

VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

ENTE PARCO PANEVEGGIO PALE DI SAN MARTINO



1. DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI E PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 2086/2016 E S.M.

ENTRATE

a) Trasferimenti provinciali

L'Ente Parco ha iscritto in bilancio i trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale.

CAPITOLO BILANCIO PAT	IMPEGNI	CAPITOLO BILANCIO AGENZIA/ENTE	ACCERTAMENTI
Cap 806020- Trasferimenti correnti	1.302.000,00	Cap. 201/1- Assegnazioni della PAT di corrente	1.302.000,00
Cap 806020- Trasferimenti correnti	43.650,00	Cap. 201/2- Assegnazioni della PAT di Corrente assegnazioni contratto	43.650,00
Cap. 806220 - Trasferimenti di parte capitale	500.000,00	Cap. 421/1-Assegnazioni della PAT di parte capitale	500.000,00
TOTALE	1.802.000,00	TOTALE	1.802.000,00

b) Altre entrate

L'Ente Parco, per le entrate relative a tariffe, corrispettivi e canoni, ha tenuto conto delle specifiche indicazioni assunte dalla Giunta provinciale nei singoli settori di intervento. Nello specifico, in sede di adozione del Bilancio di previsione finanziario 2017, l'Ente Parco ha approvato degli appositi *Indirizzi per la definizione, per l'esercizio successivo, delle tariffe per le prestazioni di servizi al pubblico*, successivamente sviluppati dalla Giunta esecutiva con propri provvedimenti di determinazione delle tariffe.

Il sistema tariffario dell'Ente, quindi, aggiornato di anno in anno in base alle dinamiche di mercato e ad eventuali direttive provinciali sopravvenute, riguarda fundamentalmente i seguenti servizi al pubblico:

- *Vendita di beni materiali (gadget) in vendita presso i Centri Visitatori del Parco ed attraverso il Sito Web.*
- *Servizi di accompagnamento sul territorio, attività laboratoriali ed ingressi ai Centri visitatori.*
- *Tariffe di parcheggio temporaneo orario e giornaliero nell'ambito delle Aree di sosta a pagamento.*
- *Servizi didattici e di accompagnamento nell'ambito delle iniziative di Educazione ambientale per le Scuole.*

Le tariffe stabilite per l'esercizio 2017 sono rimaste sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente, anche a fronte dell'aggiornamento avvenuto per le stesse nel corso dei due esercizi precedenti.

L'Ente, nel corso del 2017, oltre alle assegnazioni provinciali di parte corrente (comprehensive di maggiori oneri contrattuali per il personale) e in conto capitale, ha potuto fruire di alcune ulteriori entrate, derivanti da contributi e trasferimenti della stessa Provincia a carattere specifico quali:

PAT Servizio Turismo € 1.588,20.= contributo manutenzione sentieri anno 2016

Contributi agli investimenti da Agenzie della PAT per interventi PSR 2014-2020 euro 331.334,12.=

c) Operazioni creditizie

L'Ente Parco non ha fatto ricorso ad operazioni creditizie diverse dalle anticipazioni di cassa.

SPESE

a) Spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento

Nel 2017 l'Ente Parco ha contenuto la spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento - utenze e canoni, assicurazioni, locazioni, spese condominiali, vigilanza e pulizia, sistemi informativi, giornali, riviste e pubblicazioni, altri beni di consumo, formazione ed addestramento del personale, manutenzione ordinaria e riparazioni, servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche e altri servizi - nel limite del volume complessivo della medesima spesa del 2016. Dai predetti limiti sono esclusi gli acquisti di beni e servizi afferenti specificatamente l'attività istituzionale. Il confronto avviene fra dati omogenei; pertanto nella determinazione della spesa l'Ente esclude le spese una tantum ovvero quelle relative alla gestione di nuove strutture.

La tabella sotto riportata trova ulteriore specificazione, per natura della spesa e imputazione per capitoli di bilancio, nella Tabella n. 1 allegata alla presente relazione.

CAPITOLO	SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2016	2017
127-128-172	Utenze e canoni	66.758	65.028
121-192-193	Assicurazioni	25.137	26.394
173	Locazioni e utilizzo di beni di terzi	97.036	97.006
123-124-178	Servizi vari per gestione fiscale, spese postali, spese di tesoreria	3.919	4.500
174	Manutenzioni e riparazioni	14.471	14.455
170-171-175-180	Servizi ausiliari, spese formazione e gestione paghe	28.616	28.193
166.167	Cancelleria, materiali e beni di consumo, giornali e riviste.	17.928	18.598
116 - 117	Comunicazione	9.307	8.418
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		263.172	262.592
	Spese una tantum (*)		
	Spese relative alla gestione di nuove strutture		
	Spese afferenti l'attività istituzionale (**)		
SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA		263.172	262.592
Limite 2017: VOLUME COMPLESSIVO SPESA 2016			263.172

b) Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Nel 2017 l'Ente Parco ha ridotto le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza di cui all'articolo 39 sexies della L.P. n. 23/1990 (corrispettivo lordo totale, indipendentemente dalla classificazione in bilancio) di almeno il 65% rispetto alle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008-2009. Dal limite sono fatte salve le spese indispensabili in quanto connesse all'attività istituzionale dell'ente o agenzia, e quelle sostenute per la realizzazione di interventi cofinanziati per almeno il 50% da soggetti esterni.

Al tal fine si precisa (si confronti anche la allegata Tabella n. 2) che tra le spese a carattere istituzionali rientrano le spese indispensabili, si registra anche la spesa destinata all'affidamento a professionista esterno di un incarico tecnico-professionale per la definizione degli accatastamenti, regolazioni tavolari e frazionamenti dei beni immobili attualmente in disponibilità dell'Ente Parco, ma dati in concessione dalla Provincia autonoma di Trento, Agenzia delle Foreste demaniali. La regolazione documentale dello stato effettivo degli immobili, richiesta dalla stessa Agenzia, è risultata imprescindibile sia per il rispetto della normativa vigente in materia, sia per allineare la situazione patrimoniale dell'Ente con i nuovi criteri di attuazione della contabilità economico-patrimoniale, applicabili dall'esercizio 2017. Al netto di detta spesa ammontante ad euro 3.724,64.=, la somma complessiva iscritta a bilancio rientra nel limite indicato dalle direttive.

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Valore medio 2008-2009	2017
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	187.131	61.463
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	167.884	56.485
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	19.247	4.978
Limite per l'anno 2016: 65% in meno rispetto alla media 2008-2009		6.736

c) Spese di carattere discrezionale

Per le spese di carattere discrezionale afferenti i servizi generali quali spese per mostre, convegni, manifestazioni, sponsorizzazioni pubblicazioni e iniziative di comunicazioni, spese di rappresentanza ecc. (indipendentemente dalla classificazione in bilancio), l'Ente Parco nel 2017 non ha superato il 30% delle corrispondenti spese afferenti il valore medio del triennio 2008-2010.

Dal limite sono escluse le spese per attività di ricerca, le spese per attività istituzionale e le spese per interventi cofinanziati almeno al 50 % da soggetti esterni.

SPESE DISCREZIONALI	Totale
Spesa discrezionale media 2008-2010 al netto di spese indispensabili connesse all'attività istituzionale e alla mission aziendale	13172,34
Limite 2016 spese discrezionali: 70% in meno rispetto alla media 2008-2010	3.951,70
Spese discrezionali 2017 totali	55724,81
- spese sostenute per attività di ricerca	1582,64
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	53140,85
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	
Spese discrezionali nette 2017	1.001,32

L'Ente Parco nel 2017 ha sostenuto spese discrezionali afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà. La Tabella n. 3, allegata, riporta la specificazione delle spese sostenute, in relazione ai capitoli di bilancio interessati.

Si sottolinea in particolare come nell'ambito delle spese per mostre e convegni sia stata sostenuta una spesa specifica per la realizzazione di una giornata di workshop scientifico "Urogallus 2017" a carattere nazionale, dedicato allo stato di conservazione della specie animale del gallo cedrone. Il convegno, che assume pertanto natura strettamente legata alle attività di ricerca scientifica, costituisce una azione necessaria ed indispensabile di restituzione dei risultati, acquisiti attraverso la importante iniziativa di indagine scientifica su questa specie

finanziata dall'Ente Parco nel corso del periodo 2008-2015 e condotta in collaborazione con l'Università di Friburgo.

Tra le spese considerate a carattere istituzionale rientrano gli oneri per la comunicazione (stampa e distribuzione del periodico informativo inviato a tutte le famiglie residenti nel territorio del parco) e la adesione allo strumento di informazione del sistema delle reti delle aree protette italiane (Parks.it).

Vengono inoltre inserite a mero titolo ricognitorio le spese per acquisto di beni e servizi a carattere commerciale quali acquisto di gadgets e fornitura di servizi (con oneri pertanto interamente coperti da riscossioni per proventi da vendite di beni e servizi).

Relativamente ai capitoli 151 e 154, si indicano le spese per forniture di beni e servizi inerenti le attività didattiche e le attività divulgative per il pubblico connesse alla gestione dei centri visitatori. Tali oneri assumono tutti natura istituzionale, ma vengono comunque indicate a titolo illustrativo della dinamica di spesa dell'Ente nel corso degli esercizi. Relativamente al capitolo 154 non si inseriscono le spese strettamente correlate alla gestione operativa delle attività didattiche e al pubblico (spese organizzative per i soggiorni didattici delle scuole, servizi inerenti la gestione del personale addetto, servizi coperti comunque da rimborsi in entrata da altri enti).

Nel 2017, infine, si è organizzata una giornata di convegno dedicato a "1967-2017. I cinquant'anni dei parchi naturali trentini, 27 ottobre 2017". La spesa sostenuta per la realizzazione dell'evento è stata di euro 480,00 totali.

d) Compensi degli organi istituzionali

Nel 2017 l'Ente Parco ha rispettato i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione e di controllo (costituiti dal Comitato di gestione, dalla Giunta esecutiva e dal Collegio dei Revisori dei conti) previsti dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 2640/2010, n. 3076/2010, come integrata dalla deliberazione n. 1633/2015 e relativamente al Centro Servizi culturali S. Chiara n. 1764/2011 e n. 1372/2015.

e) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Nel 2017 l'Ente Parco non ha provveduto all'acquisto di alcun bene immobiliare.

Nel corso del 2014 si è proceduto al rinnovo per un nuovo biennio, rinnovabile di ulteriore biennio, di un unico contratto di locazione passiva, stipulato originariamente nell'anno 2009, da soggetto privato, per garantire la idonea dislocazione dei servizi di falegnameria e di magazzino, indispensabili per lo svolgimento delle funzioni legate alla manutenzione del territorio. Il rinnovo è avvenuto alle stesse condizioni originarie di contratto e assume valenza indispensabile, per garantire la funzionalità degli interventi e delle lavorazioni gestite in amministrazione diretta. Il contratto, in forza di clausola interna, ha avuto automatica proroga, nel corso del 2016 per un ulteriore e conclusivo biennio, senza aggiornamento in aumento del canone di locazione. L'Ente ha inoltre in corso un contratto passivo di affitto di fondi rustici, che permette di disporre dell'ampia porzione prativa e boscata, in Val Canali, dedicata ormai da alcuni anni alla conservazione, alla promozione e alla valorizzazione dei caratteri ambientali e naturali propri del parco. Nel corso dell'esercizio la Presidenza e la Direzione del Parco hanno dato avvio ad un confronto con la proprietà affittante per la verifica delle condizioni

economiche del contratto, in prospettiva futura, attesa la estensione ventennale del contratto medesimo.

Nel 2017 l'Ente, relativamente alla locazione di immobili, ha rispettato quanto previsto per la Provincia dall'articolo 4 bis dalla legge provinciale n. 27 del 2010.

f) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

L'Ente Parco nel corso del 2017 non ha provveduto ad alcuna rilevante fornitura di arredi (fatto salvo che per la sostituzione di materassi presso la foresteria di Paneveggio a seguito di deterioramento di quelli esistenti), procedendo invece alla acquisizione di tre nuovi mezzi, tutti con caratteristiche di "autocarro", e pertanto esclusi dai vincoli delle direttive. I nuovi tre mezzi sono costituiti da un autocarro furgonato per il trasporto di materiali, esclusivamente in dotazione alle squadre di operai, da un autocarro fuoristrada (Suzuki Jimny) in dotazione al nuovo nucleo di assistenti ambientali per le aree protette (monitoraggi, controllo del territorio, rilievi e censimenti faunistici), e da un autocarro per il trasporto promiscuo di materiali e persone. Uno dei nuovi automezzi è destinato alla sostituzione di uno analogo (Suzuki Jimny), dismesso nel corso del 2017 per obsolescenza e ceduto sul mercato tramite asta pubblica.

Nel 2017 l'Ente pertanto non ha superato il 50% della corrispondente spesa media sostenuta nel triennio 2010-2012.

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE AGENZIE/ENTI	Media 2010 - 2012	2016
Spesa per acquisto Arredi	11.018,72	343,00
Spesa per acquisto Autovetture	8.600,00	
Totale	19.618,72	343,00
Limite per il 2016: 50% valore medio triennio 2010-2012		9809,36

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

L'Ente Parco non ha espletato, nel 2017, alcuna procedura di gara relativa all'esecuzione di lavori pubblici di importo superiore ad un milione di euro.

L'Ente ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC, relativamente al contratto di fornitura di energia elettrica. L'Ente inoltre ha fornito le informazioni riguardanti i propri fabbisogni di beni e servizi ai fini dell'attivazione di forme di acquisto centralizzate da parte di APAC.

Nel 2017 l'Ente ha utilizzato le convenzioni messe a disposizione da APAC per quanto riguarda la fornitura di energia elettrica con Edison Energia.

Per l'acquisizione di beni e servizi per un valore superiore a quello previsto per gli affidamenti diretti nella normativa provinciale ed inferiore alla soglia comunitaria, l'Ente Parco nel corso del 2017 ha proceduto all'acquisizione dei beni e dei servizi utilizzando il MEPAT per le seguenti categorie beni e servizi:

Autovetture per trasporto passeggeri

BANDO - CATEGORIA MERCEOLOGICA VESTIARIO, EQUIPAGGIAMENTO TECNICO E DPI

Indumenti sportivi

BANDO - CATEGORIA MERCEOLOGICA SERVIZI TIPOGRAFICI E STAMPATI IN GENERE

Servizi di stampa e di consegna

BANDO - CATEGORIA MERCEOLOGICA SERVIZI TIPOGRAFICI E STAMPATI IN GENERE

Servizi di stampa e affini

Autoveicoli per usi speciali

Lavori Pubblici

BANDO – SERVIZI DI NOLEGGIO MEZZI CON AUTISTA

Noleggio di autobus e pullman con autista

BANDO - CATEGORIA MERCEOLOGICA MATERIALE PER COSTRUZIONE, PRODOTTI AUSILIARI PER COSTRUZIONE E ARTICOLI CONNESSI

Materiali per costruzione e articoli connessi

Autovetture per trasporto passeggeri

BANDO - CATEGORIA MERCEOLOGICA APPARECCHIATURE INFORMATICHE

Apparecchiature informatiche e forniture

BANDO - SERVIZI DI MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINCENDIO ED ESTINTORI

Servizi di manutenzione impianti antincendio ed estintori

BANDO - SERVIZI DI PULIZIE

Servizi di pulizia

BANDO - SERVIZI DI CONDUZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI DI RISCALDAMENTO, DI TRATTAMENTO ARIA E DI CLIMATIZZAZIONE ESTIVA

Servizi di riparazione e manutenzione di impianti di edifici

Gasolio per riscaldamento

BANDO - PRODOTTI EDITORIALI E MULTIMEDIALI IN GENERE

Libri, opuscoli e pieghevoli

BANDO - ATTREZZATURE MULTIMEDIALI

Attrezzature multimediali

Categorie beni e servizi acquisiti su MEPAT, tramite ordine diretto

BANDO – APPARECCHIATURE INFORMATICHE

BANDO - CARTA, CANCELLERIA E MATERIALE PER UFFICIO

Articoli di cancelleria

Articoli di cancelleria ed altri articoli di carta

BANDO - ATTREZZATURE PER CUCINA E FORNITURE PER RISTORAZIONE

Elettrodomestici

BANDO - ATTREZZATURE MULTIMEDIALI

Proiettori

BANDO - ATTREZZATURE PER CUCINA E FORNITURE PER RISTORAZIONE

Elettrodomestici

BANDO - ATTREZZATURE PER CUCINA E FORNITURE PER RISTORAZIONE

Attrezzature per cucina

BANDO – PRODOTTI PER PULIZIA Carta igienica, fazzoletti, asciugamani e tovaglioli

Nel corso dell'anno 2017 il Parco non ha aderito a convenzioni messe a disposizione da CONSIP.

L'Ente ha provveduto all'acquisizione utilizzando il MEPA gestito da Consip per le seguenti tipologie di beni/servizi non disponibili sul MEPAT:

Bandi / Categorie oggetto della RdO:

Facility Management Urbano

Bando PROMAS114 - Prodotti, materiali e strumenti per
Manutenzioni, Riparazioni ed Attività operative

Categoria(Lotto) Dispositivi di Protezione Individuale, Vestiario,
Ferramenta, Materiali per Edilizia, Piccoli Macchinari,
Attrezzature e Utensili da Lavoro

Bando BENI

Categoria(Lotto) Informatica, Elettrodomestici, Telecomunicazioni e Macchine
per Ufficio

Bando BENI

Categoria(Lotto) Ricerca, rilevazione scientifica e diagnostica

Bando BENI

Categoria(Lotto) Materiali elettrici, da costruzione, ferramenta

Bando Servizi di Informazione

Categoria(Lotto) Servizi di Informazione

Bando Mobilità e Monitoraggio

Categoria(Lotto) Beni e Servizi per la Mobilità e il Monitoraggio

L'Ente ha comunque massicciamente impiegato gli strumenti telematici di acquisto provinciali, anche per la fornitura di beni e servizi aventi importi inferiori alle soglie previste dalla normativa vigente.

L'Ente ha già compiutamente fatta propria la norma provinciale, adottando al proprio interno delle procedure standard con le quali si allineano i procedimenti di approvvigionamento di beni e servizi alle indicazioni stesse. E' disponibile agli atti l'elenco completo di tutte le procedure di gara (RDO, gara pubblica) gestite nell'ambito dei sistemi MEPAT e CONSIP.

h) Utilizzo degli strumenti di sistema

L'Ente ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale. Nel 2017, tuttavia, non ci si è avvalsi di detti strumenti per assenza di fattispecie applicabili.

i) Trasparenza

- L'Ente ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1757 del 20 ottobre 2014 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.
- L'Ente ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione e del consuntivo, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011.

j) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive

L'Ente ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data del 30 settembre 2017, adottando apposito provvedimento di Giunta esecutiva di accertamento con deliberazione n. 52, di data 21 settembre 2017.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Ente ha provveduto a trasmettere in data 26 settembre 2017 prot. n. 0001891, alla struttura provinciale competente la sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività, adottata con atto di cui alla lettera j).

DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO DELLA DELIBERA 2288/2014.

a) Nuove assunzioni

L'Ente nel 2017 ha assunto n. 1 unità di personale a tempo indeterminato rispettando i vincoli di natura finanziaria e le procedure previsti dalla delibera della Giunta provinciale n. 2288/2014 (parte I, lettera A1, punto 1) e previa autorizzazione del Dipartimento provinciale competente in materia di personale, esclusivamente nei casi previsti dal predetto paragrafo.

Con deliberazione di Giunta provinciale n. 177, di data 10 febbraio 2017, la Provincia ha autorizzato l'Ente Parco Paneveggio – Pale di San Martino ad effettuare un'assunzione a tempo indeterminato di una figura professionale di Assistente ad indirizzo amministrativo/contabile, Categoria C, livello base, resasi disponibile in pianta organica a seguito di avvenuta conclusione di un procedimento di mobilità in uscita e al conseguente esito negativo di una procedura di mobilità in entrata.

L'Ente quindi, con determinazione n. 49 di data 12 maggio 2017 ha provveduto alla assunzione della unità di personale sopra descritta con decorrenza 15 maggio 2017.

L'Ente nel 2017 ha assunto personale a tempo determinato (n. 1 unità) previa autorizzazione del Dipartimento provinciale competente in materia di personale, rispettando i vincoli finanziari e per i soli casi previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2288/2014 (parte I, lettera A1, punto 2).

Con nota di data 9 novembre 2017, prot. n. S007/614288/1, 12-2017-4 il Dipartimento Organizzazione, Personale e Affari generali della PAT aveva autorizzato l'Ente Parco a procedere ad una assunzione di una unità di assistente - amministrativo, categoria C livello base, a tempo determinato al fine di poter sopperire alla temporanea mancanza del direttore dell'ufficio amministrativo del Parco posto in aspettativa per distacco presso altro Ente strumentale con la qualifica di Dirigente, e permettere quindi la conseguente riorganizzazione degli uffici amministrativi dell'Ente per garantire la normale e corretta funzionalità dello stesso nel periodo di assenza del dipendente di ruolo.

Di seguito quindi gli atti in ordine cronologico:

Con deliberazione della Giunta esecutiva n. 64 di data 22.11.2017 si è provveduto ad autorizzare la assunzione di una unità di personale con rapporto di lavoro a tempo determinato.

Con determinazione del Direttore n. 136 di data 27.11.2017 si è concessa l'aspettativa non retribuita ad direttore dell'Ufficio amministrativo; con determinazione n. 137 di data 27.11.2017 si è affidato in via temporanea l'incarico di sostituto direttore dell'ufficio amministrativo ad un dipendente di ruolo con i requisiti necessari; con determinazione del direttore n. 138 del 27.11.2017 si è provveduto alla assunzione di una unità di personale a tempo determinato con mansioni di assistente amministrativo, Cat. C. livello base in sostituzione di personale di ruolo incaricato temporaneamente di sostituire il direttore dell'Ufficio amministrativo a far data dal 01.12.2017.

Il dipendente così assunto ha tuttavia comunicato alla Amministrazione le proprie dimissioni volontarie dal servizio, con termine della prestazione lavorativa in data 30 novembre 2017.

L'Ente con determinazione del direttore n. 142, di data 29 novembre 2017 ha pertanto assunto una nuova unità di personale a tempo determinato, in sostituzione del dipendente dimissionario, (18 ore settimanali), con le stesse modalità indicate nella autorizzazione del Dipartimento

provinciale competente in materia di personale, già concessa all'Ente precedentemente per la copertura del posto resosi nuovamente scoperto.

Tutto ciò, rispettando i vincoli finanziari e per i casi previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2288/2014 (parte I, lettera A1, punto 2).

b) Trattamento economico del personale

L'ente ha costituito per il 2017 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni contenute nella delibera 2288/2014, parte I, lettera A2 punto 1 dell'allegato.

Nel 2017 l'Ente non ha attivato procedure per progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra le categorie.

L'ente ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, con conseguente significativo impatto sulla qualificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

c) Spese di collaborazione (art. 39 duodecies L.P. 23/90)

Nel corso del 2017 l'Ente non ha assunto spese per collaborazioni.

d) Spesa del personale

Nel 2017 l'Ente ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni, anche acquisite attraverso contratti di esternalizzazione di servizi sostitutivi di contratti di collaborazione, in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2013. Dal raffronto sono esclusi i maggiori oneri del 2017 connessi alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale autorizzate dalla Giunta provinciale, i maggiori oneri derivanti dalle progressioni previste con la deliberazione della Giunta provinciale n. 860/2013, la spesa derivante dagli aumenti contrattuali derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro provinciali e le deroghe sulle collaborazioni previste al punto B della parte I dell'allegato alla delibera 2288/2014.

SPESA PER IL PERSONALE	IMPORTO
Spesa per il personale 2013	757192,97
+ Spese per incarichi di collaborazione 2013	0
- maggiori oneri derivanti dalle progressioni previste con delibera della G.P. n. 860 del 2013	41167
Limite spese per il 2017	716025,97
Spesa per il personale 2017	606498,94
+ Spese per incarichi di collaborazione 2014 (comprese quelle acquisite tramite appalti di servizi)	0
- maggiori oneri per stabilizzazioni e nuove assunzioni autorizzate dalla Giunta provinciale	0
- maggiori oneri derivanti da eventuali deroghe per incarichi di collaborazione	0
- maggiori oneri derivanti dalle progressioni previste con delibera della G.P. n. 860 del 2013	0
- aumenti per rinnovo contratti collettivi prov.li (Del GP 205/2016)	29697,87
Spesa per il personale 2017 "confrontabile"	576801,07

La spesa del personale relativa all'anno 2017 risulta essere inferiore rispetto agli anni precedenti in quanto si sono verificate una serie di circostanze straordinarie che si possono così riassumere:

- 1). nel corso del 2017, n. 3 posti di personale Giardiaparco sono stati coperti solo per il periodo di 4 mesi, esattamente dal 1 gennaio al 30 aprile 2017, in quanto poi gli stessi sono transitati mediante passaggio diretto al Corpo forestale della Provincia autonoma di Trento.
- 2). 1 posto di assistente amministrativo contabile è rimasto scoperto dal 01 marzo 2017 al 14 maggio 2017, data di inizio servizio del dipendente assunto in sostituzione del posto vacante.

Il risparmio totale di spesa quindi per l'anno 2017, riferito alle variabili straordinarie di cui sopra è quantificabile in:
euro 86.559,00 per il personale guardiaparco ed euro 6.500,00 per la mancata sostituzione dell'assistente amministrativo contabile.

e) Spesa di straordinario e viaggi di missione

L'Ente nel 2017 ha ridotto la spesa per straordinari e missioni del 5% rispetto alla spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2013.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2013	2017
Spesa di straordinario		
Spesa di viaggio per missione	5000	4500
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	5000	4500

Limite 2017: le spese non devono superare quelle del 2013 ridotte del 5%	4750
---	-------------

TABELLA N. 1 – SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (al 31 agosto 2017)

N. CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	2016 impegni di spesa	2017 impegni di spesa
116	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - STAMPE	7.626,28	6.759,69
117	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - POSTE	1.680,55	1.659,20
121	ASSICURAZIONI RCO PER ORGANI DELL'ENTE	3.000,00	2.925,00
123	SPESE PER CONSULENZE PER GESTIONE FISCALE	2.745,00	2.500,00
124	ALTRE SPESE PER GESTIONE TESORERIA	424,47	1.000,00
127	SERVIZI INFORMATICI MANUTENZIONI	0,00	1.599,12
128	SERVIZI INFORMATICI CANONI	16.866,99	16.989,92
141	PATROCINIO LEGALE E ALTRE CONSULENZE	0,00	0,00
166	GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI	1.999,44	1.305,19
167	CANCELLERIA E BENI DI CONSUMO (CARBURANTI; VESTIARIO; ACCESSORI)	15.928,93	17.292,98
170	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	2.920,00	2.992,30
171	ACCERTAMENTI SANITARI PERSONALE	0,00	0,00
172	UTENZE E CANONI PER UFFICI	49.881,17	46.439,04
173	UTILIZZO BENI DI TERZI, FITTI E LOCAZIONI	97.035,55	97.006,11
174	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	14.471,26	14.455,35
175	SERVIZI AUSILIARI PER UFFICI	23.632,68	23.701,04
178	SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE POSTALI	749,22	1.000,00
180	ALTRI SERVIZI PER UFFICI ELABORAZIONE PAGHE	2.063,00	1.500,00
192	ASSICURAZIONI RCT FURTO INCENDIO	20.937,00	21.704,85
193	ASSICURAZIONI RCO PER PERSONALE	1.200,00	1.765,00
TOTALE SPESA		263.161,54	262.594,79

TABELLA N. 2 – SPESE PER NUOVI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA

	CAPITOLI BILANCIO 2008-2009	MEDIA ANNI 2008-2009 (IMPEGNI DI SPESA)	CAPITOLI BILANCIO 2017	ANNO 2017 (IMPEGNI DI SPESA)
a	Cap. 1310 spese per incarichi e consulenze (spese correnti)	13.949,70 9.665,60	Cap. 123 spese per la gestione fiscale – consulenza fiscale tributaria Cap. 141 Spese per patrocinio e consulenza legale Cap. 185 Spese per altri studi, collaborazioni e consulenze Escludo in quanto spesa indispensabile attività istituzionale	2.500,00 0 3.724,64**
b	Cap. 2010 attuazione del piano del parco, progetti FESR, altri progetti cofinanziati ESCLUSO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	25.200,00 22.158,00	Cap. 181 spese per studi collaborazioni e consulenze in attuazione del piano del parco ESCLUSO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	0
c	Cap. 2015 spese per studi e consulenze di carattere diverso da quelli sub cap. 2010	1.941,11 1.912,50	Cap. 182 spese per altri studi collaborazioni e consulenze in attuazione del piano del parco	0
d	Cap. 2310/01 spese per la ricerca scientifica ESCLUSO – RICERCA SCIENTIFICA	124.190,95 147.286,68	Cap. 183 spese per studi collaborazioni e consulenze inerenti la ricerca scientifica Cap. 184 spese per altri studi collaborazioni e consulenze inerenti la ricerca scientifica ESCLUSO – RICERCA SCIENTIFICA	50.283,19 0
e	Cap. 4340/03 spese per incarichi e consulenze relativi alle attività al pubblico	4.165,00* 6.860,00	Cap. 156 spese per consulenze e incarichi per l'educazione ambientale e attività al pubblico	2.477,40

			(½ disponibilità capitolo)	
f	Cap. 4410/02 spese per incarichi e consulenze relativi alle attività didattiche istituzionali ESCLUSO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	7.254,64* 9.677,21	Cap. 156 spese per consulenze e incarichi per l'educazione ambientale e attività al pubblico (½ disponibilità capitolo) ESCLUSO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	2.477,40
	TOTALE SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	176.701,40 197.559,99		61.463,00
	TOTALE SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA, RILEVANTI AI FINI DELLE DIRETTIVE (a+c+e)	(20.055,81 + 18.438,10):2= 19.246,96 x 35% = 6.736,43		4.977,40

* dati disaggregati da capitolo unico articolato soltanto dall'esercizio 2009

** la spesa assunta si è resa necessaria e assume carattere di indispensabilità, in quanto destinata all'affidamento a professionista esterno di un incarico tecnico-professionale per la definizione degli accatastamenti, regolazioni tavolari e frazionamenti dei beni immobili attualmente in disponibilità dell'Ente Parco, ma dati in concessione dalla Provincia autonoma di Trento, Agenzia delle Foreste demaniali. La regolazione documentale dello stato effettivo degli immobili, richiesta dalla stessa Agenzia, risulta imprescindibile sia per il rispetto della normativa vigente in materia, sia per allineare la situazione patrimoniale dell'Ente con i nuovi criteri di attuazione della contabilità economico-patrimoniale, applicabili dall'esercizio 2017. Al netto di detta spesa, la somma complessiva iscritta a bilancio rientra nel limite indicato dalle direttive.

TABELLA N. 3 – SPESE DI NATURA DISCREZIONALE

SPESE DISCREZIONALI

CAPITOLI BILANCI 2008-2010	MEDIA ANNI 2008-2010 (IMPEGNI)	CAPITOLI BILANCIO 2017	ANNO 2017 (IMPEGNI SPESA)
Cap. 1015 spese di rappresentanza	854,15	Cap. 113-114 spese di rappresentanza	521,32
Cap. 4350 mostre ed esposizioni	12.318,19	Cap. 169/1 organizzazione di mostre, convegni, pubblicità	2.062,64
Totale spese discrezionali	30% media triennio 3.951,70		5.583,96

SPESE A CARATTERE ISTITUZIONALE

CAPITOLI BILANCI 2008-2010	MEDIA ANNI 2008-2010 (IMPEGNI)	CAPITOLI BILANCIO 2016	ANNO 2017 (IMPEGNI SPESA)
Cap. 1320/01 informazione e stampe	0-18.200-16.100 11.433	Cap. 116-117 spese per la comunicazione istituzionale	8.418,89
Cap. 1320/02 servizi internet	6.800-9.800-6.900 7.833	Cap. 128 servizi informatici (Parks.it)	16.989,92
Cap. 4310 beni promozionali	20.000-15.000-13.000 16.000	Cap. 186-187-188-189 beni e servizi a natura commerciale	13.922,84
Cap. 4340/01-02 beni e servizi al pubblico	34.244-38.000-26.900 33.048	Cap. 151-154 (parte) beni e servizi per attività al pubblico	13.809,20
Totale spese istituzionali	30% media triennio 26.195		53.140,85

TABELLA N. 4 - SPESE PER IL PERSONALE

	CAPITOLI BILANCIO 2013	SPESA ANNO 2013	CAPITOLI BILANCIO 2017	SPESA ANNO 2017
	Spesa per il personale		Spesa per il personale	
a	1020 Spese per i trattamenti economici generali	679.071,97	161/01 Trattamento retributivo personale 163 Contributi sociali effettivi Contributi su indennità risultato dirigenza 2017 sostato a 2018 con riaccertamento ordinario dei residui 165 IRAP su personale in pianta organica	429.676,41 128.190,40 4.000,00 40.163,13
b	1022 Spese per missioni e straordinari	5.000,00	168 Rimborsi per viaggi e missioni personale	4.500,00
c	1024 Fondo per la produttività	17.000,00	161/02 FOREG quota ordinaria	0
d			161/1 Indennità risultato dirigenza 2017 sostata a 2018 con riaccertamento ordinario dei residui	10.919,00
	totale	701.071,97	Totale	617.448,94
	Oneri contrattuali e una tantum		Oneri contrattuali e una tantum	
a	1028 Fondo FOREG quota aggiuntiva	9.954,00	161/03 Fondo FOREG quota aggiuntiva	0
c	1028 Oneri progressioni orizzontali e Fondo oneri rinnovo CCPL	41.167,00	161/01 Trattamento retributivo personale Fondo oneri rinnovo CCPL	29.697,87
e	1020 Oneri per sostituzione personale assente	5.000,00	161/01 Trattamento retributivo	0
f		0	161/1 Riaccertamento straordinario dei residui 2016 imputati a competenza 2017	6.450,00
	totale	56.121,00		36.147,87

