tutela e difesa dell'ambiente, ben oltre i compiti dei Parchi Naturali.

Parco 5 Terre - sup. 38,6 kmq. 12 unità

Parco del Cilento - sup. 1.781 kmq. 40 unità

Parco Geominerario – sup. 3.500 kmq. 7 unità (3 tempo Pieno 4 Part-time).

Ristrutturazione immobile minerario direttamente strumentale all'attività dell'Ente

Tra i problemi irrisolti, l'attuale gestione ha rilevato che la carenza di una sede idonea (punto 4) rappresenta un problema che esiste sin dall'istituzione dell'Ente. Infatti, l'attuale sede è stata ceduta dal comune di Iglesias in comodato gratuito per 19 anni con scadenza nel 2018. Trattasi di un edificio fatiscente che già alla stipula do contratto di comodato, necessitava di importanti interventi nelle strutture e di adeguamento funzionale. Gli oneri per eseguire tali lavori nel contratto di comodato erano a carico dell'Ente, ma i lavori non sono stati mai realizzati. Nel 2015 la gestione commissariale e amministratori del Comune di Iglesias hanno convenuto sull'opportunità di dare continuità al comodato per un periodo tale da giustificare gli investimenti necessari per una riqualificazione; il contratto di comodato è stato riformulato nel mese di febbraio del 2016 con clausola di rinnovo a semplice richiesta dell'Ente. In considerazione della circostanza che l'immobile è stato ceduto dall'EMSA (Ente Min. Sardo) al Comune di Iglesias, con vincolo di destinazione a sede del Parco e il comodato sarà rinnovabile alle diverse scadenze a semplice richiesta dell'Ente pertanto con una disponibilità dell'immobile, di fatto *sine die*, consentono ora all'Ente di avviare le procedure necessarie a ristrutturare e riqualificare l'immobile; infatti i relativi oneri troveranno adeguata giustificazione, anche sotto il profilo di un congruo periodo dell'ammortamento dell'investimento. Preme evidenziare che trattandosi di un ex edificio minerario (ex Direzione della Pertusola), la ristrutturazione/riqualificazione si colloca altresì nell'attività istituzionale dell'Ente (art. 2 decreto istitutivo).





Riavvio degli studi e ricerche in collaborazione con le università

Gli Atenei Sardi sono stati un importante riferimento sia nella fase costituente e sia nella fase di avvio del Consorzio del Parco. Le collaborazioni instaurate hanno prodotto diversi studi, ricerche e progetti, la maggior parte di questi è rimasta nella carta. Le risorse investite dall'Ente nell'attività svolta dalle Università, potranno avere un rientro sociale solo se gli studi, le ricerche e progetti, avranno una qualche realizzazione concreta. L'attuale gestione è altrettanto consapevole del fatto che una concreta realizzazione potrà avvenire solo stabilendo delle sinergie con gli altri Enti che hanno interessi comuni. In particolare, le attività svolte dagli Atenei saranno a disposizione della Regione Sardegna, con la quale il Parco ha in corso di definizione accordi di programma per l'esecuzione in sinergia di azioni specifiche.

Diversi studi, ricerche e progetti già effettuati, necessitano di essere completati o aggiornati e pertanto il rinnovo della collaborazione consentirà di rendere produttivi investimenti che correvano il rischio di essere accantonati. La collaborazione che sarà avviata, oltre che soddisfare le esigenze specifiche ricordate, consentirà all'Ente di avere dei validi sostegni nella propria attività caratteristica, di ente di ricerca, che la norma istitutiva gli attribuisce. Con gli accordi che si andranno a stipulare, si dovrà perseguire la valorizzazione delle sinergie fra Consorzio del Parco e Università, istituire strumenti organizzativi di coordinamento, individuando, sulla base di un adeguato scambio di informazioni, i punti di raccordo fra le reciproche autonome programmazioni e definendo specifici obiettivi da proporre e finalizzare in accordo anche con la amministrazione regionale. La collaborazione tra le parti sarà articolata in maniera da proporre ai giovani universitari, con la guida e il coordinamento degli accademici che aderiranno all'iniziativa, un grande tema di ricerca e un laboratorio sul campo, finalizzato ad affrontare i grandi temi che possono interessare il Parco, agevolare le scelte professionali mediante la conoscenza diretta del mondo del lavoro, realizzare momenti di alternanza tra studio e lavoro nell'ambito di processi formativi (tirocini formativi e di orientamento), presso gli uffici del Consorzio del Parco o i soci consorziati.

Anche per il 2020 proseguirà la collaborazione ad ampio raggio con i Gruppi di Azione Locale (G.A.L.), con i quali sono stati sottoscritti due accordi di programma nel corso degli anni precedenti. Si tratta di collaborazioni che negli esercizi precedenti hanno dato risultati positivi. Infatti, il





raccordo di azioni e finanziamenti di Enti diversi su progetti condivisi ha consentito di effettuare nel territorio degli interventi e delle attività di portata e importanza ben più ampia di quelli che si sarebbero potute effettuare singolarmente.

Linea di indirizzo strategico - Miglioramento della collaborazione con gli Enti territoriali.

Si tratta della linea strategica più importante sotto il profilo politico, che l'Ente persegue da diversi anni, che annovera importantissimi risultati.

L'Ente territoriale di riferimento di maggiore rilevanza e importanza è la Regione Sardegna, alla quale va riconosciuto il merito politico di aver dato la giusta rilevanza al Parco mediante formali atti di indirizzo. La scommessa e l'impegno è quello di sensibilizzare anche l'apparato burocratico regionale, che l'Ente Parco può rappresentare una risorsa e un supporto specializzato di riferimento, con interessi e finalità pubbliche comuni *ex lege*.

Le attività:

- 1) **Avvio di azioni e progettazioni per una strategia di sviluppo sostenibile condivisa.**
- 2) **Gestione dei siti minerari dismessi.**
- 3) **Pianificazione della sentieristica a fini ricreativi e scientifici;**

Proseguirà anche nel 2020 il sostegno alle attività culturali, sportive e di valorizzazione dei siti del Parco. In particolare si farà riferimento ai siti che già offrono un minimo di fruizione con l'istituzione di InfoPoint e Centri Visita che ci consentiranno l'istituzione della rete del Parco. I siti oggi aperti, come Porto Flavia, Grotta Santa Barbara, Galleria Henry, Su Zurfuru, il Museo del Carbone, la Miniera di Rosas, Montevecchio, Masullas, Pau, Villassalto, Gadoni, Orani, San Vito, Nuxis, Argentiera e quelli che seguiranno come Lula, Ingurtosu, Miniera Perd'è Pibera, Orbai, Ballao etc. Tutti i siti aperti dovranno rappresentare il Parco nella sua unicità, a partire dalla produzioni dei materiali cartacei o documentali per terminare con la segnaletica ed il vestiario delle guide in forma unitaria. Ai siti che costituiranno l'attrattore territoriale, andranno affiancate le promozioni territoriali fruibili di natura naturalistica, storica ed archeologica, per finire nella valorizzazione dei prodotti tipici e della ospitalità possibile. L'obbiettivo è quello di incoraggiare la





permanenza nei territori per più giorni favorendo quello sviluppo endogeno a cui il Parco deve tendere, oltre i compiti di istituto.

In quest'ottica va incoraggiato il sostegno e la partecipazione del Parco alle proposte di cooperazione, di sviluppo e formazione avanzate dai comuni o dalle associazioni che hanno stipulato accordi di partecipazione e sostegno alle iniziative del Parco. Il 2020 ci vede già protagonisti nel Progetto "GEO MED GIS", con il CNR di Milano, l'Office National del Mines (O.N.M) della Tunisia, i comuni di Masullas e Gadoni e due associazioni sarde di volontariato.

Con altrettanta convinzione sosteniamo il Progetto di Educazione Ambientale e sostenibilità presentato dal Comune di Masullas e dal suo Ceas Masullas Parte Montis.

In quest'ottica si sta operando per un progetto con il Gal del Sulcis già partner nella promozione dei prodotti agroalimentari nella manifestazione del premio *Green Drop Award* tenutosi a Venezia.

Linea di indirizzo strategico – Promozione della conoscenza Parco e divulgazione beni tutelati

- 1) Promozione del territorio;**
- 2) Progetto scuole;**
- 3) Sostegno alle associazioni partecipate;**
- 4) Organizzazione e partecipazione ad eventi.**

Dopo l'importante ritrovamento del letto ceramico di fase Monteclaro, nella grotta "S'Acqua Cadda" di Nuxis, il cui scavo è stato finanziato dal Parco nell'ottica della ricerca nei territori minerari della Sardegna, il 2020 propone ulteriori interventi in altri ambiti, già finanziati, come la "Grotta di San Giovanni" a Domusnovas nel tentativo di svelare tracce del paleolitico. Ancora è previsto un intervento a Goni nel nuraghe omonimo che integra l'importante parco archeologico di "Pranu Murteddu" e quello geologico degli "Scisti neri a Graptoliti".

Contiamo inoltre di attivare ancora la ricerca nella grotta di "Pirosu Su Benazzu" a Santadi detta anche Grotta del Tesoro, per la restituzione di interessanti manufatti bronzei. Mentre sono in fase conclusiva gli scavi nel sito Mesolitico di "Rio Domu de S'orku" nel comune di Arbus. con la presenza umana di tre scheletri, databile a 9000 anni fa.





Queste attività in atto tendono a dare un congruo contributo ai vasti compiti affidati al Parco, non solo Geominerario ma anche Storico ed Ambientale, aprendo squarci a nuove conoscenze entro il territorio del parco sia in rapporto alle attività estrattive ma anche storico e culturali.

Infatti per quest'anno, nel tentativo di allargare gli interventi di ricerca, nella vasta area del Parco, si pensa di destinare i due interventi, che si programmano annualmente, in ambito storico archeologico.

Il primo, cogliendo l'importante cerimonia del 250 anno di fondazione del comune di Calasetta, di intervenire nel sito neolitico di "Tupei-Campu Scia Main", mentre per il secondo quello di rendere fruibile, in concorso con il comune di Morgongiori il misterioso pozzo nuragico di "Sa Grutta e is Caombus". Trattasi del pozzo sacro più misterioso e profondo della Sardegna, 150 metri, ed oggetto di importanti trasmissioni televisive.

Ancora nell'ambito della ricerca e sviluppo, si prevede di avviare lo studio tramite convenzione con il CIREM Unica (Centro Universitario Ricerche Economiche e Mobilità). Trattasi di uno studio integrato che pone in relazione tutte le aree minerarie della Sardegna ed i più importanti dell'isola nell'ottica di una fruizione dolce del territorio, valorizzando il reticolo di strade minori che saranno poste in connessione con le linee ferroviarie secondarie "Trenino Verde" e la rete regionale dei bus e dei treni.

Lo studio integrato, che verrà sottoposto per integrazioni e correzioni a tutti i sindaci delle aree minerarie, sarà costituito anche da schede progettuali per la realizzazione dei percorsi più interessati da sottoporre a finanziamento della programmazione regionale ed Europea.

In questo anno saranno anche avviate, con le due Università di Cagliari e Sassari, tutte le operazioni di catalogazione e studio, per la valorizzazione dei Geositi entro - e possibilmente fuori - le aree del Parco.

Sono state avviate sul finire del 2019 le attività con la Fondazione Sviluppo Sostenibile per le iniziative propedeutiche allo sviluppo del turismo sostenibile e di iniziative di green economy in alcune aree del Parco Geominerario.





Linea di indirizzo strategico – Valorizzazione dei beni tutelati.

Questa linea indirizzo può essere suddivisa in due azioni specifiche e più precisamente:

- 1) **Progetto per la catalogazione dei beni di rilevanza geologica e mineraria.**
- 2) **Redazione del dossier *UNESCO World Heritage*.**

Relativamente alla prima azione è da precisare che si tratta di un progetto ambizioso che interessa tutta la Sardegna in quanto il territorio isolano, sotto questo profilo rappresenta un unicum mondiale e pertanto deve essere tutelato, valorizzato e divulgato. Tale progetto, da portare avanti con la regione Sardegna e gli enti locali, rappresenta una grande risorsa sotto il profilo scientifico e può diventare una importante risorsa anche sotto il profilo dello sviluppo sostenibile divenendo, unitamente alle altre declinazioni dell'ambiente, un importante attrattore turistico che affiancandosi a quella di maggiore appeal del mare, può dare un grosso contributo per aumentare l'offerta turistica e per la destagionalizzazione della stessa. La Giunta Regionale ha recepito l'importanza della proposta fatta dall'Ente e ha adottato un provvedimento di indirizzo (Delibera 34/10 del 2.09.2014), mediante il quale vengono affidate all'Ente le attività in argomento, estese all'intera Sardegna; a tale linea di indirizzo ha fatto seguito la Convenzione sottoscritta con la Direzione Generale della Presidenza della regione Sardegna nel mese di settembre 2016 e l'espressa previsione di cui al decreto di riforma dell'Ente, che prevede tra le finalità del Parco (art. 2 c. 2), quello di *“svolgere, in riferimento alla geologia dell'intera Sardegna, attività di carattere esclusivamente scientifico e culturale anche a scopo divulgativo”*.

La seconda linea d'indirizzo riguarda la preparazione del programma volto al riconoscimento da parte dell'UNESCO del patrimonio storico culturale e minerario della Sardegna, quale patrimonio dell'Umanità. Si tratta di un programma patrocinato dalla stessa giunta regionale, con la deliberazione n. 34/10 del 2.09.2014 e fortemente auspicato dall'Ente in quanto rappresenterà la sintesi di quel percorso finalizzato ad inserire il Parco nella *top ten* mondiale. Tale programma potrà essere raggiunto solo se la regione Sardegna, oltre al sostegno politico, unirà un supporto economico concreto.





GLI ORGANI ED IL PERSONALE DEL PARCO

1. Gli organi del Parco

Il Consorzio del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna è un Ente Pubblico non Economico ed è sottoposto alla Vigilanza dei seguenti soggetti:

- a) Ministero Dell'Ambiente;
- b) Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca;
- c) Ministero Sviluppo Economico;
- d) Ministero Beni Culturali;
- e) Regione Autonoma della Sardegna.

Gli organi del Consorzio sono i seguenti:

- a) il Presidente;
- b) il Consiglio direttivo;
- c) la Comunità del Parco;
- d) il Collegio dei revisori dei conti;
- e) il Comitato Tecnico Scientifico del Parco.

È organo di gestione il Direttore.

Il **Presidente** del Consorzio del Parco, ai sensi dell'art.6 del D.M. del 16 Ottobre 2001, e dell'art. 12 dello Statuto del Parco è scelto tra persone di comprovata capacità professionale in materia di interesse del Parco, fornisce al Direttore del Parco gli indirizzi politico-amministrativi per la gestione e vigila sulla loro attuazione.

Il **Consiglio Direttivo** del Parco, ai sensi dell'art.13 dello Statuto del Parco e dell'art.7 del D.M. del decreto esercita le funzioni di indirizzo politico-amministrativo e di programmazione, delibera sugli atti rientranti tra tali funzioni e verifica la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti. Predisporre i regolamenti del Parco.





La **Comunità del Parco**, ai sensi dell'art 8 del D.M. del 16 Ottobre 2001, è composta da un rappresentante di ogni ente o soggetto giuridico che aderisce al Consorzio del Parco e che vi partecipa in proporzione alle rispettive quote consortili. La Comunità del Parco svolge le funzioni deliberative, consultive e di indirizzo previste nello statuto.

Il **Collegio dei Revisori dei conti**, ai sensi dell'art.17 dello Statuto e dell'art. 11 del D.M. del 16 ottobre 2001 esercita il controllo contabile sugli atti del Consorzio secondo le modalità stabilite nell'apposito regolamento di contabilità adottato dal Consiglio Direttivo.

Il **Comitato Tecnico Scientifico**, previsto all'Art. 18 dello Statuto, ha funzioni propositive e consultive; esprime parere obbligatorio sulle proposte attinenti i programmi annuali e pluriennali di ricerca; sui programmi annuali e pluriennali di investimento; sulla pianificazione strategica; sul piano economico-sociale di gestione; sul piano territoriale; sul regolamento del Parco. Esprime, inoltre, parere su ogni altra questione afferente la gestione del Parco sottopostagli dal Presidente del Parco o dal Direttore.

Il **Direttore del Consorzio** del Parco secondo l'art. 15 dello Statuto è l'organo responsabile della gestione del Parco e risponde dell'esercizio delle sue attribuzioni, nonché dei risultati, al Presidente e al Consiglio Direttivo. È nominato dal Consiglio Direttivo tra persone di sperimentata competenza ed esperienza nelle materie di pertinenza del Parco maturata in incarichi dirigenziali settore pubblico o privato.

Ad esso spetta l'adozione degli atti e provvedimenti amministrativi e di diritto privato, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo, sulla base delle direttive impartite dal Presidente e dal Consiglio Direttivo.

2. Il Personale dell'Ente

Il Dr. **Ciro Pignatelli**, attuale direttore generale, è stato nominato con Deliberazione commissariale. La pianta organica è stata approvata dai Ministeri vigilanti nel mese di agosto 2012, ridotta da 18 a 13 unità a seguito del DPCM del 23.01.2013, che allo stato è coperta per il 60% e pertanto per sole



8 unità (art. 9 comma 36 del D.L. 78/2010); sulla base delle vigenti norme generali ed organizzative specifiche dell'Ente, è stato individuato un solo centro di responsabilità di 1° Livello, nella persona del Direttore Generale.

L'espletamento dei concorsi autorizzati si è conclusa nel 2015 con l'assunzione dei candidati vincitori e pertanto l'Ente, pur con i limiti conseguenti dalla scarsa dotazione, opera con personale di ruolo. Nella conferenza di servizi del 15.04.2015 è stata approvata la pianta organica iniziale e autorizzati i concorsi per l'assunzione del personale a tempo indeterminato.

La spesa nel bilancio di previsione per il personale dipendente compreso il direttore ammonta a € 691.500,00 come di seguito riportato:

SPESE PERSONALE 2020

capitoli	descrizione	importo	
11200	acquisto buoni pasto	€	7.000,00
	stipendi ed altri assegni		
11201	fissi	€	280.000,00
11204	inail	€	2.000,00
11205	indap	€	120.000,00
	stipendi ed altri assegni		
11206	fissi pers. tempo det	€	178.500,00
	competenze accessorie		
	al personale dip a		
11208	tempo determinato	€	19.000,00
	salari e stipendi per		
11210	contratto flessibili	€	35.000,00
11400	lavoro interinale	€	50.000,00
totale		€	691.500,00

Come evidenziato nella tabella sopra riportata, sono state previste anche delle risorse per acquisire delle figure professionali, necessarie a garantire la copertura amministrativa minima e per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo ed eccezionale, meglio descritte nel corpo del presente documento.




Le linee strategiche del bilancio

Il Bilancio di Previsione viene elaborato, secondo le indicazioni generali del Presidente e del Consiglio Direttivo e nel rispetto della normativa vigente, valutando naturalmente anche le esigenze provenienti da parte dei vari settori e considerando, per quanto possibile, gli elementi relativi agli obiettivi da conseguire e ai fabbisogni finanziari.

Gli interventi del legislatore per il contenimento della spesa pubblica e i ritardi nell'avvio operativo della dotazione organica, mettono in seria difficoltà l'operatività dell'Ente, anche in considerazione del fatto che per alcuni capitoli si devono prendere a riferimento le spese sostenute negli esercizi passati, quando l'Ente ha svolto attività molto ridotta e quindi ha sostenuto dei costi molto contenuti e l'effetto è pertanto quello che si è costretti a proporre delle spese assolutamente irrisorie.

Si segnala in particolare che a norma dell'art. 5 c. 2 del D.L. n. 95/2012, a decorrere dall'anno 2013 non possono essere effettuate spese per manutenzione, acquisto e noleggio autovetture, superiori al 50% della spesa sostenuta per il 2011; pertanto la conseguenza dell'applicazione di tale norma sarà che lo stanziamento di bilancio per l'esercizio 2020 sarà pari a € 4.040,72. Oltre a non poter sviluppare e realizzare nuovi progetti viene messa in serio pericolo lo svolgimento dell'istruttoria, laddove questa debba essere supportata da sopralluoghi o accessi o missioni fuori sede, per il rilascio del nulla osta/autorizzazione.

QUADRO ECONOMICO GENERALE

Di seguito si illustrano le principali direttive dell'azione amministrativa per l'esercizio 2020.

Per l'esercizio finanziario 2020, si ritiene che l'Ente possa contare sulle risorse finanziarie, considerate in relazione all'andamento del 2019. In particolare oltre alle entrate ordinarie, le spese correnti sono finanziate dall'avanzo di amministrazione per € 6.737.365,82. L'avanzo finanzia interamente le spese in conto capitale per € 5.430.000,00, l'avanzo presunto applicato è pari a € 12.167.365,82.



Entrate per contribuzione dallo Stato determinate a seguito della riduzione prevista per l'anno 2013 dedotto l'accantonamento fondo risparmi Articolo 8, comma 3, D.L. n°95/2012, convertito in Legge n°135/2012;

• Contributo ordinario	€ 1.443.638,14
• Contributo della RAS per gli ex ati-ifras	€ 1.992.099,20
• Altri contributi della RAS	€ 200.000,00

Altre Entrate:

• Ricavi da gestione siti turistici minerari	€ 0,00
• Altri eventuali proventi (Diritti di segreteria)	€ 0,00

Entrate proprie dell'Ente:

• Rendite e proventi patrimoniali	€ 0,00
• Poste correttive e compensative	€ 0,00
• Entrate non classificabili in altre voci	€ 15.000,00

Le eventuali entrate per investimenti, che potrebbero essere reperite tramite progetti comunitari e progetti speciali regionali e territoriali, o con finanziamenti specifici dello stesso Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, della provincia e della regione, potranno rilevarsi nel corso dell'anno.

A titolo indicativo si espone di seguito come le risorse iscritte nel bilancio andranno a coprire le spese:

RIASSUNTO SPESE PER TITOLI E CATEGORIE

TITOLI E CATEGORIE				ANNO 2020		
1	SPESE CORRENTI			RESIDUI	COMPETENZA	
		1	1	TOTALE TITOLO I	2.563.108,06	€ 10.388.103,16
2	SPESE IN CONTO CAPITALE			TOTALE TITOLO II	€ 943.220,39	€ 5.430.000,00
	Uscite aventi partite di giro			TOTALE TITOLO III	€ 107.245,07	€ 925.000,00
				TOTALE	€ 3.613.573,52	€ 16.743.103,16



DESCRIZIONE DELLE ENTRATE E DELLE USCITE IN RELAZIONE ALLE SCELTE DI NATURA PROGRAMMATICA PER GLI ANNI 2020 - 2021 - 2022

Il Bilancio di previsione 2020 viene redatto in termini di competenza e di cassa.

Il Bilancio Pluriennale, nel quale si sostanzia la parte programmatica relativa agli anni 2020-2021-2022, viene redatto in termini di sola competenza e nel dettaglio scende fino alle categorie sia di entrata che di spesa.

Tutta l'attività che il Consorzio del Parco intende realizzare, trova riscontro nelle risorse e, quindi, negli stanziamenti in entrata ed in uscita di competenza dei suddetti esercizi finanziari. Nelle pagine e nei prospetti che seguono, si evidenziano gli importi inseriti nel bilancio previsionale annuale e pluriennale, che aiuteranno a dare un quadro delle entrate e delle spese, coincidenti con gli stanziamenti di competenza in entrata ed in uscita del bilancio pluriennale, legati ai programmi e all'attività in genere che dovranno essere realizzati a partire dal 2020 e fino al 2022. A completamento della presente relazione si sottolinea che le spese sono state quantificate prestando la dovuta attenzione alle norme di contenimento della spesa pubblica previste dal Decreto Legge n. 78 del 31.05.2010 convertito dalla legge n.122 del 30.07.2010 e indicate anche nella circolare n. 8 del 02.02.2015 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze- dipartimento Ragioneria Generale dello Stato.

L'avanzo di amministrazione ha origine dall'Allegato 7 (Tabella dimostrativa del risultato di Amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2019) che lo determina € 13.789.310,19 L'avanzo è stato applicato, per la parte vincolata, al Trattamento di fine rapporto per € 200.000,00 e, per la parte disponibile, verrà utilizzata per le esigenze dell'Ente sia per spese correnti non ripetitive che per spese di investimento come quanto previsto dall'Art.15 del D.P.R. 97/2003.

Iglesias, 03/04/2020



Il Presidente

Tarcisio Agus



PARCO LETTERARIO "GIUSEPPE DESSI"



BILANCIO di PREVISIONE 2020

Nota Preliminare

1. IL CONTESTO

Il Centro di Responsabilità del Consorzio del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna, è individuato nel Direttore **Ciro Pignatelli**. L'organo di indirizzo dell'Ente è rappresentato dal Presidente **Tarcisio Agus** e dal Consiglio Direttivo.

Dimensione interna: La riorganizzazione interna con la prossima adozione del nuovo Regolamento degli Uffici e dei Servizi tende a massimizzare polifunzionalità, accessibilità ed erogazione servizi di divulgazione, sostegno alla ricerca, conoscenza e diffusione dei valori ambientali e culturali delle aree territoriali del parco geominerario, offerta di spazi per approfondimento di temi quali la tutela ambientale, il turismo, l'ecologia e l'ecosostenibilità.

Dimensione esterna: concerne il coordinamento delle otto aree del Parco in una rete organica di attività di monitoraggio, controllo, tutela, conoscenza e sviluppo dell'ambiente, della cultura e delle tradizioni dei luoghi minerari, coordinandosi e integrandosi con attività programmate dall'Ente Parco e da altre istituzioni pubbliche presenti sul territorio del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna.

2. dotazione organica

La Dotazione Organica dell'Ente prevista da Dpcm del **23 gennaio 2013** è pari a tredici unità. In sede di prima applicazione, a seguito di Conferenza dei servizi con i Ministeri competenti, assunte 5 (cinque) unità a tempo pieno e determinato e 6 (sei) unità a tempo parziale e indeterminato, pari ad 11 (undici) unità e al 60% dei posti disponibili in P.O.

Allo stato attuale il personale in servizio è di 7 unità su una Pianta Organica che ne prevede 13 (tredici) di cui 3 (tre) a tempo pieno e indeterminato e 4 (quattro) a tempo parziale e indeterminato. Il saldo negativo di 4 quattro unità - di cui 2 (due) a tempo pieno e indeterminato e 2 (due) a tempo parziale e indeterminato.

Ai fini del perseguimento degli obiettivi fissati dal decreto istitutivo del Consorzio del parco geominerario storico e ambientale della Sardegna, c'è l'urgente bisogno in primo luogo di stabilizzare il personale ed in particolare i dipendenti ancora con contratto part-time di cui



PARCO LETTERARIO "GIUSEPPE DESSI"

EP

attualmente è dotata la struttura del Parco. Ragion per cui risulta difficile operare, tenuto conto delle incombenze gestionali- amministrative a cui è chiamato per la sua natura l'Ente.

A questo si aggiunge il rapporto con gli 87 comuni ricadenti in area Parco, che peraltro non dispongono dei coordinatori delle rispettive aree pur previsti dal decreto istitutivo dell'Ente, per capire che non è sufficiente l'attuale dotazione organica. Il Parco è chiamato a partecipare alle diverse attività e le figure di cui il Parco dispone devono essere necessariamente coinvolte nelle suddette azioni.

A tal proposito è stato presentato al ministero vigilante la proposta di un emendamento sull'incremento delle unità di personale per il Consorzio del Parco Geominerario Storico Ambientale della Sardegna nella Legge di bilancio dello Stato per il 2020 di seguito riportato, ma che non è stato oggetto di approvazione:

1) In coerenza con le linee programmatiche del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, con riferimento al **Decreto DEC/SCN/990 del 16 ottobre 2001** decreto dell'**8 settembre 2016** di riforma del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna, ai fini dell'organicità ed efficienza dell'attività tecnica e amministrativa nella gestione dei geositi presenti nella Regione Sardegna, nonché della promozione degli stessi, si dispone per il Parco Geominerario Storico Ambientale della Sardegna l'aumento di n. 40 unità di personale nella Pianta Organica.

2) La relativa dotazione finanziaria è disposta a valere sull'apposito capitolo di bilancio.

Vi è l'esigenza e l'urgenza di trasformare i dipendenti attualmente in part-time a tempo pieno perseguendo il raggiungimento delle unità previste dalla Pianta Organica dell'Ente.

Nell'ottica del rafforzamento e dell'efficacia dell'ente che ormai opera sull'intera isola, bisogna ripensare all'istituzione dei rappresentati di area per la loro importante funzione sul territorio in raccordo con l'Ente.

La strada più immediata, nelle more di una rivisitazione della Pianta Organica, potrebbe essere garantito da un contributo stabile, quale partner istituzionale del Parco, da parte della Regione Autonoma della Sardegna.

La stessa Regione Sardegna sta predisponendo il proprio Bilancio 2020 e, a valle dell'interlocuzione avuta con gli Uffici dell'Assessorato all'Ambiente, è stato predisposto un emendamento relativo al **“Progetto operativo strutture tecnico-amministrative del Consorzio del Parco Geominerario Storico Ambientale della Sardegna nelle aree parco per gestione e promozione dei geositi e dei siti minerari”**, come di seguito riportato:

- 1) In coerenza con la **Deliberazione di Giunta n. 34/10 del 2.9.2014** e le linee programmatiche inserite nel **Decreto DEC/SCN/990 del 16 ottobre 2001** e Decreto dell'**8 settembre 2016** di riforma del Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna, ai fini dell'organicità ed efficienza dell'attività tecnica e amministrativa nella gestione delle otto aree minerarie del parco e dei geositi presenti nella Regione Sardegna, nonché della promozione degli stessi, si dispone a favore del Parco Geominerario Storico Ambientale della Sardegna il contributo ordinario di € 2.100.000,00 così ripartiti: 700.000,00 per l'anno 2020, 700.000,00 per l'anno 2021 e 700.000,00 per l'anno 2022.
- 2) La relativa dotazione finanziaria è disposta a valere sull'apposito capitolo di bilancio.



In ultimo si riporta quanto definito nelle conclusioni nella rimodulazione del Piano Triennale del Fabbisogno dl Personale per il 2019-2012: *“Si rende necessario, urgente e non più procrastinabile che i dicasteri competenti si facciano carico di promuovere uno specifico percorso normativo che autorizzi l’Ente almeno alla copertura dei posti attualmente vacanti per poter assicurare la funzionalità complessiva delle attività istituzionali che diversamente sarebbe seriamente compromessa”*.

L’AMMINISTRAZIONE IN CIFRE

Il personale che al momento garantisce lo svolgimento delle attività istituzionali costituisce una pianta organica non dimensionata alle reali esigenze operative dell’Ente. La sua consistenza dsì è progressivamente ridotta a seguito delle mobilità in uscita nei mesi di luglio/agosto/settembre 2017 e, alla data del 25 ottobre 2017 - giorno della presa di servizio del nuovo direttore dell’Ente - la consistenza delle unità lavorative tuttora in servizio è pari a **sette** unità, di cui n. 3 a tempo pieno e n. 4 a tempo parziale come riportate nella Tabella1, oltre il Direttore.

Tabella 1 - Unità lavorative in servizio al 31 dicembre 2019

DIPENDENTI tempo indeterminato	AREA INQUADRAMENTO			TOTALI
	AREA A	AREA B	AREA C	
Uomini	-	2 di cui 1 al 50%	3 di cui 1 al 50%	5
Donne	-	1 al 50%	1 al 50%	2
Totale	-	3	4	7

Allegato SUB: A

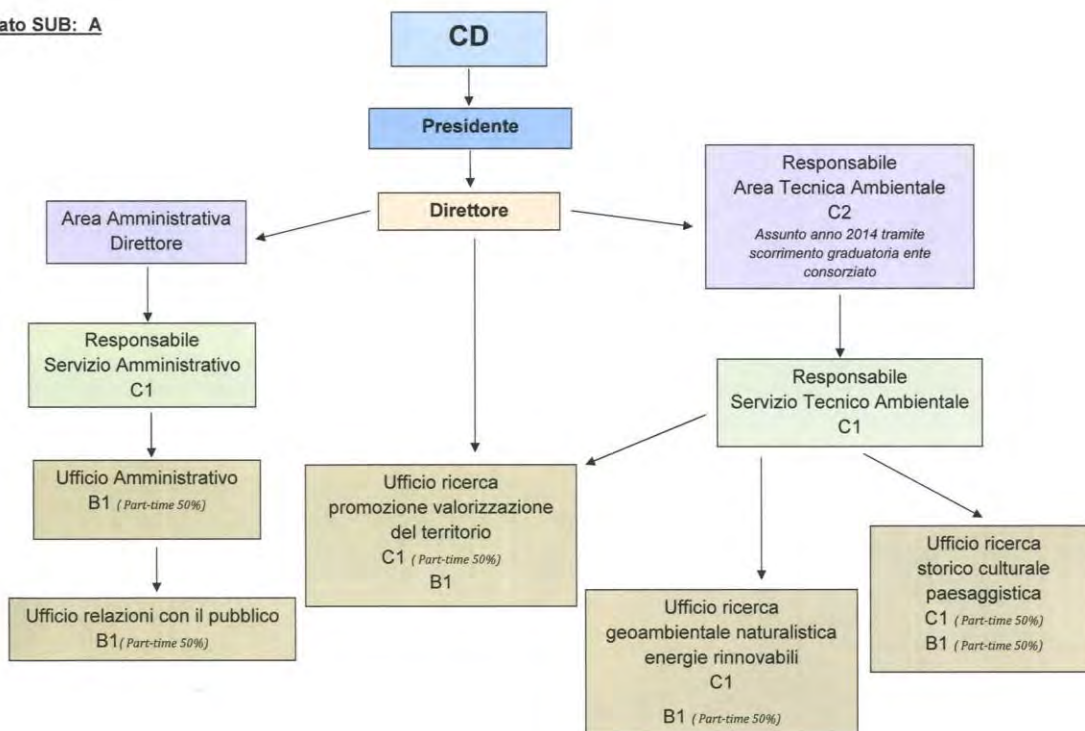


Figura 1 – Dotazione organica programmazione del fabbisogno 2020/2022

EP

Area / Posizione economica		Dotazione organica
Prof.	I livello	-
	Totale	-
Area C	C5	-
	C4	1
	C3	-
	C2	3
	C1	2
	Totale	6
Area B	B3	2
	B2	2
	B1	2
	Totale	6
Area A	A3	-
	A2	-
	A1	1
	Totale	1
Totale	Prof.	
	Aree	13
	Totale	13

Figura 2 - Dotazione Organica definita dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 gennaio 2013 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 90 del 17/04/2013 – Serie Generale), in attuazione dell’art. 2 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135;

3. Risorse strumentali

Per ciò che concerne le risorse strumentali a disposizione dei dipendenti dell'Ente Parco, è stata avviata una ricognizione generale.

4. Risorse finanziarie

Le risorse di cui dispone l'Ente Parco sono quelle rispondenti al trasferimento disposto dal Ministero di Economia e Finanze per il tramite del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, ovvero, dal contributo ordinario dello Stato per le spese di gestione. Ciò ha rappresentato, l'unica entrata per l'amministrazione ordinaria dell'Ente Parco. Inoltre, sono state trasferite risorse finanziarie dalla Regione Sardegna per l'impiego dei lavoratori ex ATI-IFRAS per tutto il 2019, a cui si è aggiunta una proroga del Progetto fino 30 giugno 2020 con le relative risorse finanziarie. In relazione all'accordo con la RAS, l'Ente - in virtù della proroga concessa sul progetto per l'impiego dei lavoratori ex Ati-Ifra - è destinatario per il 2020 della somma di € 1.898.979,20 a cui eventualmente aggiungere € 93.120,00 di indennità qualora riconosciuta. Si resta in attesa di incamerare il contributo di € 200.000,00 destinato all'Ente dalla Regione Autonoma della Sardegna a valere sul Bilancio regionale del 2019.

La programmazione della gestione di competenza dell'ente parte innanzitutto da un'attenta analisi delle risorse finanziarie eventualmente reperibili per l'anno in corso e per il triennio.

L'Ente Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna ha in corso di definizione il Piano di gestione dei siti minerari di: Porto Flavia, Museo delle Macchine, Galleria Villa Marina, Grotta di Santa Barbara, Galleria Henry, Sos Enattos, Galleria Anglo Sarda, Funtana Raminosa.

E attraverso la gestione dei siti, gli obiettivi che s'intendono raggiungere nell'anno in corso, sono finanziati da entrate contributive statali e da possibili entrate proprie.

L'Ente procederà nel 2020, nelle more dell'approvazione del Piano di gestione dei siti minerari, all'istituzione dei centri visita e *info point* come già definiti negli atti deliberativi assunti nel corso del 2019, al fine di porre in essere un'attività volta al raggiungimento di proprie entrate come voce del proprio bilancio, da reinvestire nella promozione del territorio.

Progetti di valorizzazione del parco.

Il Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna, intende proseguire nella campagna di informazione e sensibilizzazione attraverso tutti i canali della comunicazione al fine di promuovere il territorio per la sua fruibilità in ambito nazionale ed europeo che possa contribuire in maniera significativa alla destagionalizzazione della presenza turistica in Sardegna ed in particolare nelle otto aree del Parco geominerario.



Piano triennale del fabbisogno del personale.

La prioritaria necessità è rappresentata dal completamento e all'utilizzo, per le finalità previste dal decreto istitutivo, di tutte le risorse umane previste dalla Pianta organica di cui al Dpcm sopra richiamato. Oltre ad una ricognizione necessaria di rivisitazione e ampliamento della Pianta organica attuale per poter soddisfare quanto previsto dal decreto ministeriale sulle otto aree individuate.

La nuova fase di programmazione 2021-2027 dei Fondi Europei, da ulteriori e nuove occasioni di programmazione e progettazione comunitaria coerenti sia con gli obiettivi d'indirizzo che con gli obiettivi legati allo sviluppo delle attività dell'Ente Parco Geominerario Storico e Ambientale della Sardegna.

Il Parco Geominerario si impegna alla realizzazione di programmi di valorizzazione e programmi di sviluppo che si riferiscono a progetti specifici da finanziare attraverso la partecipazione a bandi regionali, nazionali e comunitari della programmazione 2021-2027.

Per l'anno 2020, attraverso il Piano di gestione dei siti minerari, si attiverà programmando la stagione estiva con programmi di accoglienza e supporto alla fruizione controllata del territorio.

Per il 2020 è prevista l'utilizzazione di figure di esperti di settore coerenti e convergenti con l'attuazione dei piani e programmi dell'Ente parco sia nazionali sia comunitari, e con i programmi di monitoraggio scientifico e dei programmi di sistema coordinato delle otto aree del parco geominerario.

Le attività prevalenti da svolgere nell'anno 2020 riguardano:

a – Capitolo 12203. attivare convenzioni con le università per programmi di ricerca e scavi finalizzati all'individuazione di giacimenti geologici e archeologici nel territorio del Parco geominerario e utili alla realizzazione di un circuito per i diversi turismi e all'implementazione del tema dell'archeologia nei siti minerari, studio e mappatura dei siti geologici presenti nelle aree minerarie.

b –incentivare la conoscenza del territorio e dell'ambiente come strategia e strumento pensato e messo in atto per facilitare il cambiamento attraverso la conoscenza, la consapevolezza, la capacità di azione responsabile e il coinvolgimento attivo delle giovani generazioni e della cittadinanza adulta. Uno strumento quanto mai prezioso proprio ora che il cambiamento degli stili di vita diviene una necessità se vogliamo garantire un futuro al nostro pianeta e alle generazioni future. L'Ente Parco ha l'importante ruolo di promuovere questo strumento culturale trasversale alle discipline, alle strutture e organizzazioni che coinvolge i cittadini nella valorizzazione dei beni comuni.



PARCO LETTERARIO "GIUSEPPE DESSI"

c – Capitolo 11462. attraverso il piano di gestione dei siti minerari valorizzare le conoscenze geologiche della Sardegna attraverso interventi nelle scuole mirati all'educazione ambientale anche con l'ausilio delle associazioni di settore presenti nel territorio.

d – Capitolo corsi di formazione su: il Parco geominerario, dall'istituzione ai recenti piani di gestione, la legislazione di settore e le disposizioni istitutive e di funzionamento. Normativa sulla sicurezza e corso per addetti all'antincendio e di primo soccorso. Ma anche Tecniche di comunicazione ed Etica professionale ed Esperienze pratiche sul campo.

e – Capitolo 11418 studi, eventi e convegni di promozione istituzionale. "Conoscere il Parco. Promuovere il territorio e la sua sostenibilità". I cambiamenti climatici insistono sulla sostenibilità e le scelte economiche del futuro devono fare i conti il "*global warming*". La conservazione degli habitat merita un'attenzione costante ai fini della sostenibilità ambientale degli interventi. La green economy come frontiera delle nuove professioni ambientali.

f – Capitolo 11418 scuola di giornalismo ambientale. Vista la particolarità dell'arcipelago minerario del Parco - unico nel suo genere - dove si addensano specificità geologiche, sito di interesse storico/culturale/archeologico, luogo dei diversi turismi, questo unicum diventa in sostanza un luogo dove è possibile sperimentare forme innovative sulla sostenibilità ambientale, diventa spazio privilegiato per lo svolgimento di attività di formazione legate alla sensibilizzazione, informazione e comunicazione.

g – Capitolo 11418. corsi di turismo ambientale. Vista lo straordinario territorio del parco con i suoi molteplici villaggi minerari - dove si addensano anche specificità ambientali e naturalistiche, sito di interesse storico/culturale/archeologico, luogo dei diversi turismi, è un luogo dove è possibile sperimentare forme innovative sulla sostenibilità ambientale, diventa spazio privilegiato per lo svolgimento di attività di formazione legate al turismo.

h – Capitolo 11418 promozione istituzionale. "Promuovere la natura e i siti minerari". Il trend dei visitatori del geoparco si arricchisce di presenze estere. Diventa, pertanto, necessario attivare forme di promozione del Parco geominerario storico e ambientale della Sardegna, rivolgere al turismo interno ed esterno l'attenzione delle categorie di settore attraverso eventi di promozione e partecipazione ad eventi fieristici. Promuovere attività di conoscenza e informazione e comunicazione, il Parco e le sue attività attraverso uno/due Press Tour.

i – Capitolo 11418. premio territorio sostenibile. Istituzione di un premio di riconoscimento per singoli e imprese che operano nel settore dell'eco-innovazione e della green economy che si

distinguono a livello nazionale ed internazionale per capacità, competenza e professionalità. Ad ogni riconoscimento va articolato un contributo (Borsa di studio come quota partecipazione Master di II Liv.) per lo studente con Laurea di riferimento al tema per cui viene concesso il premio.

l – Capitoli 11397-e 21204. partecipazione ad eventi turistici. Partecipazione a manifestazioni e fiere di settore, riguardanti i tematismi della sostenibilità ambientale e la promozione turistica dei territori.

m – Capitolo 11418. campi estivi di volontariato. Affidamento del servizio tramite bando pubblico rivolto alle associazioni di volontariato e ambientaliste che hanno già svolto attività simili: attività di educazione ambientale, promozione della sostenibilità, accoglienza turistica, antincendio e primo soccorso, sorveglianza e monitoraggio arenili e altro.

n – Capitolo 11405 e 11418 manifestazioni ed eventi di promozione del Parco. Organizzazione e coorganizzazione di manifestazioni di promozione riguardanti i tematismi della sostenibilità ambientale e la promozione turistica dei territori.

o – Capitolo convenzioni con le università. Il Parco necessita di collaborare tramite con gli istituti universitari per l'implementazione delle conoscenze e della ricerca di nuovi geositi nei siti minerari, studio e mappatura dei siti archeologici presenti nelle aree minerarie

p – Capitolo 11418 cartine divulgative di promozione dell'immagine del parco. Nell'ottica di produrre materiale informativo da destinare alla promozione dell'immagine del Parco si rende necessario disporre di una voce di Bilancio utile a coprire le spese per la grafica e la stampa (es. ristampa cartine già esistenti o produzione di nuove carte in caso di adozione del Piano di gestione dei siti minerari e Regolamento del Parco).

q – Capitolo 11313. gadget promozionali. Nel corso dell'anno 2020 si intende proseguire l'azione di promozione dell'immagine del Parco veicolata attraverso la distribuzione gratuita di gadget ecologici, certificati, riciclati e personalizzati con il logo dell'Ente.

r – Capitolo 11417. Implementazione del nuovo sito web istituzionale dell'Ente Parco attraverso A) revisione grafica; B) implementazione e inserimento contenuti (es. per la sezione amministrazione trasparente); D) interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria; E) integrazione del sito; F) servizio di revisione/adequamento contenuti con relativa traduzione in inglese per il sito.

s – Capitolo 11418. Avvio e costituzione dei centri visita nelle aree ad alta valenza mineraria, storica e ambientale con l'ausilio dei Comuni, i CEAS e le associazioni presenti nel territorio del parco. Predisposizione di un calendario annuale degli eventi e delle iniziative. Avvio della mappatura dei sentieri e/o cammini minerari da inserire nel circuito nazionale ed internazionale dei cammini con il completamento della sentieristica ciclabile in concorso con altri mezzi a mobilità lenta come il trenino verde in collaborazione con il CIREM Unica.



r – **Capitoli 24102 e 24116.** avvio e definizione progetto di riqualificazione della Sede centrale del Consorzio del Parco, della Laveria La Marmora e dell'acquisizione della Collezione mineralogica Antonio Manunta.

t – **Capitolo** formazione del personale esclusa dall'ambito applicativo di cui al comma 13 dell'art.6 del D.L.78/2010. La legge 190/2012 (cd. Legge sull'anticorruzione) all'art. 1, comma 59, testualmente recita che “Le disposizioni di prevenzione della corruzione di cui ai commi da 1 a 57 del presente articolo, di diretta attuazione del principio di imparzialità di cui all'articolo 97 della Costituzione, sono applicate in tutte le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni”. In tema di formazione, il comma 8 dell'art.1 prescrive che il responsabile della prevenzione della corruzione, entro il 31 Gennaio di ogni anno, definisce “procedure appropriate per selezionare e formare, ai sensi del comma 10, i dipendenti destinati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione.”; il comma 10 statuisce, inoltre, che il responsabile della prevenzione della corruzione provvede anche “c) ad individuare il personale da inserire nei programmi di formazione di cui al comma 11”, ovvero sui temi dell'etica e della legalità ed, infine, il comma 44, rubricato “codice di comportamento”, prescrive che “le pubbliche amministrazioni verificano annualmente lo stato di applicazione dei codici e organizzano attività di formazione del personale per la conoscenza e la corretta applicazione degli stessi”. Diverse sezioni della Corte dei Conti (tra le tante, Corte dei Conti, sezione Emilia Romagna, n. 276 del 2013) si sono espresse nel senso che “.....alla luce dell'impianto normativo richiamato e della salvaguardia dei valori costituzionali consacrati dall'art. 97 della Costituzione cui è funzionale anche tale tipologia di attività di formazione, si rileva il carattere obbligatorio del suo svolgimento e, stante l'assenza di discrezionalità circa l'autorizzazione della spesa relativa, nella fattispecie si è fuori dell'ambito applicativo di cui al comma 13 dell'art.6 del D.L. 78/2010”.

Capitolo 11241. Formazione obbligatoria per la designazione dei lavoratori da incaricare per le misure di prevenzione antincendio e primo soccorso.

E, inoltre, le seguenti azioni necessarie:

- incarico di responsabile del servizio di prevenzione e protezione dai rischi nei luoghi di lavoro;
- **Capitolo 21211.** acquisto di dispositivi di protezione individuale: guanti, scarpe, mascherine, occhiali, imbracature, cuffie, grembiuli in cuoio, ed ogni altro dispositivo dedicato, necessario al tipo di lavorazione che dovrà essere eseguita secondo quanto previsto dal D. Lgs 81/08 (ex 626).
- certificazione di impianti elettrici e controllo della funzionalità delle terre e relativa certificazione (obbligatoria ogni 5 anni). Raccogliere e verificare la certificazione obbligatoria per gli impianti elettrici (L 46/90) e DM 22/1/2008 e messa a terra Effettuare controlli periodici per gli impianti elettrici e luci di emergenza, salvavita, condizionatori.
- Visite fiscali da eseguirsi per il tramite dell'INPS;
- Rinnovo canone PEC per fatturazione elettronica;
- ARAN - quota associativa (adempimento di legge);





- **Capitolo 11216.** quota associativa Federparchi che l'Ente deve corrispondere ogni anno per l'adesione alla Federazione dei Parchi e aree marine protette italiane;
- **Capitolo 21206.** acquisto e avviamento nuovo software contabilità e personale e canone software;
- **Capitolo 21202.** Sostituzione del materiale informatico. la strumentazione ora in possesso dell'Ente utilizzata per oltre 10 stagioni consecutive, risulta obsoleta e necessità di urgenti aggiornamenti.
- **Capitolo 11418.** necessità di dotare il personale dell'Ente e le guide turistiche di divise e abbigliamento tecnico di lavoro da impiegare nello svolgimento delle attività di ufficio, di informazione e controllo dei siti minerari;
- **Capitolo 21203.** per le attività di ufficio e le relazioni con il territorio si rende necessario l'acquisto di autovetture promiscue da lavoro e per il trasporto di documentazione voluminosa.

Iglesias, 03/04/2020



Il Direttore

Pignatelli Ciro





ALLEGATO TECNICO (art. 11, comma 7, D.P.R. 27 Febbraio 2003 n. 97)

INTRODUZIONE

Le Risultanze Contabili del Bilancio di Previsione 2020

In questo Allegato Tecnico, redatto ai sensi dell'art. 11, comma 7, del D.P.R. n° 97/2003, per ciascuna voce di Spesa sono stati definiti:

il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative; i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

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

ENTRATE

Considerazioni tecniche

Le risorse di cui il Consorzio del Parco può disporre sono costituite da:

- 1) **Entrate Correnti** (*Titolo I: Entrate Contributive, Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti, Altre Entrate*);
- 2) **Entrate in Conto Capitale** (*Titolo II - Entrate per alienazione beni e diritti patrimoniali, Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale, Accensione di prestiti*);
- 3) **Entrate per Partite di Giro** (*Titolo III*).

Le Entrate di competenza costituiscono "l'asse portante" dell'intero bilancio di un Ente Parco. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle Uscite Correnti e di quelle in Conto Capitale (Investimenti). L'Ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali sono i mezzi finanziari a disposizione.

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'Avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019, da applicare all'esercizio 2020 pari ad € 10.532.468,76 come risultante dalla tabella dimostrativa.

Per il 2020, è stato previsto un contributo ordinario da parte dello Stato di € 1.443.638,14 corrispondente a quanto comunicato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per l'anno 2019.

Si prevede inoltre il contributo ordinario dalla RAS per l'impiego dei lavoratori ex Ati-Ifras per l'importo di € 1.992.099,20 e un ulteriore contributo straordinario pari a € 200.000,00.



PREVISIONE DELLE ENTRATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 RIASSUNTO PER TITOLI

1. ENTRATE CORRENTI – TITOLO I

1.1 Entrate contributive

In questa unità previsionale non vi sono entrate per il Consorzio del Parco per cui viene ad essere mero titolo iscritto e non costituisce soggetto contabile attivo.

1.2. Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Come già detto nell'introduzione questa unità costituisce, insieme alle entrate proprie, il maggior finanziamento per l'Ente Parco.

1.2.1 Trasferimenti da parte dello Stato - € 1.443.638,14

Somme derivanti da trasferimenti provenienti dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

1.2.2. Trasferimenti da parte della Regione

- € 1.992.099,20 per le spese relative all'impiego dei lavoratori ex ati-ifras;

- € 200.000,00 quale contributo straordinario a favore del Parco.

1.3. Altre Entrate

1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi - € 0,00

Sono legate alla prevista riscossione dei diritti di segreteria per l'istruzione delle pratiche di pertinenza dell'Ente.

1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali - € 0,00

Sono imputabili agli interessi su depositi e conti correnti.

1.3.3. Poste correttive e compensative di spese correnti – € 0,00

Sono stanziamenti per eventuali recuperi e rimborsi di varie tipologie.

1.3.4. Entrate non classificabili in altre voci - € 15.000,00

Vengono inserite in bilancio sulla base dello storico del 2019.

2. ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II

In questa unità previsionale non vi sono entrate per il Consorzio del Parco per cui viene ad essere mero titolo iscritto e non costituisce soggetto contabile attivo.

3. PARTITE DI GIRO – TITOLO III

3.1.1. Entrate aventi natura di partite di giro - € 925.000,00

L'unità in oggetto non costituisce entrata propria dell'Ente. Quindi è ininfluenza come entrata attiva per la formulazione della spesa. In essa vengono iscritte tutte le somme riscosse per conto di terzi ed a questi successivamente girate. Voci previdenziali, ritenute su prestazioni professionali e ritenute diverse.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

ENTRATE			
Titolo	I	ENTRATE CORRENTI	€ 3.650.737,34
Titolo	II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
Titolo	III	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 925.000,00
TOTALE DELLE ENTRATE			€ 4.575.737,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 10.167.365,82
TOTALE GENERALE			€ 14.743.103,16

USCITE

INTRODUZIONE

Considerazioni tecniche

Le Uscite di un Ente Parco sono costituite da:

- **Uscite Correnti** (*Titolo I - Funzionamento; Interventi diversi; Oneri Diversi; Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi; Accantonamento a fondi rischi ed oneri*);
- **Uscite in conto capitale** (*Titolo II - Investimenti; Oneri comuni; Accantonamenti per uscite future; Accantonamento per ripristino Investimenti*);
- **Uscite per Partite di giro** (*Titolo III*).

Il volume complessivo di risorse spendibile dal Parco è dato dall'entità delle Entrate accertabili. L'Ente quindi deve utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di Bilancio. La ricerca dell'Efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'Efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze delle popolazioni nel completo rispetto dell'integrità delle risorse naturali) e dell'Economicità (raggiungimento degli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile), deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra Entrate ed Uscite.

PREVISIONE DELLE USCITE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 RIASSUNTO PER TITOLI

1. USCITE SPESE CORRENTI - TITOLO I

Si evidenzia che anche nell'attuale assetto del bilancio di previsione 2020 parte delle spese correnti vengono finanziate con avanzo di amministrazione, tale impostazione è possibile in quanto l'avanzo di amministrazione deriva dalla gestione corrente. Infatti, le spese definibili correnti, finanziate con l'avanzo presunto di amministrazione sono strumentali, dirette al finanziamento delle funzioni principali e strategiche dell'Ente.

1.1. Funzionamento

In questa unità sono iscritte tutte le voci che contribuiscono al funzionamento dell'Ente. In particolare sono presenti le uscite per gli organi dell'Ente, il personale con i rispettivi oneri sociali, contributi, sussidi, più le uscite per l'acquisizione dei beni di consumo ed i servizi.

1.1.1. Spese per gli organi dell'Ente - € 68.000,00

Sono, ricompresi i corrispettivi dovuti al Collegio dei Revisori dei Conti. Sono inoltre incluse le spese di rappresentanza, trattasi di spesa discrezionale ma indispensabile per l'esigenza dell'Ente di manifestarsi all'esterno e di intrattenere pubbliche relazioni con soggetti ad esso estranei in rapporto ai propri fini istituzionali. Sono finalizzate alla vita di relazione del Consorzio del Parco, nell'intento di suscitare su di esso, sulla sua attività e i suoi scopi, l'attenzione e l'interesse di ambienti e di soggetti qualificati nazionali, comunitari o internazionali.

1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio - € 2.658.823,70

Uscite previste per il personale in servizio e per il Direttore. Comprendono le spese per stipendi, compensi incentivanti, oneri previdenziali, missioni, corsi di formazione e servizi sociali ed assistenziali. Nel **Capitolo 11201** sono stati inseriti gli emolumenti per il personale dipendente pari a € 220.000,00 in quanto l'Ente si è adeguato al D.P.C.M. del 23 gennaio 2013 correlato all'articolo 2, comma 1, del Decreto Legge n° 95 del 06 luglio 2012 convertito, con modificazioni, dalla Legge 07 agosto 2012 n°135 e relativo alla riduzione della pianta organica. I corrispondenti oneri previdenziali sono stati stanziati nel **Capitolo 11205**. Nei **Capitoli 11206 e 11208** sono stati inseriti gli emolumenti relativi al Direttore dell'Ente. Nel **Capitolo 11243** "Oneri per la sicurezza ai sensi del D. Lgs 81/2008 e smi" sono stanziati le somme relative alla sicurezza.

Il **Capitolo 11207** "Fondo di retribuzione di risultato" è riferito a tutto il personale in servizio e verrà utilizzato secondo le risultanze dei sistemi di valutazione effettuato dall'Organo di vertice, avvalendosi dell'Organo Indipendente di Valutazione (O.I.V.).

Il **Capitolo 11241** "Spese per l'aggiornamento del personale dipendente" è stato previsto un importo pari ad € 5.000,00 si è deciso di creare il nuovo capitolo di spesa **11245** spese per la trasformazione obbligatoria del personale in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione sul codice dei contratti per un importo pari ad € 7.000,00.

Sono stati creati specifici capitoli di spesa per la gestione del personale ex Ati-Ifras per un ammontare complessivo di € 1.992.099,20 corrispondente all'ammontare di quanto comunicato dalla RAS per il 2020.

1.1.3 Acquisto di beni di consumo e spese per prestazioni di servizio - € 2.223.312,77

Si procede al commento dei principali capitoli del bilancio finanziati con l'avanzo di amministrazione e considerati strategici per i programmi dell'Ente per complessivi € 1.254.000,00.

Capitolo 11313, € 15.000,00 gadget promozionali. Nel corso dell'anno 2020 si intende proseguire l'azione di promozione dell'immagine del Parco veicolata attraverso la distribuzione gratuita di gadget ecologici, certificati, riciclati e personalizzati con il logo dell'Ente.



Capitoli 11397 € 33.000,00 partecipazione ad eventi turistici. Partecipazione a manifestazioni e fiere per la promozione turistica dei territori.

Capitolo 11405 € 13.000,00 manifestazioni ed eventi di promozione del Parco. Organizzazione e coorganizzazione di manifestazioni di promozione riguardanti i tematismi della sostenibilità ambientale e la promozione turistica dei territori.

Capitolo 11417 € 23.000,00 Implementazione del nuovo sito web istituzionale dell'Ente Parco attraverso A) revisione grafica; B) implementazione e inserimento contenuti (es. per la sezione amministrazione trasparente); D) interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria; E) integrazione del sito; F) servizio di revisione/adequamento contenuti con relativa traduzione in inglese per il sito.

Nel **Capitolo 11418 € 500.000,00** ricadono prevalentemente l'insieme delle attività di promozione dell'Ente quali:

- Avvio e costituzione dei centri visita nelle aree ad alta valenza mineraria, storica e ambientale - Predisposizione di un calendario annuale degli eventi e delle iniziative.

- Avvio della mappatura dei sentieri e/o cammini minerari da inserire nel circuito nazionale ed internazionale dei cammini con il completamento della sentieristica ciclabile in concorso con altri mezzi a mobilità lenta

- studi, eventi e convegni di promozione istituzionale. "Conoscere il Parco. Promuovere il territorio e la sua sostenibilità

- scuola di giornalismo ambientale. L'arcipelago minerario del Parco - unico nel suo genere - dove si addensano specificità geologiche, sito di interesse storico/culturale/archeologico, luogo dei diversi turismi, questo unicum diventa in sostanza un luogo dove è possibile sperimentare forme innovative sulla sostenibilità ambientale, diventa spazio privilegiato per lo svolgimento di attività di formazione legate alla sensibilizzazione, informazione e comunicazione.

- promozione istituzionale. "Promuovere la natura e i siti minerari". Il trend dei visitatori del geoparco si arricchisce di presenze estere. Diventa, pertanto, necessario attivare forme di promozione del Parco geominerario storico e ambientale della Sardegna, rivolgere al turismo interno ed esterno l'attenzione delle categorie di settore attraverso eventi di promozione e partecipazione ad eventi fieristici. Promuovere attività di conoscenza e informazione e comunicazione, il Parco e le sue attività attraverso uno/due Press Tour.

- premio territorio sostenibile. Istituzione di un premio di riconoscimento per singoli e imprese che operano nel settore dell'eco-innovazione e della green economy che si distinguono a livello nazionale ed internazionale per capacità, competenza e professionalità.

- campi estivi di volontariato. Affidamento del servizio tramite bando pubblico rivolto alle associazioni di volontariato e ambientaliste che hanno già svolto attività simili: attività di educazione ambientale, promozione della sostenibilità, accoglienza turistica, antincendio e primo soccorso, sorveglianza e monitoraggio arenili e altro.

- cartine divulgative di promozione dell'immagine del parco. Produzione di materiale informativo per la promozione dell'immagine del Parco (es. ristampa cartine già esistenti o produzione di nuove carte in caso di adozione del Piano di gestione dei siti minerari e Regolamento del Parco).

- necessità di dotare il personale dell'Ente e le guide turistiche di divise e abbigliamento tecnico di lavoro da impiegare nello svolgimento delle attività di ufficio, di informazione e controllo dei siti minerari;

Capitolo 11462 € 670.000,00 attraverso il piano di gestione dei siti minerari valorizzare le conoscenze geologiche della Sardegna attraverso interventi nelle scuole mirati all'educazione ambientale anche con l'ausilio delle associazioni di settore presenti nel territorio.

Ulteriori capitoli di seguito elencati sono finanziati dall'avanzo di amministrazione perciò le somme stanziare potranno essere impegnate solo dopo l'approvazione del rendiconto 2019.

cap 11351 per € 65.410,56

cap 11400 per € 70.000,00

cap 11405 per € 13.000,00

cap 11413 per € 20.000,00

cap 11420 per € 7.000,00



cap 11430 per € 5.000,00
 cap 11440 per € 20.000,00
 cap 11441 per € 50.000,00
 cap 11444 per € 50.000,00
 cap 11445 per € 30.000,00
 cap 11450 per € 79.955,26 importo parziale finanziato con avanzo
 cap 11461 per € 45.000,00
 cap 11463 per € 150.000,00
 per complessivi € **605.365,82** di avanzo applicato.

La voce di spesa prevista nel **Capitolo 11432** “Spese per consulenze legali, amministrative, contabili e tecniche” è stata prevista per coprire gli eventuali costi di collaborazioni esterne in materia legislativa, contabile, amministrativa, tecnica ecc. e per servizi e adempimenti obbligatori per legge. La stessa voce è stata adeguata alle disposizioni previste dall’articolo 6, comma 7, del Decreto Legge n° 78 del 31 maggio 2010 convertito dalla Legge n° 122 del 30 luglio 2010 così come integrate dal Decreto Legge n° 101 del 31 agosto 2013 convertito dalla Legge n° 125 del 30 ottobre 2013. Per l’anno 2016 l’importo delle consulenze è pari a quello del 2015.

I Capitoli **11311** “Acquisto carburanti e lubrificanti” e **11411** “Manutenzione e riparazione automezzi” sono stati adeguati alle disposizioni del D.L. n. 95 del 06 luglio 2012, convertito dalla Legge 07 agosto 2012 n. 135. Il **Capitolo 11410** “Spese per nolo autoveicoli” è stato adeguato alle riduzioni previste dalle disposizioni del Decreto Legge n. 95 del 06 luglio 2012 convertito dalla L. 7 agosto 2012, n. 135. Tali importi sono stati adeguati a quanto previsto dall’articolo 15, comma 1 del Decreto legge n° 66 del 24 aprile 2014, convertito dalla Legge n. 89 del 23 giugno 2014. Inoltre, i **Capitoli 11410 e 11411** sono stati adeguati alle disposizioni previste dall’articolo 15, comma 1, del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014 convertito dalla Legge n° 89 del 23 giugno 2014.

Anche in questa categoria sono stati istituiti capitoli specifici per la gestione del personale ex Ati-ifras.

1.1.5. Oneri Tributari - € 175.000,00

Per il dettaglio delle spese si rimanda al preventivo gestionale delle spese, sottolineando che l’importo per l’IRAP è pari ad € 170.000,00 relative al personale a tempo indeterminato dell’Ente sia per gli organi;

1.2. Interventi diversi

1.2.1. Trasferimenti

Gli importi di seguito riportati sono finanziati con l’avanzo presunto di amministrazione per € **2.757.000,00**, perciò prima di essere realizzati, l’avanzo dovrà essere accertato mediante l’approvazione del rendiconto 2019.

€ **2.449.000,00** di cui al **capitolo 12203** da destinare ai comuni per il recupero di immobili minerari e per lavori scientifici con Enti ed Università.

€ **170.000,00** di cui al **capitolo 12207** riguarda contributi ad enti e associazioni per la promozione socio-economica del territorio;

capitolo 12208 viene riservata una quota dell’avanzo pari a € **120.000,00** per cofinanziamento di progetti di partenariato;

anche il **capitolo 12216** per € **10.000,00** e il **capitolo 12217** per € **8.000,00** sono finanziati con l’avanzo.

1.2.2. Oneri Finanziari - € 23.000,00

La voce di spesa si riferisce alle commissioni bancarie da erogare al Tesoriere del Consorzio del Parco.

1.2.3. Spese non Classificabili in altre voci - € 12.000,00

Si tratta di una spesa riferita ai Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso.



1.4. Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi

1.4.1 Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi - € 20.000,00

Nel **Capitolo 14102** sono state accantonate le somme per il Trattamento di fine rapporto; le quote di TFR relative ai lavoratori dipendenti sono accantonate di anno in anno nell'avanzo di amministrazione vincolato, e per il 2019 sono previste per un importo di € 20.000,00;

1.5. Accantonamenti a Fondi Rischi ed Oneri

1.5.1 Accantonamenti e Fondi di Riserva - € 450.966,69

Il capitolo 15101 fondo di riserva è finanziato con l'avanzo presunto di amministrazione per € 121.000,00.

La voce comprende € 147.884,00 per l'anno 2020 e lo stesso importo per l'anno 2019 stanziati nel **Capitolo 15103** quali risparmi dovuti all'applicazione delle norme previste dal Decreto Legge n. 78 del 31 maggio 2010 convertito dalla Legge n°122 del 30 luglio 2010 ed € 2.532,40 come risparmi derivanti dall'applicazione dell'articolo 8, comma 3, D.L. n. 95/2012, convertito in Legge n. 135/2012 stanziati nel **Capitolo 15105**, da riversare ad uno specifico Capitolo di Entrata del Bilancio dello Stato, il **Capitolo 15106** "Accantonamento rischi da liquidazione partecipate" per € 0,00, il **Capitolo 15107** Fondo spese obbligatorie e d'ordine (fondo rischi e oneri) art.19 DPR97/2003, con previsione di € 0,00, il **Capitolo 15108** Fondo di riserva per spese imprevedute art.17 DPR 97/2003 con previsione di spesa di € 0,00

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO DALLA L. 30 LUGLIO 2010, N. 122

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Riduzione e versamento	Stanziamento Bilancio 2020
	a)	b)	c)	d)
		"=(a x limite)"	"=(a-b)"	Non superiore a b)
Incarichi di consulenza limite: 20% del 2009 (art.6, comma 7) cap. 11432	€ 113.045,31	€ 22.609,06	€ 91.436,71	4.709,44
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art.6, comma 8) cap. 11397.	€ 17.142,53	€ 3.428,51	€ 13.714,24	3.428,51
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per missioni limite; 50% del 2009 (art.6, comma 12)	€ 21.003,49	€ 10.501,75	€ 10.501,75	2.000,00
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14) cap. 11311+11411+11410	€ 18.359,80	€ 5.507,94	€ 12.851,86	5.507,83
	Valore			

	immobili			
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 3% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L. 244/2007)	€ 2.000.000,00	60.000,00		€ 50.000,00
Totale dei versamenti cap. 15103			128.504,56	

Riduzioni di spesa derivanti dall'applicazione dell'articolo 5, comma 2, del D.L. n. 95 del 06 luglio 2012 convertito dalla Legge 07 agosto 2012 n. 135; importi impegnati nel 2011:

- **Capitolo 11311** "Acquisto carburanti e lubrificanti" totale impegnato nel 2011 € **2.264,22**;
- **Capitolo 11411** "Manutenzione e riparazione automezzi" totale impegnato nel 2011 € **2.626,52**;
- **Capitolo 11410** "Spese per Nolo autovettura" impegnato nel 2011 € **13.469,06**;

Totale impegnato 2011 18.359,80

Importi massimo da stanziare nel 2020:

- **Capitolo 11311** 30% di € 2.264,22 pari ad € **679,27**; stanziato € **1.132,11**;
- **Capitolo 11411** 30% di € 1.250,00 pari ad € **787,96**; stanziato € **375,00**;
- **Capitolo 11410** 30% di € 13.469,06 pari ad € **4.040,72**; stanziato € **4.000,72**;
- **Totale limite 2020 € 5.507,94.**

Applicazione dell'Articolo 8, comma 3, D.L. n°95/2012, convertito in Legge n. 135/2012, € 31.666,29 capitolo 15104.

1. USCITE IN CONTO CAPITALE - TITOLO II

2.1. Investimenti

In questa unità sono state inserite voci che tendono a qualificare per l'anno finanziario 2020 gli interventi del Consorzio del Parco. Tali spese sono finanziate da risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione presunto indicato all'allegato 7 - Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione Presunto al Termine dell'Esercizio 2019, che dispone di un avanzo per € **11.532.468,16** di cui € **5.430.000,00** da destinare ad investimenti;

2.1.1. Acquisizione Immobilizzazioni per scopi Istituzionali - € 420.000,00

A differenza degli esercizi precedenti i finanziamenti per gli interventi sul patrimonio geominerario, non di proprietà del Parco, sono finanziati grazie alle erogazioni che l'Ente destina ai Comuni interessati, i quali si faranno carico della progettazione e della realizzazione degli interventi che saranno rendicontati all'Ente Parco. Si ritiene corretto iscrivere tali spese tra quelle in conto capitale in quanto pur non essendo tali investimenti volti ad accrescere il patrimonio dell'Ente, essi sono destinati all'attuazione della mission istituzionale che prevede la promozione, valorizzazione, conservazione ecc. di beni culturali e ambientali quali sono i siti e gli immobili minerari, i territori caratteristici ove essi insistono ecc.

Per il dettaglio delle spese si rimanda al capitolo 12203 del al preventivo gestionale delle spese e al commento sulla realizzazione delle opere contenuto nella relazione previsionale.

2.1.2. Acquisizione Immobilizzazioni Tecniche - € 300.000,00

Per il dettaglio delle spese si rimanda al preventivo gestionale delle spese e al commento sulla realizzazione delle opere contenuto nella relazione previsionale.

Capitolo 21202. Sostituzione del materiale informatico. la strumentazione ora in possesso dell'Ente utilizzata per oltre 10 stagioni consecutive, risulta obsoleta e necessità di urgenti aggiornamenti.



Capitolo 21203. per le attività di ufficio e le relazioni con il territorio si rende necessario l'acquisto di autovetture promiscue da lavoro e per il trasporto di documentazione voluminosa.

Capitolo 21206. acquisto e avviamento nuovo software contabilità e personale e canone software;

Capitolo 21211. acquisto di dispositivi di protezione individuale: D. Lgs 81/08 (ex 626).

2.4.1. Spese in conto capitale non classificabili in altre voci - € 4.710.000,00

Gli stanziamenti sono relativi ai seguenti capitoli di bilancio:

Capitolo 24104 "Interventi di ristrutturazione immobili minerari" € 1.500.000,00 sono relativi a lavori per la nuova sede dell'Ente;

Capitolo 24105 "pagamento dell'indennità di TFR" € 40.000,00.

Capitolo 24107 "relativa al recupero di edifici storici" € 170.000,00.

Capitolo 24116 "si prevede la riqualificazione della laveria Lamarmora per € 3.000.000,00

3. USCITE PER PARTITE DI GIRO - TITOLO III

3.1. Uscite aventi natura di partite di giro

3.1.1. Uscite aventi natura di partite di giro - € 925.000,00

In questa unità vengono messe, in posizione economica speculare alla stessa unità del Titolo III delle Entrate, tutte quelle somme pagate dall'Ente per conto di terzi ed a questi imputati.

SPESE

Titolo	I	SPESE CORRENTI	€ 8.388.103,16
Titolo	II	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 5.430.000,00
Titolo	III	USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 925.000,00
		TOTALE DELLE SPESE	€ 14.743.103,16
		DISAVANZO DI AMMINISTR.	0,00
		TOTALE GENERALE	€ 16.743.103,16

Iglesias, 03/04/2020



Il Direttore

Pignatelli Ciro




QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2020		ANNO 2019	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Entrate contributive				
Entrate derivanti da trasferimenti	3.635.737,34	3.635.737,34	4.191.370,00	4.191.370,00
Altre Entrate	15.000,00	15.000,00	546.000,00	546.000,00
<i>A) Totale entrate correnti</i>	3.650.737,34	3.650.737,34	4.737.370,00	4.737.370,00
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per partite di giro	925.000,00	1.297.837,89	925.000,00	925.000,00
<i>(A+B+C+D) Totale entrate</i>	4.575.737,34	4.948.575,23	5.662.370,00	5.662.370,00
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	10.167.365,82		8.555.433,84	
Fondo iniziale di cassa		13.706.618,36		8.214.422,81
Totali a pareggio	14.743.103,16	18.655.193,59	14.217.803,84	13.876.792,81
USCITE	ANNO 2020		ANNO 2019	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	5.125.136,47	6.115.583,25	5.887.721,15	6.566.598,20
Interventi diversi	2.792.000,00	4.376.211,11	4.822.000,00	5.056.770,59
Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	450.966,69	482.632,98	303.082,69	303.082,69
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	8.388.103,16	10.994.427,34	11.032.803,84	11.946.451,48
Investimenti	720.000,00	1.263.220,39	720.000,00	1.443.460,79
Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	4.710.000,00	5.310.000,00	1.540.000,00	5.350.923,16
<i>B1) Totale uscite c/capitale</i>	5.430.000,00	6.573.220,39	2.260.000,00	6.794.383,95
C1) Uscite per gestioni speciali				
D1) Uscite per partite di giro	925.000,00	1.087.545,86	925.000,00	1.032.245,07
<i>(A1+B1+C1+D1) Totale uscite</i>	14.743.103,16	18.655.193,59	14.217.803,84	19.773.080,50
E1) Copertura del disavanzo di ammin.iniziale				
Totali a pareggio	14.743.103,16	18.655.193,59	14.217.803,84	19.773.080,50
RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2020		ANNO 2019	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-4.737.365,82	-7.343.690,00	-6.295.433,84	-7.209.081,48
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-5.430.000,00	-6.573.220,39	-2.260.000,00	-6.794.383,95
(A+B-F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-10.167.365,82	-27.623.528,75	-8.555.433,84	-22.217.888,24
(A+B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impegnare	-10.167.365,82	-13.916.910,39	-8.555.433,84	-14.003.465,43
(A+B+C+D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo	-10.167.365,82	-13.706.618,36	-8.555.433,84	-14.110.710,50



Luca Pignatelli

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)	
Fondo cassa iniziale	15.027.763,24
+ Residui attivi iniziali	
- Residui passivi iniziali	1.770.069,12
= Avanzo/ Disavanzo di amministrazione iniziale	13.257.694,12
+ Entrate già accertate nell'esercizio	4.879.743,27
- Uscite già impegnate nell'esercizio	6.675.805,23
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-200.000,00
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	270.836,60
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	11.532.468,76
+ Entrate presunte per il restante periodo	
- Uscite presunte per il restante periodo	
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	
= Avanzo / Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019 da applicare al bilancio dell'anno 2020	11.532.468,76
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista:	
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	200.000,00
ai Fondi per rischi ed oneri	0,00
al Fondo ripristino investimenti	
Per i seguenti altri vincoli:	
Avanzo indisponibile. Su residui attivi incerti	0,00
Totale parte vincolata	200.000,00
Parte disponibile	
Cap. 11575 "Avanzo di ammin. da utilizz. per interv. da indiv.	10.167.365,82
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020	1.165.102,94
Totale parte disponibile	11.332.468,76
Totale Risultato di amministrazione presunto	11.532.468,76



Luca Pignatelli

PREVENTIVO ECONOMICO

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		3.650.737,34		1.917.611,14
a) contributo ordinario				
contributo per il parco	3.635.737,34		1.472.611,14	
altri contributi dello Stato	0,00		0,00	
b) contributo liberalità	0,00		0,00	
c) ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestaz.di servizi	0,00		20.000,00	
d) recuperi e rimborsi diversi	15.000,00		425.000,00	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		0,00		100.000,00
a) tickets di ingresso siti turistici minerari	0,00		100.000,00	
b) contributi UE	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)	3.650.737,34	3.650.737,34	2.017.611,14	2.017.611,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				
7) per servizi**		5.048.312,77		7.092.772,73
a) acquisto beni di consumo e servizi	858.312,77		882.772,73	
b) prestazioni istituzionali	4.190.000,00		6.210.000,00	
8) per godimento beni di terzi**	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
9) per il personale**		189.247,73		190.891,47
a) salari e stipendi	80.643,73		82.287,47	
b) oneri sociali	5.000,00		5.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	20.000,00		20.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	83.604,00		83.604,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		0,00		0,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi per oneri				
13) Accantonamento per fondi per oneri		452.046,69		304.162,69
a) fondo speciale per i rinnovi contrattuali	1.080,00		1.080,00	
b) fondo di riserva	450.966,69		303.082,69	
14) Oneri diversi di gestione	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale costi (B)	5.701.607,19	5.701.607,19	7.619.826,89	7.619.826,89
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.050.869,85	-2.050.869,85	-5.602.215,75	-5.602.215,75
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				



Luca Figueletti

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-23.000,00	-23.000,00	-22.000,00	-22.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00	0,00	0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui			0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-2.073.869,85	-2.073.869,85	-5.624.215,75	-5.624.215,75
Imposte dell'esercizio	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-2.243.869,85	-2.243.869,85	-5.794.215,75	-5.794.215,75

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)



Luca Pignatelli

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

	ANNO 2020		ANNO 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.635.737,34		1.592.611,14
a) contributo ordinario dello Stato	3.635.737,34		1.472.611,14	
b) corrispettivi da contratto di servizio		0,00		0,00
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio		0,00		0,00
c.1) contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c.2) contributi dalle Regioni	0,00		0,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0,00		0,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) contributi da privati		0,00		0,00
e) proventi fiscali e parafiscali		0,00		0,00
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi		15.000,00		425.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	15.000,00		425.000,00	
Totale valore della produzione (A)	3.650.737,34	3.650.737,34	2.017.611,14	2.017.611,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
7) per servizi		5.048.312,77		7.092.772,73
a) erogazione di servizi istituzionali	4.165.000,00		6.185.000,00	
b) acquisizione di servizi	853.603,33		878.063,29	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	4.709,44		4.709,44	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	25.000,00		25.000,00	
8) per godimento beni di terzi**		0,00	20.000,00	20.000,00



Luca Fiaschetti

9) per il personale**		189.247,73		190.891,47
a) salari e stipendi	80.643,73		82.287,47	
b) oneri sociali	5.000,00		5.000,00	
c) trattamento di fine rapporto	20.000,00		20.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	83.604,00		83.604,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		0,00		0,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti	122.080,00	122.080,00	122.080,00	122.080,00
14) Oneri diversi di gestione		341.966,69		194.082,69
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	329.966,69		182.082,69	
b) altri oneri diversi di gestione	12.000,00		12.000,00	
Totale costi (B)	5.701.607,19	5.701.607,19	7.619.826,89	7.619.826,89
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.050.869,85	-2.050.869,85	-5.602.215,75	-5.602.215,75
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				



Luca Pignatelli

17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)	-23.000,00	-23.000,00	-22.000,00	-22.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
Totale delle partite straordinarie (20+21)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-2.073.869,85	-2.073.869,85	-5.624.215,75	-5.624.215,75
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-2.243.869,85	-2.243.869,85	-5.794.215,75	-5.794.215,75



Luca Pignatelli

ALLEGATO 6

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2020	ANNO 2019	+ 0 -
A. RICAVI	3.650.737,34	2.017.611,14	1.633.126,20
B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	3.650.737,34	2.017.611,14	1.633.126,20
consumi di materie prime e servizi esterni	5.048.312,77	7.112.772,73	-2.064.459,96
C. VALORE AGGIUNTO	-1.397.575,43	-5.095.161,59	3.697.586,16
Costo del lavoro	189.247,73	190.891,47	-1.643,74
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-1.586.823,16	-5.286.053,06	3.699.229,90
E. RISULTATO OPERATIVO	-2.050.869,85	-5.602.215,75	3.551.345,90
Proventi e oneri finanziari	-23.000,00	-22.000,00	-1.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-2.073.869,85	-5.624.215,75	3.550.345,90
Proventi ed oneri straordinari	0,00		0,00
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.073.869,85	-5.624.215,75	3.550.345,90
Imposte dell'esercizio	170.000,00	170.000,00	0,00
Avanzo/Pareggio/disavanzo Economico del periodo	-2.243.869,85	-5.794.215,75	3.550.345,90



Luca Pignatelli

Parte I - ENTRATE RIEPILOGO				
Codice Capitolo	Denominazione	Previsioni di competenza dell'anno 2020	Previsioni di competenza dell'anno 2021	Previsioni di competenza dell'anno 2022
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	10.717.196,62	4.737.365,82	4.737.365,82
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>			
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	0,00
	1.1.1 ENTRATE PROVENIENTI DA CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
11101	Contributi ordinari degli enti consorziati			
11102	Contributi ordinari delle associazioni consorziate			
11111	Contributi straordinari degli enti e delle associazioni consorziate	0,00	0,00	0,00
11120	altri contributi			
102010	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA I	0,00	0,00	0,00
1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
	1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
12111	Contributo ordinario del Ministero dell'Ambiente per il funzionamento	1.443.638,14	1.443.638,14	1.443.638,14
12121	Altri contributi dello Stato	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA II	1.443.638,14	1.443.638,14	1.443.638,14
	1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE			
12201	Contributo della R.A.S	1.992.099,20	1.992.099,20	1.992.099,20
12202	Altri contributi della R.A.S.	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA III	2.192.099,20	2.192.099,20	2.192.099,20
	1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI, DELLE PROVINCE, COMUNITA' MONTANE E ALTRI ENTI			
12301	Contributo dalle provincie per spese correnti	0,00	0,00	0,00
12302	Altri contributi da comuni, provincie, comunita' montane e altri enti	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA IV	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			
12401	Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
12402	Contributi U. E.	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA V	3.635.737,34	3.635.737,34	3.635.737,34
1.3	ALTRE ENTRATE			
	1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONI DI SERVIZI			
13101	Ricavi dalla vendita di prodotti	0,00	0,00	0,00
13102	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
13103	Ricavi derivanti dalla concessione all'uso del marchio	0,00	0,00	0,00
13104	Ricavi da gestione siti turistici minerari	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
13150	Altri eventuali proventi	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA VI	0,00	0,00	0,00
	1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
13201	Affitti di immobili	0,00	0,00	0,00
13202	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA VII	0,00	0,00	0,00
	1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			



13301	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00
13002	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00
13303	Concorsi nelle spese	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA VIII	0,00	0,00	0,00
	1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
13401	Proventi diversi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		0,00	0,00	0,00
13402	Entrate eventuali	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	TOTALE ALTRE ENTRATE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	3.650.737,34	3.650.737,34	3.650.737,34
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI			
	2.1.1 ALIENAZIONE DI BENI, DIRITTI PATRIMONIALI E IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21101	Alienazione immobili e cessione diritti reali	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
21102	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA X	0,00	0,00	0,00
	2.1.2 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI			
21201	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	0,00
21202	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	0,00	0,00	0,00
21203	Riscossione di altri titoli di credito	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XI	0,00	0,00	0,00
	2.1.3 RISCOSSIONE DI CREDITI			
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
21301	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00
21202	Rimborso IVA a credito	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XII	0,00	0,00	0,00
	TOT. ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI REALIZZO VALORI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00
2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	2.2.1 TRASFERIMENTO DALLO STATO			
22101	Contributi del Ministero dell'Ambiente per investimenti	0,00	0,00	0,00
22102	altri contributi dallo Stato in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XIII	0,00	0,00	0,00
	2.2.2 TRASFERIMENTI DALLA RAS			
22201	Contributi per investimenti della RAS	0,00	0,00	0,00
22202	Altri Contributi della RAS	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XIV			
	2.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI, DELLE PROVINCE, COMUNITA' MONTANE E ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00
22301	Contributo dalle provincie	0,00	0,00	0,00
22301	Altri contributi per investimenti			
	TOTALE CATEGORIA XV	0,00	0,00	0,00
	2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
22041	Contributi da enti pubblici	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XVI			
	TOT. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
	2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI E DEBITI DIVERSI			
23101	Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00
23102	Assunzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00
23111	accensione di prestiti			
	Prelevamenti da depositi vincolati presso società di assicurazione per liquidazione			
620010	indennità di anzianità	0,00	0,00	0,00



Luca Pignatelli

	TOTALE CATEGORIA XVII	0,00	0,00	0,00
	TOT. ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
31101	Ritenute erariali	460.000,00	460.000,00	460.000,00
31102	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0,00	0,00	0,00
31103	Ritenute diverse	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31104	Trattenute per conto terzi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31105	Ritenute d'acconto per prestazioni professionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31106	Ritenute previdenziali INPS su Co.Co.Co. e prestazioni professionali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
31107	Ritenute INPDAP Personale Dipendente	220.000,00	220.000,00	220.000,00
31110	Restituzione depositi cauzionali da terzi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
31111	Versamento depositi cauzionali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
31112	Ritenute Erariali su Co.Co.Co.	15.000,00	15.000,00	15.000,00
31113	Ritenute Erariali Consiglio Direttivo	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31114	Ritenute Assistenziali INAIL su Co.Co.Co.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
31115	Ritenuta Previdenziale su Consiglio Direttivo	15.000,00	15.000,00	15.000,00
31116	Ritenute Assistenziali INAIL su Consiglio Direttivo	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31121	Anticipazioni fondo economato	10.000,00	10.000,00	10.000,00
31122	Anticipazioni per missioni Personale dipendente	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31123	Anticipazioni per missioni Organi dell'ente	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31124	Anticipazioni varie	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31131	Partite in conto sospesi	0,00	0,00	0,00
31132	IVA a debito (Ex art. 17ter DPR 633/1972 - Split payment)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	925.000,00	925.000,00	925.000,00
	RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI			
	Titolo I	3.650.737,34	3.650.737,34	3.650.737,34
	Titolo II	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	925.000,00	925.000,00	925.000,00
	Titolo IV			
	TOTALE	4.575.737,34	4.575.737,34	4.575.737,34
	Avanzo di amministrazione utilizzato	10.167.365,82	4.737.365,82	4.737.365,82
	Fondo iniziale di cassa			
	TOTALE GENERALE	14.743.103,16	9.313.103,16	9.313.103,16



Luca Pignatelli

Parte II - USCITE RIEPILOGO				
Codice Capitolo	Denominazione	Previsioni di competenza dell'anno 2020	Previsioni di competenza dell'anno 2021	Previsioni di competenza dell'anno 2022
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>			
	1 - TITOLO I - SPESE CORRENTI			
	FUNZIONAMENTO			
	1.1.1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
11101	Compensi al Presidente	0,00	0,00	0,00
11102	Compensi ai componenti il Consiglio Direttivo	0,00	0,00	0,00
11103	Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori	25.000,00	25.000,00	25.000,00
11104	Spese per il funzionamento della Comunità del Parco	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11105	Oneri Assistenziali INAIL Carico Ente	500,00	500,00	500,00
11106	Oneri previdenziali INPS Carico Ente	9.000,00	9.000,00	9.000,00
11107	Arretrati compensi al Presidente	0,00	0,00	0,00
11110	Indennità e rimborsi spese ai componenti gli Organi istituzionali	28.500,00	28.500,00	28.500,00
11111	Spese per missioni Presidente e componenti Consiglio Direttivo	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA I	68.000,00	68.000,00	68.000,00
	1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
11200	Acquisto buoni pasto ai dipendenti	7.000,00	7.000,00	7.000,00
112001	Acquisto buoni pasto ai dipendenti ex ati-ifras	0,00	0,00	0,00
11201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dipendente	280.000,00	280.000,00	280.000,00
11202	Oneri previdenziali assistenziali e sociali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
112021	Oneri previdenziali assistenziali e sociali a carico dell'ente ex ati-ifras	337.431,21	337.431,21	337.431,21
11204	Oneri Assistenziali INAIL Carico Ente	2.000,00	2.000,00	2.000,00
112041	Oneri Assistenziali INAIL Carico Ente ex ati-ifras	20.000,00	20.000,00	20.000,00
11205	Oneri INPDAP a carico Ente	120.000,00	120.000,00	120.000,00
112051	Oneri INPDAP a carico Ente ex ati-ifras	0,00	0,00	0,00
11206	Stipendi ed altri Assegni Fissi al Personale Dipendente a tempo Determinato	178.500,00	178.500,00	178.500,00
112061	Stipendi ed altri Assegni Fissi al Personale Dipendente a tempo Determinato ex ati-ifras	1.430.564,76	1.430.564,76	1.430.564,76
11207	Fondo retribuzione di risultato	76.000,00	76.000,00	76.000,00
112071	Fondo retribuzione di risultato ex ati-ifras	0,00	0,00	0,00
11208	Competenze accessorie al personale dipendente a tempo determinato	19.000,00	19.000,00	19.000,00
112081	Competenze accessorie al personale dipendente a tempo determinato ex ati-ifras	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11209	Arretrati competenze accessorie al personale dipendente a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
11210	Salari e Stipendi ed Altri Assegni fissi per altri Dipendenti a Tempo determinato	35.000,00	35.000,00	35.000,00
11221	Indennità e rimborsi spese per missioni del personale	30.000,00	30.000,00	30.000,00
112211	Incentivo per funzioni tecniche ex art. 113 comma 2 D. Lgs. 50/2016 ex ati-ifras	5.643,73	5.643,73	5.643,73
11222	Spese per partecipazione meeting rete Geoparks	0,00	0,00	0,00
11231	Spese per accertamenti sanitari	3.000,00	3.000,00	3.000,00
112311	Spese per accertamenti sanitari ex ati-ifras	12.200,00	12.200,00	12.200,00
11241	Spese per l'aggiornamento del personale dipendente	5.000,00	5.000,00	5.000,00
112411	Spese per l'aggiornamento del personale dipendente ex ati-ifras	12.050,00	12.050,00	12.050,00
11242	Spese per l'organizzazione di Master e corsi di formazione professionale	0,00	0,00	0,00
11243	Oneri per la sicurezza ai sensi del D. Lgs 81/2008 e smi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
112431	Oneri per la sicurezza ai sensi del D. Lgs 81/2008 e smi ex ati-ifras	52.354,00	52.354,00	52.354,00
11244	Oneri per mancato rinnovo Contrattuale	1.080,00	1.080,00	1.080,00
11245	Spese per la trasformazione obbligatoria del personale in materia di trasparenza ed prevenzione della corruzione e sul codice dei contratti	7.000,00	7.000,00	7.000,00
112451	Spese per la trasformazione obbligatoria del personale in materia di trasparenza ed prevenzione della corruzione e sul codice dei contratti ex ati-ifras	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA II	2.658.823,70	2.658.823,70	2.658.823,70
	1.1.3 ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO			
11122	Spese economiche (acquisto di beni)	0,00	0,00	0,00
11303	Acquisto vestiario e divise per il personale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
113031	Acquisto vestiario e divise per il personale ex ati-ifras	29.762,00	29.762,00	29.762,00
11310	Acquisto Cancelleria e Toner per Stampanti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11311	Acquisto Carburanti e Lubrificanti	1.132,11	1.132,11	1.132,11
11313	Acquisto materiali promozionali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
11350	Spese per acquisto di beni di consumo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
113501	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi ex ati-ifras	65.410,56	65.410,56	65.410,56
11397	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	33.000,00	33.000,00	33.000,00
11398	Spese di rappresentanza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
11399	Spese per partecipazione a convegni nazionali e internazionali (Re Geoparks)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
11400	Lavoro interinale	70.000,00	70.000,00	70.000,00
11401	Spese postali e telegrafiche	1.000,00	1.000,00	1.000,00
11402	Spese per energia elettrica	15.000,00	15.000,00	15.000,00
11403	Spese per consumo acqua	15.000,00	15.000,00	15.000,00



Luca T. Pirelli

11404	Spese telefoniche e per i servizi informatici	20.000,00	20.000,00	20.000,00
11405	Spese per pubblicità e promozione	13.000,00	13.000,00	13.000,00
11406	Spese per premi assicurativi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11407	Spese per trasporti, traslochi e facchinaggi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
114071	Spese per trasporti, traslochi e facchinaggi ex ati-ifras	0,00	0,00	0,00
11408	Spese per servizi di pulizia locali, giardinaggio e guardiania	40.000,00	40.000,00	40.000,00
11409	Spese per accordi di programma Regione Sardegna, Parco Geominerario	0,00	0,00	0,00
11410	Spese per Nolo Autovetture	4.040,72	4.040,72	4.040,72
114101	Spese per noli a caldo e a freddo ex ati-ifras	6.600,00	6.600,00	6.600,00
11411	Manutenzione e riparazione automezzi	375,00	375,00	375,00
11412	Manutenzione e riparazione macchinari	4.000,00	4.000,00	4.000,00
11413	Libri e pubblicazioni varie	20.000,00	20.000,00	20.000,00
11414	Abbonamenti a giornali, riviste, ecc	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11416	Spese per Traduzioni, disegni e riproduzioni varie	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11417	Spese per internet, intranet, restyling sito web	23.000,00	23.000,00	23.000,00
11418	Spese per Attività Divulgative, promozione, educazione ambientale	500.000,00	500.000,00	500.000,00
11420	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	7.000,00	7.000,00	7.000,00
11421	Spese manutenzione sito WEB	0,00	0,00	0,00
11422	Spese di portierato e servizi vari	0,00	0,00	0,00
11430	Spese per l'espletamento di concorsi per il personale dipendente	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11432	Spese per consulenze legali, amministrative, contabili e tecniche	4.709,44	4.709,44	4.709,44
11435	Oneri assistenziali INAIL CO.CO.CO. Carico Ente	0,00	0,00	0,00
11436	Oneri previdenziali INPS CO.CO.CO. Carico Ente	0,00	0,00	0,00
11440	Spese per visite Ufficiali di Organizzazioni Nazionali e Internazionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
11441	Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali di terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00
11444	Interventi per manifestazioni socio-culturali Associazioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00
11445	Interventi per patnerariato con Enti pubblici per manifestazioni socio-culturali per interventi economici	30.000,00	30.000,00	30.000,00
11447	Recupero Memoria mineraria	30.000,00	30.000,00	30.000,00
11448	Spese per Attività su Energie Rinnovabili	0,00	0,00	0,00
11449	Realizzazione Documentari e Filmati sul territorio del Parco	17.000,00	17.000,00	17.000,00
11450	Spese per altre prestazioni di servizio	145.000,00	145.000,00	145.000,00
114501	Spese per altre prestazioni di servizio ex ati-ifras	27.282,94	27.282,94	27.282,94
11451	Canoni di assistenza Software-Hardware - Noleggio attrezzature d'ufficio	40.000,00	40.000,00	40.000,00
11460	Spese legali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11461	Progetto sulle valenze ambientali - storico culturali: censimento, catalogazione, valorizzazione e fruizione	45.000,00	45.000,00	45.000,00
11462	Gestione siti turistici minerari	670.000,00	670.000,00	670.000,00
11463	Redazione dossier UNESCO	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE CATEGORIA III		2.223.312,77	2.223.312,77	2.223.312,77
1.1.4 SPESE PER UTILIZZO DI BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00
11501	Fitti passivi, oneri locativi e canoni vari	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA IV		0,00	0,00	0,00
1.1.5 ONERI TRIBUTARI		0	0	0
11601	Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11603	IRAP su personale Dipendente	0,00	0,00	0,00
11604	IRAP su Organi dell'Ente	0,00	0,00	0,00
11700	IRAP	170.000,00	170.000,00	170.000,00
TOTALE CATEGORIA V		175.000,00	175.000,00	175.000,00
1.2	INTERVENTI DIVERSI			
1.2.1 TRASFERIMENTI				
12203	Finanziamento progetti, cofinanziamento interventi, lavori scientifici e tecnici realizzati da Istituti, Università Enti e Associazioni Pubbliche	2.449.000,00	2.449.000,00	2.449.000,00
12206	Finanziamenti ad Associazioni con i Comuni del Parco	0,00	0,00	0,00
12207	Contributo ordinario Enti ed Associazioni	170.000,00	170.000,00	170.000,00
12208	Cofinanziamenti per la realizzazione di progetti in partenariato con altri soggetti in ambito Nazionale e Comunitario ed internazionale	120.000,00	120.000,00	120.000,00
12212	Finanziamento per Iniziative Economiche nei Territori del Parco	0,00	0,00	0,00
12215	Progetto Tesi di Laurea "Renzo Pasci"	0,00	0,00	0,00
12216	Spese per quote associative	10.000,00	10.000,00	10.000,00
12217	Accordo di programma UNESCO DEL 22/12/2016	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE CATEGORIA VI		2.757.000,00	2.757.000,00	2.757.000,00
1.2.2 ONERI FINANZIARI				
12311	Spese commissioni e servizi bancari	23.000,00	23.000,00	23.000,00
TOTALE CATEGORIA VII		23.000,00	23.000,00	23.000,00



Luca Pignatelli

	1.2.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
12401	Restituzione e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00
12402	Personale comandato	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA VIII	0,00	0,00	0,00
	1.2.4 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
12501	Spese per liti, arbitraggi, sanzioni, risarcimenti ed accessori	0,00	0,00	0,00
12503	Fondi Speciali per rinnovi contrattuali in corso	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	TOTALE CATEGORIA IX	12.000,00	12.000,00	12.000,00
1.3	ONERI COMUNI			
	1.3.1 ONERI COMUNI	0	0,00	0,00
13101	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA X	0,00	0,00	0,00
1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			
	1.4.1 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0,00	0,00
14102	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	TOTALE CATEGORIA XI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1.5	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
	1.5.1 ACCANTONAMENTO AI FONDI DI RISERVA	0,00	0,00	0,00
15101	Fondo di riserva	121.000,00	121.000,00	121.000,00
15103	Accantonamento Fondo risparmi D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010	295.768,00	295.768,00	295.768,00
15104	Accantonamento fondo risparmi Articolo 8, comma 3, D.L. n°95/2012, convertito in Legge n°135/2012	31.666,29	31.666,29	31.666,29
15105	Accantonamento fondo risparmi articolo 1, comma 141, Legge 24 dicembre 2012 n°228	2.532,40	2.532,40	2.532,40
15106	Accantonamento rischi da liquidazione partecipate	0,00	0,00	0,00
15107	Fondo spese obbligatorie e d'ordine (fondo rischi e oneri) art.19 DPR 97/2003	0,00	0,00	0,00
15108	Fondo di riserva per spese impreviste art.17 DPR 97/2003	0,00	0,00	0,00
15109	Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso	0,00	0,00	0,00
15110	Fondo per riassegnazione dei residui perenti	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XII	450.966,69	450.966,69	450.966,69
	TOTALE SPESE CORRENTI	8.388.103,16	8.388.103,16	8.388.103,16
	2 TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			
2.1	INVESTIMENTI			
	2.1.1 ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI PER SCOPI ISTITUZIONALI			
21104	Realizzazione segnaletica	100.000,00	0,00	0,00
21105	Spese per la predisposizione del Piano Territoriale di Coordinamento, del Piano Socio Economico, del Regolamento del Parco e della Rete Internazionale dei Siti	130.000,00	0,00	0,00
21110	Realizzazione rete di sentieri e Ippovie del Parco	50.000,00	0,00	0,00
21112	Spese per realizzazione Biblioteca	20.000,00	0,00	0,00
21113	Realizzazione Archivi Minerari	20.000,00	0,00	0,00
21117	Recupero e Valorizzazione area delle fosse pisane e sistemazione di una fossa per le visite	50.000,00	0,00	0,00
21122	Piano Internazionale di Marketing piano di comunicazione	50.000,00	0,00	0,00
21123	Realizzazione e messa in opera Ceppi, Lapidei e monumenti	0,00	0,00	0,00
21124	Altre Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
21127	Area Sarrabus Gerrei. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi	0,00	0,00	0,00
21128	Area Arburese Guspinese. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi e loro accessibilità	0,00	0,00	0,00
21129	Area Funtana Raminosa. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi e loro accessibilità	0,00	0,00	0,00
21130	Area Orani Guzzurra Sos Enatos. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi e loro accessibilità	0,00	0,00	0,00
21131	Area Argentiera Nurra Gallura. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi e loro accessibilità	0,00	0,00	0,00
21132	Area Sulcis iglesiente. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi e della loro accessibilità	0,00	0,00	0,00
21133	Area Monte Arci i. Interventi infrastrutturali di valorizzazione ed elaborazione dei piani di gestione dei siti minerari e geositi e della loro accessibilità	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XIII	420.000,00	0,00	0,00
	2.1.2 ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
21201	Acquisto mobili e arredi	50.000,00	0,00	0,00
21202	Acquisto macchine, software e attrezzature d'ufficio	100.000,00	0,00	0,00
21203	Acquisto autoveicoli	70.000,00	0,00	0,00
21204	Realizzazione Stand	30.000,00	0,00	0,00
21205	Acquisto materiale bibliografico, videografico, opere varie	0,00	0,00	0,00
21206	Software applicativo amministrativo, contabile tecnico	30.000,00	0,00	0,00



Luca Pignatelli

21210	Acquisto attrezzature scientifiche	10.000,00	0,00	0,00
21211	Acquisto attrezzatura varia e minuta	10.000,00	0,00	0,00
21212	Acquisizione collezioni di Minerali, Fossili e Attrezzature per Allestimenti Musei	0,00	0,00	0,00
21214	Impianto di Condizionamento	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XIV	300.000,00	0,00	0,00
2.2	ONERI COMUNI			
	2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI, PRESTITI ED ANTICIPAZIONI			
22101	Rimborso di mutui	0,00	0,00	0,00
22102	Restituzione anticipazione di cassa all'istituto Cassiere/Tesoriere	0,00	0,00	0,00
22110	Altri rimborsi ed anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00
22111	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XV	0,00	0,00	0,00
2.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE E PER RIPRISTINO INVESTIMENTI			
	2.3.1 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE			
23101	Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XVI	0,00	0,00	0,00
	2.3.2 ACCANTONAMENTI PER RIPRISTINO INVESTIMENTI			
23101	Accantonamenti per ripristino investimenti		0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XVII	0,00	0,00	0,00
2.4	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE			
	2.4.1 SPESE IN CONTO CAPITALE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
24101	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00
24102	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	0,00	0,00	0,00
24104	Interventi di ristrutturazione immobili minerari	1.500.000,00	0,00	0,00
24105	Pagamento indennità al Trattamento di fine rapporto	40.000,00	0,00	0,00
24106	Progetto di riqualificazione, promozione e valorizzazione del villaggio minerario di Ingurtosu - Montevicchio	0,00	0,00	0,00
24107	Finanziamenti diretti al recupero di beni geominerari, storici, ambientali e culturali verso Enti pubblici	170.000,00	0,00	0,00
24110	Altre spese non classificabili	0,00	0,00	0,00
24111	Accordi di programma Regione Sardegna, Parco Geominerario - Itinerari ambientali, culturali e scientifici	0,00	0,00	0,00
24112	Accordi di programma Regione Sardegna, Parco Geominerario - Geositi	0,00	0,00	0,00
24113	Accordi di programma Regione Sardegna, Parco Geominerario - Progettazione europea	0,00	0,00	0,00
24114	Accordi di programma Regione Sardegna, Parco Geominerario - Promozione e marketing	0,00	0,00	0,00
24115	Area Arburese Guspinese - Progetto di riqualificazione, promozione e valorizzazione dei villaggi minerari	0,00	0,00	0,00
24116	Area Iglesiente - Progetto di riqualificazione, la laveria la Mamora- accordo di Programma RAS del 02/12/2016	3.000.000,00	0,00	0,00
24117	Area Sulcis- Progetto di manutenzione Villaggio Orbai	0,00	0,00	0,00
24119	Area Monte Arci progetto valorizzazione del geo Museo Masullas	0,00	0,00	0,00
24120	Accordo Regione Sardegna Parco Geominerario Geositi	0,00	0,00	0,00
24121	Accordo Regione Sardegna Parco Geominerario piano regionale	0,00	0,00	0,00
24122	Interventi urgenti di messa in sicurezza dei siti e delle loro accessibilità compromessi a seguito di fenomeni meteorologici	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA XVIII	4.710.000,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	5.430.000,00	0,00	0,00
3	TITOLO III PARTITE DI GIRO			
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
	3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
31101	Ritenute erariali	460.000,00	460.000,00	460.000,00
31102	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0,00	0,00	0,00
31103	Ritenute diverse	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31104	Trattenute per conto terzi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31105	Ritenute d'acconto per prestazioni professionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31106	Ritenute previdenziali INPS su Co.Co.Co. e prestazioni professionali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
31107	Ritenute INPDAP Personale Dipendente	220.000,00	220.000,00	220.000,00
31110	Restituzione depositi cauzionali da terzi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
31111	Versamento depositi cauzionali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
31112	Ritenute Erariali su Co.Co.Co.	15.000,00	15.000,00	15.000,00
31113	Ritenute Erariali Consiglio Direttivo	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31114	Ritenute Assistenziali INAIL su Co.Co.Co.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
31115	Ritenuta Previdenziale su Consiglio Direttivo	15.000,00	15.000,00	15.000,00
31116	Ritenute Assistenziali INAIL su Consiglio Direttivo	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31121	Anticipazioni fondo economato	10.000,00	10.000,00	10.000,00
31122	Anticipazioni per missioni Personale dipendente	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31123	Anticipazioni per missioni Organi dell'ente	2.000,00	2.000,00	2.000,00



Luca Pignatelli

31124	Anticipazioni varie	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31131	Partite in conto sospesi	0,00	0,00	0,00
31132	IVA a debito (Ex art. 17ter DPR 633/1972 - Split payment)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		925.000,00	925.000,00	925.000,00
<i>Riepilogo dei titoli</i>				
Titolo I		8.388.103,16	8.388.103,16	8.388.103,16
Titolo II		5.430.000,00	0,00	0,00
Titolo III		925.000,00	925.000,00	925.000,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00
<i>Totale delle uscite</i>		14.743.103,16	9.313.103,16	9.313.103,16
Disavanzo di amministrazione				
TOTALE GENERALE		14.743.103,16	9.313.103,16	9.313.103,16



Enzo Pipurelli

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
Missione 018 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 018 - Tutela e conservazione del territorio, della fauna, della flora, salvaguardia della biodiversità e dell'ecosistema			
Gruppo Cofog	Divisione 5 Protezione dell'Ambiente - Gruppo 4 - Tutela e conservazione delle aree protette nei siti minerari	10.410.312,77	13.750.856,79
Totale Programma 017		10.410.312,77	13.750.856,79
Totale Missione 018		10.410.312,77	13.750.856,79
Missione 032 Servizi istituzionali e generali per le amministrazioni pubbliche			
Programma 002 - indirizzo politico			
Gruppo Cofog	Divisione 5 Protezione dell'Ambiente - Gruppo 4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici	43.000,00	52.911,43
Totale Programma 002		43.000,00	52.911,43
Programma 003 - servizi affari generali per le amministrazioni di competenza			
Gruppo Cofog	Divisione 5 Protezione dell'Ambiente - Gruppo 6 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	2.893.823,70	3.261.246,53
Totale Programma 003		2.893.823,70	3.261.246,53
Totale Missione 032		2.936.823,70	3.314.157,96
Missione 033 Fondi da ripartire			
Programma 001 - fondi da assegnare			
Gruppo Cofog	Divisione 5 Protezione dell'Ambiente - Gruppo 4 - fondi da assegnare	470.966,69	502.632,98
Totale Programma 002		470.966,69	502.632,98
Totale Missione 033		470.966,69	502.632,98
Missione 099 Servizi per conto terzi e partite di giro			
Programma 001 - spese relative a operazioni contabili degli Enti quali sostituti d'imposta			
Gruppo Cofog	Divisione 5 Protezione dell'Ambiente - Gruppo 6 - spese relative ad operazioni contabili degli Enti quali sostituti d'imposta	925.000,00	1.087.545,86



Luca Pignatelli

	Totale Programma 001	925.000,00	1.087.545,86
		Totale Missione 099	925.000,00
		Totale Spese	14.743.103,16
			18.655.193,59



Luca Pignatelli

Parco Geominerario Storico del Ambientale della Sardegna
 Bilancio di previsione 2020
 Allegato spese del personale

Valore finanziario dotazione organica vigente										
Colonna1	Colonna 2	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11
Area profession. E	Stip. Tabellare	Rateo 13 ^a	Totale col.2 +	ONERI PREVID.LI A CARICO DELL'ENTE				Totale annuo lordo	Tot. posti dotazione	Totale compl.vo
posizione econom. di ingresso	annuo per 12 mens. vigente CCNL	mensilità vigente CCNL	col.3	EX INPDAP 23,893% di col .4	INAIL 5% di col.4 + 1%	IRAP 8,50% di col.4	TFR 6,91% di col.4	(colonna 4+5+6+7+8)	organica approvata	dotazione organica col.9xcol.10
Categoria B1	€ 20.866,18	€ 1.584,71	€ 22.450,89	€ 5.364,19	€ 113,38	€ 1.908,33	€ 1.551,36	€ 31.388,15	4	€ 125.552,60
Categoria C1	€ 24.346,80	€ 1.846,32	€ 26.193,12	€ 6.258,32	€ 132,28	€ 2.226,42	€ 1.809,94	€ 36.620,08	5	€ 183.100,40
Categoria C2	€ 25.123,96	€ 1.911,08	€ 27.035,04	€ 6.459,48	€ 136,53	€ 2.297,98	€ 1.868,12	€ 37.797,15	1	€ 37.797,15
FONDO DI PRODUTTIVITA'										€ 76.000,00
TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO									8	€ 422.450,15

Stipendio + 13 ^a mensilità al Direttore	€ 80.103,46
Irap	€ 6.970,61
Totale costo del Direttore	€ 87.074,08

Stipendio + 13 ^a mensilità al personale a tempo determinato 3 UNITà cat. B3	€ 78.000,00
IRAP	€ 6.630,00
totale costo personale B3	€ 84.630,00

TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (DIREZIONE)	171.704,08
---	-------------------

PERSONALE EX ATI IFRAS

11254 Stipendi ed altri Assegni Fissi al Personale Dipendente a tempo Determinato ex ati-ifras	1.527.257,13
11251 Oneri previdenziali assistenziali e sociali a carico dell'ente ex ati-ifras	276.302,26
11252 Oneri Assistenziali INAIL Carico Ente ex ati-ifras	21.500,00
TOTALE PERSONALE EX ATI - IFRAS	1.825.059,39

TOTALE COMPLESSIVO DEI COSTI PER IL PERSONALE	2.419.213,62 €
--	-----------------------



Luca Pignatelli