



Parco Regionale del Matese



RELAZIONE TECNICO-ILLUSTRATIVA SULLE ATTIVITÀ PREVISIONALI

Bilancio di Previsione 2017-2018-2019

Antonio MONTORO

1

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeلماتese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

Sommario

A.	Premesse.....	4
1.	Normativa di riferimento.....	4
a)	Norme regionali	4
b)	Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.....	5
c)	Relazione accompagnatoria	6
2.	L’Ente e la sua istituzione	7
3.	Trend storico finanziamento regionale spese di funzionamento	7
4.	Gli organismi istituzionali	9
5.	Il Personale e l’organizzazione degli uffici	11
6.	Il territorio e le attività economiche	14
7.	La popolazione	15
B.	Conto di Bilancio anno 2016	17
1.	Approvazione Bilancio previsione 2016	17
2.	Accertamento residui.....	19
a)	I residui attivi al 31 dicembre 2016	19
b)	I residui passivi presunti al 31 dicembre 2016	20
3.	Conto di Bilancio 2016.....	21
a)	Quadro riassuntivo della gestione di cassa	21
b)	Quadro riassuntivo della gestione competenza.....	22

c)	Quadro riassuntivo della gestione finanziaria.....	22
C.	Dati finanziari complessivi Bilancio 2017-2018-2019	23
1.	Entrate per titoli del Bilancio di Previsione 2017-2018-2019.....	24
2.	Spese Bilancio di Previsione 2017-2018-2019	29
D.	Valutazioni sulle Entrate.....	38
1.	Avanzo di amministrazione e Fondo Pluriennale Vincolato.....	38
2.	Trasferimenti correnti.....	38
3.	Entrate proprie.....	39
4.	Trasferimenti in conto capitale.....	39
5.	Contabilità speciale	39
E.	Valutazioni sulle uscite	40
1.	Spese per gli organi di governo.....	40
2.	Spese per il personale	41
3.	Prestazioni di servizio ed utilizzo beni di terzi.....	41
4.	Acquisto beni di consumo	42
5.	Imposte e tasse e oneri finanziari diversi	42
6.	Spese in conto capitale	42
7.	Altre spese correnti.....	43
8.	Contabilità speciale	43

A. Premesse

1. Normativa di riferimento

a) Norme regionali

La Legge Regionale 30 marzo 2002 n. 7, ad oggetto “Ordinamento contabile della Regione Campania articolo 34, comma 1, D.Lgs. 28 marzo 2000, n. 76.”, all’articolo 5 “Bilanci degli enti ed organismi dipendenti”, definisce le caratteristiche che devono avere gli Enti dipendenti dalla Regione, ed in particolare stabilisce che devono essere considerati tali gli Enti e gli organismi, in qualunque forma costituiti, i quali dipendono finanziariamente, in via ordinaria, totalmente o principalmente dal bilancio regionale, e sono identificati annualmente in elenco approvato con decreto del Presidente della Giunta e sottoposto alla deliberazione del Consiglio unitamente al bilancio annuale di previsione della Regione. E l’Ente Parco Regionale del Matese dipende finanziariamente dal Bilancio regionale ed a conferma è iscritto nell’elenco; pertanto per la gestione contabile si fa riferimento alla normativa regionale che ne definisce l’ordinamento.

La stessa struttura del Bilancio deve essere conforme alla struttura del Bilancio regionale, che prevedeva, fino qualche anno fa, unità elementare l’Unità Previsionale di Base, l’UPB. In pratica non venivano utilizzati i modelli di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 31 gennaio 1996 n. 194, e concernenti l’ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

È da tener presente che il testo vigente della predetta Legge Regionale 30 marzo 2002 n. 7 ha subito vari modifiche ed integrazioni, in particolare quelle apportate dalle leggi regionali 15 febbraio 2005 n. 9, 11 agosto 2005 n. 15, 29 dicembre 2005 n. 24, 19 gennaio 2007 n. 1, 30 gennaio 2008 n. 1, 19 gennaio 2009 n. 1, 15 marzo 2011 n. 4, 5 maggio 2011 n. 7, 27 gennaio 2012 n. 1, 10 maggio 2012 n. 11, 6 maggio 2013 n. 5 e 16 gennaio 2014 n. 4, 18 gennaio 2016 n. 1, e da ultimo del 20 gennaio 2017 n. 3 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017 - 2019 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale 2017".

Antonio MONTORO

4

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

b) Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118

A partire dall'anno finanziario 2014, sono entrate in vigore le nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regioni e loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42.

In forza della delega di cui alla Legge 5 maggio 2009 n. 42, citata, il Governo ha emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". L'articolo 11 del predetto Decreto Legislativo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali, i loro organismi strumentali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria adottano comuni schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali e comuni schemi di bilancio consolidato, oggetto di sperimentazione nel corso degli esercizi dal 2012 al 2014.

Nell'esercizio 2015, gli Enti che non avevano partecipato alla sperimentazione prevista dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, hanno adottato gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservavano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancavano, a fini conoscitivi, gli schemi previsti dagli allegati n. 9 e n. 10 al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, integrato e corretto dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 ad oggetto "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

Nell'esercizio 2016, gli schemi di bilancio previsti dagli allegati n. 9 e n. 10 al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, integrato e corretto dal decreto legislativo 10 agosto 2014 n. 126, hanno assunto valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

In forza di tali disposizioni normative l'Ente, alla fine dell'esercizio finanziario 2016, con l'adozione del Provvedimento congiunto n. 178 del 30 dicembre 2016 ad oggetto "Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, integrato modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 – Adeguamento armonizzazione contabile procedure finanziarie anno 2017 – Autorizzazione Esercizio Provvisorio anno 2017", ha recepito le norme

Antonio MONTORO

5

sull'armonizzazione contabile da applicarsi a partire dall'anno 2017, adeguando le sue procedure informatiche agli schemi approvati ed in vigore per essere in piena operatività, nel rispetto dei nuovi principi di contabilità pubblica e per uniformarsi al bilancio regionale.

Quindi il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 sarà conforme agli schemi e principi contabili della contabilità armonizzata, comune a tutti gli Enti.

c) Relazione accompagnatoria

Il predetto articolo 5 della Legge Regionale 30 marzo 2002 n. 7 stabilisce, tra l'altro, le procedure e i termini per l'approvazione del Bilancio di Previsione degli enti e degli organismi dipendenti, che deve far riferimento alle regole stabilite per il Bilancio di previsione della stessa Regione, ovvero sulla base delle regole pertinenti secondo la natura dell'ente o dell'organismo. Il Bilancio di previsione è adottato ed approvato dai rispettivi organi di governo entro i termini stabiliti dalla stessa legge regionale, ovvero nei maggiori termini previsti dagli statuti, dalla legge regionale o nazionale.

È prassi consolidata che il Bilancio di Previsione sia accompagnato da una relazione illustrativa, che descriva la programmazione della gestione dell'esercizio finanziario considerato, precisando in che modo possano essere raggiunte le finalità proposte, al fine anche di poter misurare, in sede di approvazione del Conto di Bilancio, le percentuali di raggiungimento degli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e i motivi degli eventuali scostamenti, e dei fini raggiunti rispetto a quelli programmati.

Pertanto, per la parte che attiene alle risorse finanziarie, per la parte entrata, ed all'impiego delle stesse, per la parte uscite, si elabora la presente relazione, da approvare in uno con il Bilancio di Previsione anno 2017/2018/2019.

La presente relazione è quindi redatta per esplicitare gli obiettivi programmatici fissati per l'esercizio finanziario 2017/2018/2019, che a partire da quest'anno abbraccia tre anni, sia attraverso la rappresentazione dei dati finanziari, nel senso della rispondenza e delle variazioni rispetto ai dati dell'esercizio precedente, sia dell'indicazione dettagliata dei programmi e dei progetti che l'Ente intende perseguire.

Antonio MONTORO

6

2. L'Ente e la sua istituzione

In ottemperanza dell'articolo 83, primo comma, del Decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977 n. 616 sono state trasferite alle Regioni le funzioni amministrative concernenti gli interventi per la protezione della natura, le riserve ed i parchi naturali. E dette funzioni vengono regolate dalle disposizioni della Legge 6 dicembre 1991, n. 394, "Legge quadro sulle aree protette", ed in particolare l'articolo 22, il quale stabilisce i principi fondamentali della disciplina delle aree naturali protette regionali.

La Regione Campania, con riferimento alle predette disposizioni legislative, ha approvato la Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33 ad oggetto "Istituzione dei parchi e delle riserve in Campania", con la quale, all'articolo 1, definisce i principi e le norme per l'istituzione e la gestione dei parchi e delle riserve naturali in Campania, e, all'articolo 5, approva il programma delle Aree Naturali Protette tra cui il Sistema Parco e Riserva del Matese.

Con Deliberazione n. 1407 del 12 aprile 2002 ad oggetto "L.R. 1 settembre 1993, n. 33 e successive modifiche - Istituzione del Parco Regionale del Matese - (con allegati)", modificata ed integrata con successiva Deliberazione n. 3312 del 21 novembre 2003 ad oggetto "Istituzione dei Parchi e delle Riserve Naturali Regionali – Precisazioni ed adempimenti – (con allegati)", la Giunta Regionale della Campania ha istituito il Parco Regionale del Matese, ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33, così come modificata dall'articolo 34 della Legge Regionale 6 dicembre 2000 n. 18. In esecuzione di dette deliberazioni giuntali, con successivo Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n. 778 del 6 dicembre 2002 è stato istituito l'Ente Parco Regionale del Matese.

3. Trend storico finanziamento regionale spese di funzionamento

In applicazione della citata legge regionale della Campania 30 marzo 2002 n. 7, che disciplina l'ordinamento finanziario regionale e degli organismi dipendenti, e in esecuzione delle leggi regionali di bilancio, sin dall'anno di istituzione dell'Ente Parco Regionale del Matese, la Regione ha trasferito le risorse necessarie sia per il corretto funzionamento dell'Ente sia in conto capitale per gli interventi di tutela e salvaguardia del territorio.

Antonio MONTORO

7

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

Relativamente alla più importante fonte di bilancio posto a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente Parco, si evidenzia che, a partire dall'anno 2002, anno di istituzione e fino all'anno 2016, l'erogazione di dette risorse, così come indicato nei singoli "Conto di Bilancio" di riferimento, presenta il seguente andamento:

Anno 2003	€ 68.746,90	
Anno 2004	€ 125.000,00	
Anno 2005	€ 198.996,90	
Anno 2006	€ 199.000,00	
Anno 2007	€ 199.000,00	
Anno 2008	€ 199.000,00	
Anno 2009	€ 134.000,00	
Anno 2010	€ 104.500,00	
Anno 2011	€ 132.666,67	
Anno 2012	€ 132.666,67	
Anno 2013	€ 116.746,67	
Anno 2014	€ 116.746,67	
Anno 2015	€ 116.746,67	
Anno 2016	€ 116.746,67	
	TOTALE	€ 1.960.563,82

Dai dati elencati risulta che l'Ente Parco dipendente finanziariamente dalla Regione Campania, e che il finanziamento regionale ha avuto un andamento discendente a partire dall'anno 2009. Per l'esercizio finanziario 2016, il contributo regionale per le spese di funzionamento è rimasto invariato rispetto al 2015, attestandosi per il Parco del Matese ad euro € 116.746,67. Tale importo va comunque eventualmente integrato con i finanziamenti specifici in conto capitale, per il quale, tuttavia, è richiesta la presentazione di un preciso progetto di spesa, soggetto a rendicontazione.

Tale sostanziale diminuzione del finanziamento annuale regionale rispetto agli anni precedenti, unitamente all'aumento dei costi della gestione ordinaria dovuti all'incremento delle attività, ha comportato una necessaria revisione delle spese, ed una conseguente riduzione di numerosi ambiti di attività dell'Ente, perché il contributo ordinario regionale, nella sua totalità, è destinato a coprire le spese correnti di gestione.

Antonio MONTORO

8

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

Con Decreto Dirigenziale, emanato dall' U.O.D. 8 - UOD Parchi-gestione risorse naturali protette - Tutela habitat marino e costiero, n. 28 del 16 settembre 2016 avente ad oggetto "L.R. n. 33/93 Trasferimento risorse Enti Parco e Risorse Naturali. Anno 2016", veniva comunicato che il contributo a copertura della gestione ordinaria, sul quale basare ed assestare il bilancio di previsione per l'anno 2016, sarebbe stato pari ad € 116.746,67.

In assenza di una comunicazione da parte della Regione, l'importo per l'anno 2017 viene calcolato applicando la riduzione del 30 % , percentuale di riduzione applicata al fondo complessivo iscritto nel bilancio regionale per il finanziamento del funzionamento dei parchi regionali e delle aree protette, nell'intesa che si procederà alla revisione dello stesso quando l'importo sarà comunicato in via formale dalla Regione stessa, procedendo alle variazioni di assestamento necessarie a garantire il pareggio complessivo.

Per gli importi assegnati alla gestione dei Parchi e delle Riserve Naturali, si fa riferimento alla Legge regionale 20 gennaio 2017 n. 3 ad oggetto "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017 – 2019 della Regione Campania – Legge di stabilità regionale 2017".

4. Gli organismi istituzionali

In assenza di un proprio Statuto, per gli organismi gestionali dell'Ente si fa riferimento esclusivamente alla normativa regionale, la quale sancisce, tra l'altro, che gli organi dell'Ente Parco sono: il Presidente, la Giunta, il Collegio dei Revisori dei Conti, la Comunità del Parco. Così come vengono definiti con l'articolo 7 della citata Legge Regionale 1 settembre 1993, n. 33, nel testo riformulato per effetto delle ripetute modifiche legislative succedutesi negli ultimi anni, da ultimo con l'articolo 1, comma 260 lettera a), della Legge Regionale 15 marzo 2011, n. 4.

Nel corso degli anni si sono alternati vari Presidenti, spesso con funzioni commissariale, anche se, in assenza della costituzione e dell'insediamento degli altri organi, il Presidente non può non considerarsi commissario, con pieni poteri gestionali.

Per quanto riguarda il Presidente del Parco pro tempore, con Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 15 del 09 febbraio 2012, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Campania n. 12 del 20 febbraio 2012, Deliberazione che rettifica la precedente n. 729 del 6

Antonio MONTORO

9

dicembre 2011, era stato nominato il Dott. Umberto DE NICOLA. Alla scadenza del predetto mandato con Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 174 del 03 aprile 2015, è stata prorogata la nomina del Dott. Umberto De Nicola con l'esplicita attribuzione di funzioni commissariali, funzioni conferite per garantire le precipue finalità e la continuità amministrativa dell'Ente, preposto alla tutela ed alla gestione dell'area protetta, riassumendo in sé tutte le articolazioni e le titolarità degli organi previsti dalla vigente Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33.

Invece non è ancora stata nominata la Giunta dell'Ente Parco, la cui nomina compete al Presidente della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 10, comma 5, della Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33, riformulato con la Legge Regionale 15 marzo 2011, n. 4.

Con Deliberazione n. 1 del 7 ottobre 2002 si è insediata la Comunità dell'Ente Parco Regionale del Matese, composta dai sindaci, o loro delegati, dei 20 (venti) comuni interessati al Parco, dai rappresentanti delle 2 (due) Comunità Montane, quella del Matese e quella del Taburno, e delle 2 (due) Province, e cioè Caserta e Benevento. Pertanto i componenti della Comunità del Parco assommano a n. 24 (ventiquattro) componenti.

Nelle more della nomina del Direttore del Parco, con Decreto interassessorile, dell'Assessore all'Ambiente e dell'Assessore alle Risorse Umane della Regione Campania n. 288 del 4 luglio 2007, ai sensi della Delibera di Giunta regionale campana n. 1217 del 23 settembre 2005, recante la disciplina in via provvisoria della gestione ordinaria degli Enti Parco, è stato nominato quale Responsabile Amministrativo il Sig. Antonio MONTORO, funzionario regionale in distacco, con l'incarico di collaborare alla gestione e sottoscrivere, in uno con il Presidente o Commissario, gli atti di ordinaria gestione e quelli finalizzati all'utilizzo di fondi comunitari, e, comunque, quelli che rivestono carattere di necessità ed urgenza, ovvero necessari per assicurare la continuità delle attività. Detto Responsabile Amministrativo è un dipendente regionale che opera presso il Parco in posizione di distacco per due giorni alla settimana. Il distacco è stato prorogato con Decreto Dirigenziale del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali n. 4 del 20 gennaio 2015.

Con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale della Campania n. 09 del 25 marzo 2014, ai sensi dell'art. 3 della Legge Regionale 7 agosto 1996, n. 17, è stato nominato il Collegio Ordinario dei Revisori dei Conti, nelle seguenti persone:

Antonio MONTORO

10

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

- a. Dr. Antonio D'ANGELO, nato a Napoli il 14/05/1968 e residente a Villaricca (NA) alla via San Francesco d'Assisi n. 67, quale rappresentante regionale;
- b. Dr. Mario DEL PRETE, nato ad Aversa (CE) il 01/03/1951 ed ivi residente alla via Magenta n. 72, quale rappresentante regionale;
- c. Rag. Vincenzo SANTAMARIA, residente a Caserta (ce) in Via Pier Paolo Pasolini (Parco La Selva 3) n. 35 Fabb. B - Scala B, quale rappresentante designato dal Ministero dell'Economia e Finanze. Il Collegio si è insediato in data 13 maggio 2014, Verbale n. 1 e resta in carica anche per l'esercizio finanziario 2017, essendo il mandato di durata quinquennale.

All'atto del loro insediamento gli stessi hanno eletto quale Presidente del Collegio il Rag. Vincenzo SANTAMARIA. Il Collegio dura in carica cinque anni

5. Il Personale e l'organizzazione degli uffici

La Giunta Regionale, con Deliberazione N. 1217 del 23 settembre 2005, e successive modifiche ed integrazioni, in ultimo con le modifiche apportate dalla Legge Regionale 15 marzo 2011 n. 4, ha stabilito che, nelle more della costituzione dell'organico degli Enti Parco e Riserve Regionali, su proposta dei Presidenti delle aree protette, si provvederà alla individuazione di personale in servizio presso la Regione Campania, le Province, i Comuni, le Comunità Montane, da assegnare in distacco agli Enti Parco e Riserve Naturali nel rispetto della normativa vigente.

Dall'anno di costituzione presso l'Ente Parco Regionale del Matese hanno prestato servizio, ora in posizione di distacco ora in posizione di comando ora con contratto di collaborazione extra orario, posizioni regolarmente autorizzate dagli Enti di provenienza, dipendenti della Regione Campania e dipendenti degli Enti facenti parte della Comunità del Parco: Comuni, Province o Comunità Montane. E specificatamente nel corso dell'esercizio finanziario 2013 hanno prestato servizio a vario titolo non solo dipendenti regionali, distaccati all'inizio dell'anno, ma anche dipendenti della provincia di Caserta, già in servizio dagli anni precedenti e che sono rientrati negli uffici provinciali di provenienza nel corso dell'anno.

Antonio MONTORO

11

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

Con Decreto Dirigenziale n. 15 del 24 gennaio 2013, ad oggetto “Ente Parco Regionale del Matese – Distacco Dipendenti Regionale”, veniva autorizzato il distacco con decorrenza immediata presso l’Ente e fino al 31 marzo 2013 dei seguenti Dipendenti regionali:

Cognome	Nome	Cat. Ec.	Medaglia
Bisceglia	Edovino Vincenzo	B5	10993
Iannelli	Maria	B2	10854
Merola	Mario	C5	15566
Spinelli	Sofia	D1	18342

Il predetto distacco è stato prorogato con i seguenti successivi Decreti Dirigenziali: n. 98 del 2 aprile 2013, fino al 30 giugno 2013; n. 213 del 28 giugno 2013, fino al 30 settembre 2013; n. 348 del 30 settembre 2013, fino al 31 dicembre 2013. È stato prorogato per tutto l’anno 2014 con Determina Dirigenziale del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali n. 126 del 54 febbraio 2014, nel quale, tra l’altro ed in linea di massima, vengono ripartiti i costi spettanti alla Regione, Ente di appartenenza, e l’Ente Parco.

Il distacco dei predetti dipendenti regionali per l’anno 2015 è stato confermato con Decreto Dirigenziale del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, n. 35 del 03 febbraio 2015.

Con Decreto Dirigenziale del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali n. 13 del 15 gennaio 2015 veniva autorizzato il distacco, con decorrenza immediata e fino al 31 dicembre 2015, presso l’Ente Parco del Matese, del dipendente Sig. Francesco CUSANO, matricola 18403, cat. D/3, in servizio presso la Direzione Generale delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali – U.O.D. 17 “Servizio territoriale di Caserta”.

Il distacco dei dipendenti regionali per l’anno 2016 è stato confermato con Decreto Dirigenziale del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, n. 111 del 12 aprile 2016, e in n. 5 (cinque) dipendenti.

Il distacco dei dipendenti regionali per l’anno 2017 è stato autorizzato con Decreto Dirigenziale del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, n. 16 del 16 gennaio 2017, e ancora in n. 5 (cinque) dipendenti, come di seguito elencati:

Antonio MONTORO

12

Cognome	Nome	Cat. Ec.	Medaglia	In carico a:	
Bisceglia	Edovino Vincenzo	B5	10993	53.08.11	A tempo pieno
Iannelli	Maria	B3	10854	54.11.00	A tempo pieno
Merola	Mario	C5	15566	54.11.00	A tempo pieno
Spinelli	Sofia	D1	18342	52.06.17	A tempo pieno
Cusano	Francesco	D3	18403	52.06.17	A tempo pieno

Alla Dott.ssa Sofia Spinelli, con Provvedimento Presidenziale n. 08 del 25 marzo 2014 è stata affidata la responsabilità dell'area tecnica, confermando l'attribuzione effettuata con provvedimenti presidenziali nel corso del 2013. Attribuzione confermata per l'anno 2015 con Provvedimento presidenziale n. 13 del 27 gennaio 2015 ad oggetto "Conferma e rimodulazione della Posizione Organizzativa "Area Tecnica" Dott.ssa Sofia Spinelli – Anno 2015". Con Provvedimento del Commissario n. 03 del 22 gennaio 2016 ad oggetto "Conferma della Posizione Organizzativa "Area Tecnica" Dott.ssa Sofia Spinelli – Anno 2016", anche per l'esercizio finanziario viene confermata la predetta posizione organizzativa, per un valore complessivo di € 10.329,14 (euro diecimilatrecentoventinove/14) annuo lordo e comprensivo di ogni onere diretto e riflesso, che assorbe tutte le competenze accessorie e le indennità previste dal C.C.N.L, compreso il compenso per il lavoro straordinario e le funzioni d'ordine al Responsabile Amministrativo. Per l'anno 2017 l'attribuzione della posizione viene confermata nell'importo e nella persona con Provvedimento congiunto del Commissario e del Responsabile Amministrativo n. 52 del 28 aprile 2017.

Per le attività gestionali è messo a disposizione del Personale la seguente dotazione strumentale di massima:

- n. 7 (sette) postazione lavorative complete di computer collegati a rete locale e internet;
- n.4 (quattro) stampanti
- n. 2 (due) scanner
- n.1 (uno) fax.

Antonio MONTORO

13

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeimatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

Per le sua attività gestionale e per la trasparenza l'Ente Parco è dotato di un sito istituzionale www.parcoregionaledelmatese.it, su cui è operativo l'albo pretorio on line per la pubblicazione degli atti. È attivato il protocollo informatico per la progressiva de materializzazione degli atti amministrativi; smaterializzazione degli atti portata a compimento nel corso del 2016.

6. Il territorio e le attività economiche

Il Massiccio dei Matese è situato a cavallo tra le Regioni Campania e Molise. L'ambito del Parco del Matese raccoglie entro i suoi confini una zona antropizzata in maniera non eccessiva ed in un'area abbastanza ristretta presenta un assortimento completo delle caratteristiche. La cima più alta del Sistema del Matese è rappresentata dalla vetta del Monte Miletto, 2.050 metri s.l.m, che però è oltre i confini della Campania nel Molise.

Il Matese è delimitato dall'alto corso del fiume Volturno a sud-ovest e dal suo affluente il Calore a sud, dal fiume Tammaro ad est. Nell'ambito dell'area del Parco ricadono i laghi Matese, di Gallo Matese e Letino; tutti utilizzati ai fini idroelettrici.

Nonostante lo sfruttamento delle risorse idriche mediante la captazione di numerose sorgenti, più di un torrente conserva il suo aspetto primordiale per cui si rinvengono zone umide di particolare interesse.

Uno spiccato interesse presentano le emergenze di carattere geologico, faunistico, floristico, carsico, tra cui fenomeni carsici dei quali si hanno esempi notevoli nelle numerose doline e grotte, e, poi, lo stesso lago Matese giace in un bacino carsico.

Per quanto riguarda la flora, il Matese rappresenta una zona di elevato interesse biogeografico. Alle alte quote, oltre i mille metri, si ha una estensione di circa 30.000 (trentamila) ettari di bosco, soprattutto di faggi, mentre alle quote più basse sono presenti castagni, carpini ed ancora più in basso spiccano altri elementi della macchia vegetativa caratteristica della zona. Nello specifico notevole interesse presenta la “cipresseta” di Fontegreca, su cui sono stati avviati studi per valorizzarla in pieno.

Ricca e varia è la presenza di fauna per la caratteristica dell'area. Le specie animali che ancora si possono incontrare, oltre alla volpe ed al cinghiale, sono il tasso, il ghio, la lepre ed il lupo; si trovano uccelli rarissimi e qualche esemplare di aquila reale.

Antonio MONTORO

14

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeletesse@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

La fascia pedemontana è ricca delle vestigia di monumenti antichi, di centri storici, di numerose chiese e santuari di grande interesse storico, meta di pellegrinaggi.

L'economia è legata prevalentemente ad attività di tipo silvo-pastorale, agricolo ed artigianale.

L'importanza geologica, floristica, faunistica, oltre alla presenza di emergenze di ordine ambientale, paesistico e storico-archeologico, richiede necessariamente una tutela dell'area e la sua valorizzazione con grossi vantaggi per le popolazioni locali.

In effetti gli obiettivi principali che si vogliono perseguire con l'istituzione del Parco, sono sostanzialmente la salvaguardia di un territorio di notevole interesse naturalistico ed ambientale attraverso il recupero della struttura territoriale tradizionale connesso allo sviluppo delle attività socio-economiche compatibile con i criteri informativi del Parco ed in particolare la rivitalizzazione delle attività agricole e zootecniche tradizionali in uno con lo sviluppo delle attività di agriturismo.

Il territorio del Parco del Matese si estende per una superficie di circa 25.000 ettari, distribuiti nei territori comunali di due province e due Comunità Montane e vincolati ai sensi del Decreto Ministeriale 28 marzo 1985¹.

7. La popolazione²

Fanno parte del Parco Regionale del Matese n. 20 (venti) comuni, di cui n. 15 (quindici) della Provincia di Caserta e n. 5 (cinque) della Provincia di Benevento. Alla data del 01 gennaio 2016 la popolazione complessiva dei comuni compresi nell'Ente Parco del Matese ammonta a n. 52.388 abitanti, di cui interessati più direttamente alle attività del Parco, perché residenti in comuni rientranti nei confini del Parco stesso, ammontano a circa 31.806, non essendo inclusi nel perimetro del Parco i comuni di Alife, Capriati a Volturno e Piedimonte Matese, per un totale di 20.582.

¹ Decreto Ministeriale 28 marzo 1985, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 98 del 26 aprile 1985, recante "Dichiarazione di notevole interesse pubblico di tre zone site nel comune di Napoli. Integrazione delle dichiarazioni di notevole interesse pubblico"

² Fonti: <http://www.tuttitalia.it/campania>

N	Comune	Prov.	Popolazione			Superficie in Km ²
			31/12/2002	01/01/2016	Variazione	
1	Ailano	CE	1.433	1.369	- 64	16,06
2	Alife	CE	7.231	7.616	385	64,32
3	Capriati a Volturno	CE	1.657	1.541	- 116	18,39
4	Castello del Matese	CE	1.469	1.494	25	21,77
5	Cerreto Sannita,	BN	4.189	3.940	- 249	33,35
6	Cusano Mutri	BN	4.362	4.091	- 271	58,86
7	Faicchio	BN	3.896	3.634	- 262	43,88
8	Fontegreca	CE	839	811	- 28	9,71
9	Gallo Matese	CE	741	579	- 162	31,13
10	Gioia Sannitica,	CE	3.649	3.638	- 11	54,42
11	Letino	CE	784	712	- 72	31,59
12	Piedimonte Matese	CE	11.447	11.297	- 150	41,43
13	Pietraroja	BN	669	545	- 124	35,81
14	Prata Sannita	CE	1.700	1.502	- 198	21,21
15	Raviscanina	CE	1.381	1.319	- 62	24,64
16	San Gregorio Matese	CE	1.047	988	- 59	56,51
17	San Lorenzello	BN	2.335	2.227	- 108	13,88
18	San Potito Sannitico	CE	1.941	1.925	- 16	23,13
19	Sant'Angelo d'Alife	CE	2.402	2.270	- 132	33,52
20	Valle Agricola	CE	1.110	890	- 220	24,42
TOTALI			54.282	52.388	-1.894	658,03

Dai dati emerge che dal 2002, anno di istituzione del Parco, la popolazione segna una decrescita di n. 1.894 unità, con ulteriore incremento della decrescita rispetto al 2015 che presentava un decremento della popolazione pari a n. 1.409 unità, sicuramente segno di poca attrattiva del territorio, e, se tra le finalità del Parco è indicato il mantenimento in sito delle popolazioni mediante l'accrescimento della qualità della vita e dell'occupazione, non sembra che l'obiettivo sia stato conseguito.

Antonio MONTORO

16

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeletesse@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

B. Conto di Bilancio anno 2016

La predisposizione di un bilancio di previsione non può prescindere dall'analisi dei dati certificati nell'ultimo Conto di Bilancio approvato, che nel caso in specie trattasi del Conto di Bilancio dell'esercizio finanziario 2016 i cui risultati incidono in modo determinante, sia in caso di avanzo che nell'ipotesi di disavanzo. La struttura del Conto di Bilancio 2016 è l'ultima che riportata la conformazione delle Unità Previsionali di Base, U.P.B.: a partire dal 2017 sarà uniformata ai principi contabili armonizzati.

1. Approvazione Bilancio previsione 2016

Con Determina n. 33 del 03 giugno 2016 ad oggetto “Bilancio di Previsione esercizio finanziario anno 2016 e Bilancio Pluriennale 2016-2017-2018 – Proposta - Provvedimenti”, esecutiva, il Responsabile Amministrativo approvava, in applicazione dell'articolo 9, comma terzo lettera b), della legge regionale 1 settembre 1993 n. 33 e successive modifiche ed integrazioni, il Bilancio di Previsione del Parco Regionale del Matese per l'esercizio finanziario anno 2016, in uno con i suoi allegati, tra cui il Bilancio Pluriennale 2016-2017-2018, obbligatorio.

Sullo schema di Bilancio, adottato dal responsabile Amministrativo, il Collegio dei Revisori in carica, con Verbale n. 15 del 28 giugno 2016, ha espresso parere favorevole, con osservazioni e limitatamente al rispetto del principio del pareggio di bilancio, essendo riportati nel Bilancio stesso solo i dati finanziari.

Con Provvedimento del Presidente/Commissario n. 55 del 05 luglio 2016 ad oggetto “Determina n. 33 del 03 giugno 2016 ad oggetto: “Bilancio di Previsione esercizio finanziario anno 2016 e Bilancio Pluriennale 2016-2017-2018 – Proposta - Provvedimenti” – Presa d'atto”, esecutiva, il Commissario pro tempore prendeva atto dell'adozione da parte del Responsabile Amministrativo dello schema di Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e del Pluriennale 2016-2017-2018.

Nel corso dell'esercizio finanziario il Responsabile Amministrativo con le Determine n. 49 del 13 settembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni del bilancio di previsione 2016”, la n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016”, e la n. 78 del 09 dicembre 2016 ad oggetto “Determina n. 69 del 15 novembre

Antonio MONTORO

17

2016 ad oggetto ‘Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016’ – Integrazione”, ha apportato ai dati finanziari del Bilancio di competenza le variazioni necessarie al mantenimento dell’equilibrio e pareggio finanziario.

Il Collegio dei Revisori, con i Verbali n. 17 del 18 ottobre 2016, e n. 18 del 21 dicembre 2016, ha espresso il parere favorevole sulle predette determinazioni di variazioni al Bilancio di Previsioni anno 2016.

Il Presidente/Commissario, con il Provvedimento n. 177 del 23 dicembre 2016 ad oggetto “Determina n. 49 del 13 settembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni del bilancio di previsione 2016”; Determina n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016”; Determina n. 78 del 09 dicembre 2016 ad oggetto “Determina n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto ‘Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016’ – Integrazione” – Presa d’atto”, ha preso atto senza rilievi delle predette variazioni di assestamento, dando così piena esecutività alle stesse.

A chiusura d’esercizio, il Presidente/Commissario e il Responsabile Amministrativo, ciascuno per la propria competenza, con il Provvedimento congiunto n. 178 del 30 dicembre 2016 ad oggetto “Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, integrato modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 – Adeguamento armonizzazione contabile procedure finanziarie anno 2017 – Autorizzazione Esercizio Provvisorio anno 2017”, hanno stabilito di adottare per l’anno 2017 i nuovi schemi di bilancio armonizzato, anche se in ritardo rispetto allo scadenario previsto dalla norma. Da questa adozione discende il fatto che i risultati dal conto di bilancio 2016, riportati in prosieguo, vanno letti alla luce di questa nuova normativa.

L’articolo 12, comma 2 lettera c), della Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33 dispone che tra le competenze della Comunità del Parco è prevista l’espressione del parere obbligatorio sul Bilancio di Previsione e sul Conto Consuntivo del Parco. In ottemperanza a detta norma la Comunità del Parco nella seduta del 10 febbraio 2017 con Delibera n. 04 ha esaminato il Bilancio di Previsione 2016 e Pluriennale 2016-2017-2018, e su di essi ha espresso parere positivo, obbligatorio ma non vincolante.

Antonio MONTORO

18

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodelematese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

2. Accertamento residui

Con Determina n. 81 del 30 dicembre 2016 ad oggetto “Approvazione ricognizione provvisoria residui attivi e passivi 2016 – Armonizzazione contabile di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche ed integrazioni”, per l’avvio dell’esercizio provvisorio 2017, sono stati determinati i residui da imputare nel bilancio dell’anno 2017 al primo gennaio. Nella stessa determina, tra l’altro, si dava atto che erano state mantenute a residuo unicamente le somme per cui esistevano obbligazioni perfezionate e che risultavano esigibili alla data del 31 dicembre 2016, e che, per quanto riguardava i residui attivi, ammontavano a € 1.193.379,49, e che, per quanto riguardava i residui passivi, ammontavano a € 2.084.416,45.

Con Determina n. 18 del 04 aprile 2017 ad oggetto “Rideterminazione dei residui attivi e passivi esercizio finanziario 2017 – Passaggio al nuovo ordinamento contabile di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 – Predisposizione Conto di Bilancio 2017”, quale atto propedeutico alla elaborazione del Conto di Bilancio anno 2016, sono stati rideterminati i residui attivi e passivi già approvati in via provvisoria con la Determina rubricata nel paragrafo precedente. Da notare che per mero errore di trascrizione nell’oggetto della determina viene riportato la dicitura “Predisposizione Conto di Bilancio 2017”, invece di “Predisposizione Conto di Bilancio 2016”, come correttamente riportato nel corpo della determina stessa.

a) I residui attivi al 31 dicembre 2016

Capitolo	Descrizione	Importo
2304.30	<i>Autorizzazioni attraversamento area parco con armi da caccia</i>	6.080,00
3205.00	<i>Rilascio tesserini raccolta prodotti sottobosco</i>	420,00
4321.00	<i>Progetto certificazione di qualità dei boschi - Convenzione Regione/Ente</i>	14.000,00
4335.00	<i>Riquilificazione ambientale dell'Area delle Torri Normanne nel Comune di Castello del M. - D.D. 11 del 25/02/2011</i>	1.171.214,47
6405.00	<i>Rimborso fondo cassa economale</i>	1.000,00
	Totale residui attivi al 31/12/2016	1.192.714,47

Antonio MONTORO

19

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeimatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

b) I residui passivi presunti al 31 dicembre 2016

Capitolo	Descrizione	Importo
1001.00	Rimborso spese Presidente e Organi del Parco	827,39
1003.00	Compenso Collegio Revisori dei Conti	€ 355,68
1007.00	Spese di rappresentanza	173,00
1105.00	Fondo competenze varie personale distaccato o assegnato da altro Ente	580,86
1109.00	Indennità posizione organizzativa	5.164,57
1110.00	Ulteriori spese per il personale	2.300,00
1202.00	Spese servizio di tesoreria	6.100,00
1203.00	Spese per consulenza ed assistenza, amministrativa e tecnica	1.546,20
1208.00	Spese per utenze (acqua, gas, energia elettrica, ecc.)	1.294,26
1211.00	Manutenzione ordinaria immobili, impianti, pulizie straordinarie sede dell'Ente	7.653,18
1212.00	Spese postali e telegrafiche	376,50
1217.00	Spese per attività divulgative (mostre, convegni, pubblicità, ecc.)	150,00
1221.00	Spese per liti ed arbitraggi, risarcimenti ed accessori	16.750,61
1229.00	Interventi da proventi sanzioni amministrative (art. 26 L.R. n. 33/1993)	3.826,79
1230.00	Elaborazione inventario e stato patrimoniale	6.223,68
1214.00	Acquisto materiali di consumo	376,13
1302.00	Spese gestione parco macchine	33,00
1403.00	Imposte e tasse	15,79
1406.00	Restituzione economie alla Regione Campania	434.351,59
2704.80	I PRM LOR 008 - Riqualificazione edificio esistente laboratorio sperimentale - Decreto Dirigenziale 330 del 23/12/2004	232.259,02
2709.00	Riqualificazione ambientale dell'Area delle Torri Normanne nel Comune di Castello del M. - D.D. 11 del 25/02/2011	1.181.289,73
2710.00	MIS. 3.13 - Incentivazione attività turistiche	1.477,33
2705.00	Progetto certificazione di qualità dei boschi - Convenzione Regione/Ente	12.919,50
	Totale residui passivi al 31/12/2016	1.916.044,81

Il rilevante ammontare dei residui si riferisce, sia per i residui attivi per € 1.171.214,47 sia residui passivi per € 1.181.289,73, riguardano il progetto “Riqualificazione ambientale dell'Area delle Torri Normanne nel Comune di Castello del M. - D.D. 11 del 25/02/2011”, finanziato con fondi regionali e i cui lavori sono stati appaltati e in corso di realizzazione. Altri residui passivi rilevanti riguardano la “Restituzione economie alla

Antonio MONTORO

20

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeletesse@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

Regione Campania” per € 434.351,59 e il completamento del progetto “I PRM LOR 008 - Riqualificazione edificio esistente laboratorio sperimentale - Decreto Dirigenziale 330 del 23/12/2004” per € 232.259,02.

Per quel che riguarda i residui appostati in bilancio, posto che il Conto di Bilancio 2016 è in fase di approvazione, essendo stato approvato soltanto lo schema da parte del Responsabile Amministrativo, gli stessi sono stati stimati sulla base della ragionevole probabilità di loro formazione, e in sede di chiusura dei conti, e dopo quindi l’approvazione dello stesso Conto, gli eventuali scostamenti rilevati formeranno oggetto di apposito provvedimento di assestamento del bilancio.

I residui esposti, nel loro complesso, e comprese dunque le partite di giro, sono stati determinati nel modo seguente:

	Importo iniziale	Riscosso/pagato	Totali	Variazioni	Totali riaccertati
Residui attivi	€ 1.553.153,17	€ 360.373,68	€ 1.192.779,49	(€ 65,02)	€ 1.192.714,47
Residui passivi	€ 2.471.492,31	€ 384.535,48	€ 2.086.956,83	(€ 170.912,02)	€ 1.916.044,81

3. Conto di Bilancio 2016

Lo schema del Conto di Bilancio dell’esercizio finanziario anno 2016, da sottoporre all’esame del Collegio dei Revisori, per il parere di competenza, e al Commissario per le sue determinazioni e presa d’atto, è stato adottato dal Responsabile Amministrativo con determina n. 15 del 05 aprile 2016.

Il Conto, così come approvato dal Responsabile Amministrativo, si chiude con le seguenti risultanze, documentate dal Tesoriere Banca di Credito Popolare filiale di Piedimonte Matese e ritenute regolari e conformi ai dati accertati dall’Ufficio finanziario dell’Ente con mezzi informatici:

a) Quadro riassuntivo della gestione di cassa

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			811.909,06
Riscossioni	516.121,03	190.799,42	706.920,45
Pagamenti	422.799,75	82.514,40	505.314,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	93.321,28	108.285,02	1.013.515,36

Antonio MONTORO
21

Al 31 dicembre non sono presenti in Tesoreria pagamenti per azioni esecutive, quindi il fondo di cassa disponibile al 31 dicembre 2016 resta pari a Euro 1.013.515,36. Da evidenziare l'aumento del fondo di cassa pari a € 201.606,30 da gennaio a dicembre, che è dovuto al saldo positivo sia in competenza sia in conto residui. Fondo di cassa che viene applicato al Bilancio di Previsione 2017.

b) Quadro riassuntivo della gestione competenza

Vengono di seguito rappresentate le risultate finanziarie dovute alla gestione di competenza del Conto di Bilancio anno 2016, sia relative alle operazioni di cassa sia relative alle entrate accertate e non riscosse e di spese impegnate e non liquidate al termine dell'esercizio stesso, che transitano nell'esercizio successivo in conto residui rispettivamente attivi e passivi:

Riscossioni	190.799,42
Pagamenti	82.514,40
Differenza	108.285,02
Entrate accertate e non riscosse (residui attivi)	7.500,00
Uscite impegnate e non liquidate (residui passivi)	36.443,85
Differenza	-28.943,85
Avanzo di competenza	79.341,17

Al fondo di cassa si aggiungono i residui attivi e si sottraggono i residui passivi, derivanti dalla gestione di competenza anno 2016 e degli anni precedenti, riaccertati e rideterminati con Determina n. 18 del 04 aprile 2017, per cui la situazione finanziaria finale è la seguente:

c) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			811.909,06
Riscossioni	516.121,03	190.799,42	706.920,45
Pagamenti	422.799,75	82.514,40	505.314,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	93.321,28	108.285,02	1.013.515,36
Residui attivi	1.185.214,47	7.500,00	1.192.714,47
Residui passivi	1.879.600,96	36.443,85	1.916.044,81

Antonio MONTORO
22

Differenza	-694.386,49	-28.943,85	-723.330,34
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016			290.185,02
di cui:			
Fondo Pluriennale Vincolato			€ 151.960,76
Avanzo vincolato			€ 28.000,00
Avanzo disponibile			€ 110.224,26

Il risultato di amministrazione presenta un avanzo di € 290.185,02, di cui € 151.960,76 quale Fondo Pluriennale Vincolato, € 28.000,00 quale quota vincolata per entrate a destinazione specifica al netto del costo di gestione pari a circa il 10% (proventi da autorizzazione all'attraversamento, rilascio tesserini raccolta prodotti sottobosco, ecc.).

C. Dati finanziari complessivi Bilancio 2017-2018-2019

In ordine alle procedure di redazione, essendo il quadro normativo di riferimento rappresentato dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, integrato e corretto dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, il Bilancio di Previsione 2017-2018-2019 risulta così composto:

- a. bilancio delle entrate
- b. bilancio delle entrate per titoli
- c. bilancio delle spese
- d. bilancio delle spese per titoli
- e. bilancio delle spese per missioni
- f. quadro generale riassuntivo
- g. equilibri di bilancio
- h. risultato di amministrazione presunto
- i. fondo pluriennale vincolato

Antonio MONTORO

23

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodelematese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

1. Entrate per titoli del Bilancio di Previsione 2017-2018-2019

Da premettere che la modulistica, approvata con il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, non prevede un modello separata di bilancio annuale e pluriennale: il modello diventa unico per il triennio. Gli schemi di bilancio a decorrere dal 2017 sono quelli aggiornati al Decreto Ministeriale 4 agosto 2016.

Di seguito vengono riportati in sintesi i dati relativi alle Entrate previste nel Bilancio di Previsione 2017-2018-2019, aggregate per titoli secondo gli schemi del bilancio armonizzato e ripartite per capitoli, che rappresentano l'unità elementare del Bilancio in forma di Piano Esecutivo di Gestione, il PEG. Per l'iscrizione in entrata del Fondo Pluriennale Vincolato si deve tener conto del ritardo nell'applicazione della normativa e, quindi, lo stesso deve essere considerato più quale avanzo di amministrazione vincolato, su cui vanno rimpiantate le spese relative, stornate in quanto non perfezionate.

Nel corso del 2017 si dovrà necessariamente procedere ad una verifica straordinaria dei residui, entro il termine della verifica del mantenimento degli equilibri, in quanto gli stessi andranno ulteriormente rivisti alla luce della nuova normativa.

Antonio MONTORO

24

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 **tel.** 0823786942 **Fax** 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it **Pec** parcodeimatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it **C. F.**91006170616

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Residui attivi al 31/12/2016	Previsione Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
				Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		-	151.960,76	-	-	
				Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		-	-	-	-	
				Utilizzo avanzo di Amministrazione		6.000,00	-	-	-	
				- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-	-	-	
				- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e		-	-	-	-	
				Fondo di Cassa						1.013.515,36
2	TRASFERIMENTI CORRENTI									
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
2	101	102		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-	129.746,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67
2	101	102	2201.0	Contributo ordinario	-	116.746,67	81.722,67	81.722,67	81.722,67	81.722,67
2	101	102	2203.0	Contributo specifico	-	11.000,00	-	-	-	-
2	101	102	2405.0	Contributo Enti adesione Città del Tartufo	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
					-	129.746,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67
					-	129.746,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
3	100	300		Proventi derivanti dalla gestione dei beni	420,00	700,00	500,00	500,00	500,00	920,00
3	100	300	3205.0	Rilascio tesserini raccolta prodotti sottobosco	420,00	700,00	500,00	500,00	500,00	920,00
					420,00	700,00	500,00	500,00	500,00	920,00

Antonio MONTORO

25

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodelematese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Residui attivi al 31/12/2016	Previsione Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
3	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
3	200	300		<i>Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	-	4.872,00	4.872,00	4.872,00	4.872,00	4.872,00
3	200	300	3203.0	<i>Sanzioni amministrative (art. 26 L.R. n. 33/1993)</i>	-	4.872,00	4.872,00	4.872,00	4.872,00	4.872,00
					-	4.872,00	4.872,00	4.872,00	4.872,00	4.872,00
3	300	Interessi attivi								
3	300	300		<i>Altri interessi attivi</i>	-	115,00	15,00	15,00	15,00	15,00
3	300	300	3104.0	<i>Interessi attivi</i>	-	115,00	15,00	15,00	15,00	15,00
					-	115,00	15,00	15,00	15,00	15,00
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti								
3	500	200		<i>Rimborsi in entrata</i>	-	9.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	500	200	3201.0	<i>Recuperi crediti</i>	-	9.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	500	9900		<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	6.080,00	20.054,65	15.600,00	15.600,00	15.600,00	21.680,00
3	500	9900	2304.30	<i>Autorizzazioni attraversamento area parco con armi da caccia</i>	6.080,00	10.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	12.080,00
3	500	9900	3105.0	<i>Ricavi da concessione uso del logo</i>	-	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
3	500	9900	3106.0	<i>Diritti di istruttoria pratiche</i>	-	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
3	500	9900	3202.0	<i>Rimborsi</i>	-	154,65	200,00	200,00	200,00	200,00
					6.080,00	29.254,65	16.600,00	16.600,00	16.600,00	22.680,00
					6.500,00	34.941,65	21.987,00	21.987,00	21.987,00	28.487,00

Antonio MONTORO

26

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeletesse@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Residui attivi al 31/12/2016	Previsione Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
4	300	Altri trasferimenti in conto capitale								
4	300	1000		<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	1.185.214,47	-	-	-	-	1.185.214,47
4	300	1000	4321.0	<i>Progetto certificazione di qualità dei boschi - Convenzione Regione/Ente</i>	14.000,00	-	-	-	-	14.000,00
4	300	1000	4335.0	<i>Riqualficazione ambientale dell'Area delle Torri Normanne nel Comune di Castello del M. - D.D. 11 del 25/02/2011</i>	1.171.214,47	-	-	-	-	1.171.214,47
					1.185.214,47	-	-	-	-	1.185.214,47
4	500	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
4	500	300		<i>Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	-	3.000,00	-	-	-	-
4	500	300	4335.1	<i>Recupero crediti professionisti</i>	-	3.000,00	-	-	-	-
					-	3.000,00	-	-	-	-
					1.185.214,47	3.000,00	-	-	-	1.185.214,47

Antonio MONTORO

27

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeimatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Residui attivi al 31/12/2016	Previsione Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO									
9	100	Entrate per partite di giro								
9	100	100		Altre ritenute	-	30.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9	100	100	6407.0	Ritenuta per scissione contabile IVA (split payment)	-	30.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9	100	200	6402.0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
9	100	300		Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9	100	300	6401.0	autonomo	-	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
9	100	9900		Altre entrate per partite di giro	1.000,00	21.618,52	4.800,00	4.800,00	4.800,00	5.800,00
9	100	9900	6403.0	Servizi per conto terzi - Deposito spese contrattuali e d'asta	-	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
9	100	9900	6405.0	Rimborso fondo cassa economale	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	3.000,00
9	100	9900	6406.0	Partite in conto sospesi	-	16.818,52	-	-	-	-
					1.000,00	72.618,52	70.800,00	70.800,00	70.800,00	71.800,00
					1.000,00	72.618,52	70.800,00	70.800,00	70.800,00	71.800,00

Antonio MONTORO

28

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Residui attivi al 31/12/2016	Previsione Definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
RIEPILOGO PER TITOLI										
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,	-	-	-	-	-	-
2				TRASFERIMENTI CORRENTI	-	129.746,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67
3				ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.500,00	34.941,65	21.987,00	21.987,00	21.987,00	28.487,00
4				ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.185.214,47	3.000,00	-	-	-	1.185.214,47
5				Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
6				ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-
7				ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	-	-
9				ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.000,00	72.618,52	70.800,00	70.800,00	70.800,00	71.800,00
TOTALE TITOLI					1.192.714,47	240.306,84	176.509,67	176.509,67	176.509,67	1.369.224,14
TOTALE ENTRATE					1.192.714,47	246.306,84	328.470,43	176.509,67	176.509,67	1.369.224,14

2. Spese Bilancio di Previsione 2017-2018-2019

Di seguito vengono riportati in sintesi i dati relativi alle Uscite previste nell'esercizio finanziario 2017 che comprende il biennio successivo. I capitoli finanziati in parte con il Fondo Pluriennale Vincolato, da considerarsi a tutti gli effetti come avanzo di amministrazione vincolato in cui sono confluiti gli storni di impegni anni precedenti non perfezionati in termini di competenza finanziaria rafforzata, sono i seguenti:

- a. 1000.0: Compensi e indennità varie Presidente € 32.938,00;
- b. 1105.0: Fondo competenze varie personale distaccato o assegnato da altro Ente € 75.285,83;
- c. 1110.0: Ulteriori spese per il personale € 13.000,00;
- d. 1229.0: Interventi da proventi sanzioni amministrative (art. 26 L.R. n. 33/1993) € 3.973,00;
- e. 1403.0: Imposte e tasse € 26.763,93.

Antonio MONTORO
29

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
Disavanzo di amministrazione							-	-	-	-	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE										
1	1	Organi istituzionali									
1	1	1	Spese correnti								
1	1	1	103		Acquisto di beni e servizi	1.356,07	27.000,00	56.938,00	24.000,00	24.000,00	58.294,07
1	1	1	103	1000.0	Compensi e indennità varie Presidente	-	11.000,00	43.938,00	11.000,00	11.000,00	43.938,00
1	1	1	103	1001.0	Rimborso spese Presidente e Organi del Parco	827,39	7.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	5.327,39
1	1	1	103	1003.0	Compenso Collegio Revisori dei Conti	355,68	5.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.855,68
1	1	1	103	1003.1	Rimborso spese Collegio Revisori dei Conti	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1	1	1	103	1007.0	Spese di rappresentanza	173,00	2.000,00	500,00	500,00	500,00	673,00
						1.356,07	27.000,00	56.938,00	24.000,00	24.000,00	58.294,07
						1.356,07	27.000,00	56.938,00	24.000,00	24.000,00	58.294,07
1	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato									
1	3	1	Spese correnti								
1	3	1	103		Acquisto di beni e servizi	8.940,46	18.230,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	25.590,46
1	3	1	103	1202.0	Spese servizio di tesoreria	6.100,00	7.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	12.600,00
1	3	1	103	1203.0	Spese per consulenza ed assistenza, amministrativa e tecnica	1.546,20	5.650,00	6.650,00	6.650,00	6.650,00	8.196,20
1	3	1	103	1208.0	Spese per utenze (acqua, gas, energia elettrica, ecc.)	1.294,26	5.080,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	4.794,26
						8.940,46	18.230,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	25.590,46
						8.940,46	18.230,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00	25.590,46

Antonio MONTORO

30

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeimatese@pec.terradilavorocst.itWeb www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
1	5				Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
1	5	1			Spese correnti						
1	5	1	103		Acquisto di beni e servizi	6.223,68	10.000,00	500,00	500,00	500,00	6.723,68
1	5	1	103	1204.0	Manutenzione attrezzature, arredi, automezzi	-	2.000,00	-	-	-	-
1	5	1	103	1230.0	Elaborazione inventario e stato patrimoniale	6.223,68	8.000,00	500,00	500,00	500,00	6.723,68
						6.223,68	10.000,00	500,00	500,00	500,00	6.723,68
						6.223,68	10.000,00	500,00	500,00	500,00	6.723,68
1	6				Ufficio Tecnico						
1	6	1			Spese correnti						
1	6	1	101		Redditi da lavoro dipendente	5.164,57	10.400,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	16.664,57
1	6	1	101	1109.0	Indennità posizione organizzativa	5.164,57	10.400,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	16.664,57
1	6	1	104		Trasferimenti correnti	434.351,59	-	-	-	-	434.351,59
1	6	1	104	1406.0	Restituzione economie alla Regione Campania	434.351,59	-	-	-	-	434.351,59
						439.516,16	10.400,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	451.016,16
						439.516,16	10.400,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	451.016,16
1	10				Risorse Umane						
1	10	1			Spese correnti						
1	10	1	101		Redditi da lavoro dipendente	2.300,00	2.000,00	13.000,00	-	-	15.300,00
1	10	1	101	1110.0	Ulteriori spese per il personale	2.300,00	2.000,00	13.000,00	-	-	15.300,00
1	10	1	104		Trasferimenti correnti	580,86	18.936,00	91.630,36	16.344,53	16.344,53	92.211,22
1	10	1	104	1105.0	Fondo competenze varie personale distaccato o assegnato da altro Ente	580,86	18.936,00	91.630,36	16.344,53	16.344,53	92.211,22
						2.880,86	20.936,00	104.630,36	16.344,53	16.344,53	107.511,22
						2.880,86	20.936,00	104.630,36	16.344,53	16.344,53	107.511,22

Antonio MONTORO

31

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodelmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
1	11				Altri Servizi Generali						
1	11	1			Spese correnti						
1	11	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente	48,79	18.700,00	34.056,75	6.167,47	6.167,47	34.105,54
1	11	1	102	1302.0	Spese gestione parco macchine	33,00	300,00	300,00	300,00	300,00	333,00
1	11	1	102	1403.0	Imposte e tasse	15,79	18.400,00	33.756,75	5.867,47	5.867,47	33.772,54
1	11	1	103		Acquisto di beni e servizi	25.306,42	41.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	37.806,42
1	11	1	103	1211.0	Manutenzione ordinaria immobili, impianti, pulizie straordinarie sede dell'Ente	7.653,18	3.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	8.653,18
1	11	1	103	1212.0	Spese postali e telegrafiche	376,50	1.000,00	500,00	500,00	500,00	876,50
1	11	1	103	1214.0	Acquisto materiali di consumo	376,13	2.500,00	500,00	500,00	500,00	876,13
1	11	1	103	1215.0	Spese telefoniche	-	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1	11	1	103	1217.0	Spese per attività divulgative (mostre, convegni, pubblicità, ecc.)	150,00	6.100,00	500,00	500,00	500,00	650,00
1	11	1	103	1221.0	Spese per liti ed arbitraggi, risarcimenti ed accessori	16.750,61	9.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	17.750,61
1	11	1	103	1225.0	Spese Centro Elaborazione Dati	-	9.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
1	11	1	103	1311.0	Acquisto mobili, arredo e macchine da ufficio	-	7.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1	11	1	104		Trasferimenti correnti	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1	11	1	104	1407.0	Contributo adesione "Città del Tartufo"	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1	11	1	110		Altre spese correnti	-	8.550,32	1.550,32	2.675,67	2.675,67	1.550,32
1	11	1	110	3100.0	Fondo di riserva	-	2.550,32	1.550,32	2.675,67	2.675,67	1.550,32
1	11	1	110	3102.0	Oneri straordinari gestione corrente	-	6.000,00	-	-	-	-
						25.355,21	70.750,32	50.107,07	23.343,14	23.343,14	75.462,28
						25.355,21	70.750,32	50.107,07	23.343,14	23.343,14	75.462,28

Antonio MONTORO

32

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodelmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
3	1	Polizia Locale e amministrativa									
3	1	1	Spese correnti								
3	1	1	104		<i>Trasferimenti correnti</i>	-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
3	1	1	104	1409.0	<i>Servizio di vigilanza Corpo Forestale</i>	-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
						-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
						-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
					TOTALE MISSIONE 3 per titoli						
					Totale titolo 1	-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
					TOTALE MISSIONE 3 per programmi						
					Totale programma 1	-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
						-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI										
5	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
5	2	2	Spese in conto capitale								
5	2	2	205		<i>Altre spese in conto capitale</i>	1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
5	2	2	205	2710.0	<i>MIS. 3.13 - Incentivazione attività turistiche</i>	1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
						1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
						1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
					TOTALE MISSIONE 5 per titoli						
					Totale titolo 2	1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
					TOTALE MISSIONE 5 per programmi						
					Totale programma 2	1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
						1.477,33	-	-	-	-	1.477,33

Antonio MONTORO

33

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
9	2				Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
9	2	1			Spese correnti						
9	2	1	103		Acquisto di beni e servizi	3.826,79	4.872,00	8.845,00	4.872,00	4.872,00	12.671,79
9	2	1	103	1229.0	Interventi da proventi sanzioni amministrative (art. 26 L.R. n. 33/1993)	3.826,79	4.872,00	8.845,00	4.872,00	4.872,00	12.671,79
						3.826,79	4.872,00	8.845,00	4.872,00	4.872,00	12.671,79
9	2	2			Spese in conto capitale						
9	2	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.181.289,73	3.000,00	-	-	-	1.181.289,73
9	2	2	202	2709.0	Riqualificazione ambientale dell'Area delle Torri Normanne nel Comune di Castello del M. - D.D. 11 del 25/02/2011	1.181.289,73	-	-	-	-	1.181.289,73
9	2	2	202	2709.2	Somma Recuperi professionisti	-	3.000,00	-	-	-	-
						1.181.289,73	3.000,00	-	-	-	1.181.289,73
						1.185.116,52	7.872,00	8.845,00	4.872,00	4.872,00	1.193.961,52
9	5				Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
9	5	2			Spese in conto capitale						
9	5	2	204		Altri trasferimenti in conto capitale	245.178,52	-	-	-	-	245.178,52
9	5	2	204	2704.8	I PRM LOR 008 - Riqualificazione edificio esistente laboratorio sperimentale - Decreto Dirigenziale 330 del 23/12/2004	232.259,02	-	-	-	-	232.259,02
9	5	2	204	2705.0	Progetto certificazione di qualità dei boschi - Convenzione Regione/Ente	12.919,50	-	-	-	-	12.919,50
						245.178,52	-	-	-	-	245.178,52
						245.178,52	-	-	-	-	245.178,52

Antonio MONTORO

34

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeلماتese@pec.terradilavorocst.itWeb www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
99	SERVIZI PER CONTO TERZI										
99	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro									
99	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro								
99	1	7	701		Uscite per partite di giro	-	69.818,52	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
99	1	7	701	4001.0	Ritenute erariali	-	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
99	1	7	701	4001.1	Ritenute lavoro dipendente o assimilato	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
99	1	7	701	4002.0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
99	1	7	701	4005.0	Rimborso fondo economato	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
99	1	7	701	4006.0	Partite in conto sospeso	-	16.818,52	-	-	-	-
99	1	7	701	4007.0	Ritenuta per scissione contabile IVA (split payment)	-	30.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
99	1	7	702		Uscite per conto terzi	-	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
99	1	7	702	4003.0	Servizi per conto terzi - Spese contrattuali e d'asta	-	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
						-	72.618,52	75.800,00	75.800,00	75.800,00	75.800,00
						-	72.618,52	75.800,00	75.800,00	75.800,00	75.800,00

Antonio MONTORO

35

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodealmatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR. TO	CAP.	DESCRIZIONE	Residui al 31/12/2016	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione Cassa 2017
BILANCIO DI PREVISIONE 2017: RIEPILOGO PER MISSIONI											
RIEPILOGO PER MISSIONI											
					Totale missione 1	484.272,44	157.316,32	240.325,43	92.337,67	92.337,67	724.597,87
					Totale missione 2	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 3	-	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
					Totale missione 4	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 5	1.477,33	-	-	-	-	1.477,33
					Totale missione 6	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 7	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 8	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 9	1.430.295,04	7.872,00	8.845,00	4.872,00	4.872,00	1.439.140,04
					Totale missione 10	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 11	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 12	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 13	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 14	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 15	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 16	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 17	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 18	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 19	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 20	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 50	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 60	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 99	-	72.618,52	75.800,00	75.800,00	75.800,00	75.800,00
					TOTALE SPESA	1.916.044,81	246.306,84	333.470,43	181.509,67	181.509,67	2.249.515,24
					TOTALE SPESE Responsabile di Funzione	1.916.044,81	246.306,84	333.470,43	181.509,67	181.509,67	2.249.515,24

Antonio MONTORO

36

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodelematese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

3. Quadro generale riassuntivo ed equilibrio 2017 - 2018 - 2019									
ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA		
		2017	2018	2019			2017	2018	2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.013.515,36								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		-	-	-	Disavanzo di amministrazione	0	0	0	0
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		151.960,76	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	745.769,66	257.670,43	105.709,67	105.709,67
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	83.722,67	83.722,67	83.722,67	83.722,67			-	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	28.487,00	21.987,00	21.987,00	21.987,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.185.214,47	-	-	-	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.427.945,58	-	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
Totale entrate finali	1.297.424,14	105.709,67	105.709,67	105.709,67	Totale spese finali	2.173.715,24	257.670,43	105.709,67	105.709,67
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	-	-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	76.800,00	75.800,00	75.800,00	75.800,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	75.800,00	75.800,00	75.800,00	75.800,00
Totale titoli	1.374.224,14	181.509,67	181.509,67	181.509,67	Totale titoli	2.249.515,24	333.470,43	181.509,67	181.509,67
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.387.739,50	333.470,43	181.509,67	181.509,67	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.249.515,24	333.470,43	181.509,67	181.509,67
Fondo di cassa finale presunto	138.224,26								

Antonio MONTORO

37

Sede SAN POTITO SANNITICO (CE) – 81016 - Piazza della Vittoria, 31 tel. 0823786942 Fax 0823543304

Mail info@parcoregionaledelmatese.it Pec parcodeimatese@pec.terradilavorocst.it

Web www.parcoregionaledelmatese.it C. F.91006170616

D. Valutazioni sulle Entrate

In assenza di un Piano Esecutivo di Gestione definito ed approvato, di seguito si indicano le principali fondo di finanziamento e la loro destinazione nell'ipotesi di fondi vincolati.

1. Avanzo di amministrazione e Fondo Pluriennale Vincolato

L'avanzo di amministrazione, al netto del Fondo Pluriennale Vincolato e così come certificato in sede di determinazione dei residui al 31 dicembre 2016 e di approvazione delle risultanze contabili del Conto di Bilancio 2016, risulta essere pari ad € 138.224,26 , di cui € 28.000,00 vincolati, e non viene applicato e resta nelle disponibilità finanziarie dell'Ente per far fronte a spese straordinarie e non ricorrenti, e a far fronte ad eventuali momenti di squilibrio finanziario.

Viene invece applicato, quale entrata straordinaria e non ricorrente, il cosiddetto Fondo Pluriennale Vincolato per € 151.960,73 al fine di permettere il rimpegno delle somme che, pur non avendo avuto nel corso degli anni il dovuto riscontro contabile di spesa, hanno una destinazione vincolato per regolamenti o convenzioni approvate dall'Ente o per legge.

2. Trasferimenti correnti

Con Decreto Dirigenziale n. 01 del 07 maggio 2014 avente ad oggetto "L.R. n.33 del 01 settembre 1993. Trasferimento risorse finanziarie agli Enti Parco e Riserve Naturali Regionali, anno 2014. Codice SIOPE 1549", acquisito al prot. dell'Ente il 14 maggio 2014 al n. 717, la Regione Campania aveva comunicato che il proprio contributo di gestione ordinaria, sul quale basare il bilancio di previsione per l'anno 2014, sarebbe stato di € 116.746,67, confermando al centesimo l'ammontare dell'anno 2013. Somma che nel corso dell'ultimo triennio 2014, 2015 e 2016 è stata assegnata, trasferita ed incassata.

Nel Bilancio regionale, approvato con Legge regionale 20 gennaio 2017 n. 3, lo stanziamento previsto per il finanziamento degli Enti Parco, su cui si è operato negli anni passati, presenta una riduzione pari al 30%, pertanto, nelle more di una formale comunicazione, si è ritenuto di dover

Antonio MONTORO

38

determinare il predetto trasferimento regionale applicando una riduzione del 30% , quindi iscrivendo in Entrata un importo pari € 81.722,67.

È stato previsto in entrata, come nell'anno scorso, al capitolo gestionale n. 2405.0 "Contributo Enti adesione Città del Tartufo" gli eventuali incassi per l'adesione degli Enti membri all'Organizzazione "Città del tartufo", e l'importo corrispondente pari a € 2.000,00 pareggia con pari importo in uscita, trattandosi di incassi per conto terzi.

3. Entrate proprie

L'articolo 26 della legge regionale 1 settembre 1993 n. 33 stabilisce che i proventi dalle sanzioni amministrative e forestali devono essere utilizzati esclusivamente per attività di manutenzione ambientale, pertanto i proventi stessi sono stati vincolati in uscita ad un capitolo di nuova istituzione e con pari importo.

Sono previsti proventi per l'attraversamento del Parco da parte dei cacciatori con le armi, così come stabilito nella convenzione relativa.

A partire dell'esercizio finanziario 2015 tra le entrate proprie dell'Ente assumono particolare importanza quelle relative ai proventi derivanti dagli incassi per il rilascio dei nulla osta in materia edilizia. Entrate previste anche per l'anno 2017.

4. Trasferimenti in conto capitale

Nel bilancio di previsione per l'anno 2017 non sono previsti finanziamenti in conto capitale di opere pubbliche o a copertura di interventi di natura patrimoniale.

5. Contabilità speciale

Nel Titolo 6 sono iscritti i servizi per conto terzi: ritenute erariali e previdenziali, depositi spese contrattuali e d'asta, rimborso reintegro del fondo economato, ed il capitolo per la gestione dell'IVA fornitori secondo le nuove disposizioni di legge in materia di "scissione dei pagamenti".

Antonio MONTORO

39

E. Valutazioni sulle uscite

Di seguito si danno indicazioni sulle spese più significative e che ormai risultano consolidate nel corso degli anni.

1. Spese per gli organi di governo

L' art. 23 comma ventiduesimo, della Legge 22 dicembre 2011 n. 214 recita: “La titolarità di qualsiasi carica, ufficio o organo di natura elettiva di un ente territoriale non previsto dalla Costituzione è a titolo esclusivamente onorifico e non può essere fonte di alcuna forma di remunerazione, indennità o gettone di presenza”.

In applicazione della vigente normativa in materia sancita dalle ultime leggi finanziarie e conseguenti disposizioni di finanza pubblica, nonché dalla definizione da parte della Regione Campania degli importi spettanti agli Organismi di Amministrazione non elettivi, per gli anni 2017-2018-2019, in Bilancio sono state previste le indennità spettanti al Presidente/Commissario del Parco, al Collegio dei Revisori dei Conti, e una parte dello stanziamento complessivo è stata riservata per il rimborso delle spese vive e documentate dei predetti organismi, nonché a copertura delle spese di rappresentanza.

Il compenso spettante agli organi gestionali degli Enti Parco regionali sono stati determinati con Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 51 del 28 febbraio 2014, deliberazione recepita da questo Ente con Provvedimento Presidenziale n. 07 del 18 marzo 2014.

Detta rideterminazione ha prodotto in termini assoluti una economia di bilancio, rispetto alla spesa sostenuta nel corso degli esercizi finanziari precedenti. L'importo complessivo previsto per dette finalità è di euro 56.938,00 per l'anno 2017, di cui € 32.938,00 trovano copertura con quota del Fondo Pluriennale Vincolato, euro € 24.000,00 quale competenza per gli anni 2018 e 2019.

Antonio MONTORO
40

2. Spese per il personale

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 presteranno servizio i Dipendenti regionali in posizione di distacco, con onere a carico della Regione Campania e rimborso delle somme pagate per gli oneri accessori, da ritenersi a carico dell'Ente Parco. Viene prevista anche la somma per l'indennità di funzione al Responsabile dell'area tecnica per euro 11.500,00; nonché importi per eventuali indennità di missione e rimborso spese al personale in servizio.

È stato prevista una somma complessiva per tutte le spese relative al personale pari a euro 116.130,36 per l'anno 2017, di cui € 88.285,83 con copertura del Fondo Pluriennale Vincolato, e € 27.844,53 per gli anni 2018 e 2019.

Non ricorrono presupposti per l'applicazione dei parametri di riduzione della spesa del personale, con riferimento agli esercizi finanziari precedenti, in assenza di un organico storico proprio di riferimento.

In assenza di una propria dotazione organica, il personale regionale, in posizione di distacco, garantisce il conseguimento degli obiettivi portanti e primari, con spirito di iniziativa e competenza professionale, aggiornandosi sulla normativa e sulle procedure anche informatiche in modo autonomo.

3. Prestazioni di servizio ed utilizzo beni di terzi

Nel Macro Aggregato 103 "Acquisto di beni e servizi" sono appostate in primo luogo le somme necessarie per il pagamento delle spese relative alle utenze (energia elettrica, gas, spese telefoniche), nonché le spese per servizi di tesoreria, assistenza informatica sui programmi gestionali e spese relative alle consulenze legali.

Nel Macro Aggregato 103 "Acquisto di beni e servizi" vanno iscritte anche le somme occorrenti al pagamento delle forniture per la manutenzione dei beni mobili e degli immobili, nonché dei costi derivanti da attività divulgative, confermando in linea di massima quanto già fatto negli anni passati, riducendo gli importi in linea con la percentuale di riduzione del fondo ordinario regionale.

Antonio MONTORO

41

4. Acquisto beni di consumo

Le spese previste sono essenzialmente quelle relative agli acquisti di materiale di consumo occorrente per il corretto funzionamento degli Uffici dell'Ente: carta, cancelleria, toner, carburanti, ecc. Generalmente detti acquisti vengono anticipati con i fondi dell'economato e rimborsati.

5. Imposte e tasse e oneri finanziari diversi

La somma iscritta nel Macro Aggregato 102 "Imposte e tasse a carico dell'ente" per più del 90% deve essere considerata a copertura del debito dovuto dall'Ente nei confronti dell'Agenzia dell'Entrate per ritardato versamento delle ritenute erariali, debito già certificato mediante cartella esattoriale esecutiva n. 02820120012834746 notificata il 08 giugno 2012, emessa da Equitalia Sud s.p.a., con conseguente pignoramento presso il Tesoriere. Il debito originario accertato in cartella ammontava a € 72.400,88.

Per l'anno 2017 l'importo ammonta a € 34.056,75 di cui € 26.763,93 quale Fondo Pluriennale Vincolato, per il biennio successivo ammonta a € 6.167,47

La restante parte è posta a copertura del costo del bollo auto, di versamenti eventuali di imposte di registro, dell'IRAP sugli emolumenti assimilati a quelli di lavoro dipendente ed altri tributi.

6. Spese in conto capitale

In assenza di una programmazione delle opere pubbliche, approvata entro la fine del 2016, per quanto riguarda le spese in conto capitale non viene iscritta in Bilancio di Previsione 2017-2018-2019 nessun intervento.

Per gli altri interventi in corso di realizzazione sono tutti relativi a finanziamenti approvati nei precedenti esercizi finanziari, correttamente riportati in conto residui, in particolare:

Antonio MONTORO

42

- a – Cap. 2704.8 “I PRM LOR 008 - Riqualificazione edificio esistente laboratorio sperimentale - Decreto Dirigenziale 330 del 23/12/2004” per un importo di € 232.259,02;
- b - Cap. 2705.0 “Progetto certificazione di qualità dei boschi - Convenzione Regione/Ente” per un importo di € 18.727,50
- c - Cap. 2709.0 “Riqualificazione ambientale dell'Area delle Torri Normanne nel Comune di Castello del M. - D.D. 11 del 25/02/2011” per un importo di € 1.181.289,73;

7. Altre spese correnti

Nel Macro Aggregato 110 “Altre spese correnti” risulta iscritto soltanto il “Fondo di riserva”, che è stato calcolato nei limiti tra lo 0,3 e 2 per cento rispetto alla spesa corrente. Da detto fondo vanno prelevate le somme occorrenti per spese straordinarie non previste, con modalità stabilite dall’art. 28 della Legge regionale 30 marzo 2002 n. 7.

8. Contabilità speciale

Nel Macro Aggregato 701 “Uscite per partite di giro” sono iscritti i servizi per conto terzi: versamento ritenute erariali e previdenziali, depositi spese contrattuali e d’asta, rimborso fondo economato e gestione IVA fornitori in applicazione delle nuove disposizioni in materia.

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
(Sig. Antonio MONTORO)

Antonio MONTORO
43