

VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

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 2018/2017 E S.M. PROROGATA CON DELIBERE N. 1806/2018 E N. 1255/2019.**

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- Assegnazione funzionamento Parco Paneveggio	1.332.051,60	Cap. 201/1- Assegnazioni della PAT di corrente	1.310.268,00
		Cap. 201/2- Assegnazioni della PAT di Corrente assegnazioni contratto	21.783,60
Cap. 806220 - Trasferimenti di parte capitale	612.000,00	Cap. 421/1-Assegnazioni della PAT di parte capitale	612.000,00
Cap. 803550-002 – Fondo sv. Sosten. Trasferimenti di parte capitale	8.674,00	Cap. 421/3- Altri contributi agli investimenti della PAT di parte capitale	208.674,00
Cap. 806221 - Trasferimenti di parte capitale	200.000,00		
TOTALE	2.152.725,60	TOTALE	2.152.725,60

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 2019, l'Ente Parco ha approvato specifici *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) presso i Centri Visitatori del Parco ed attraverso il Sito Web istituzionale dell'Ente.*
- *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 2019 per i vari servizi a pagamento non hanno subito cambiamenti di rilievo rispetto all'esercizio precedente, anche a fronte dell'aggiornamento avvenuto per gli stessi nel corso degli esercizi precedenti, e quindi il dato totale relativo alle entrate per vendita di beni e servizi dell'esercizio risulta essere di euro 260.645,85.=

L'Ente, nel corso del 2019, oltre alle assegnazioni provinciali di parte corrente (comprehensive di maggiori oneri contrattuali per il personale) e in conto capitale riportate nella tabella sopra, ha potuto fruire di ulteriori entrate, derivanti dai seguenti contributi e trasferimenti.

- Contributi agli investimenti da Agenzie della PAT per interventi PSR 2014-2020 € 97.158,46.=
- altri contributi agli investimenti per progetti PSR – Progetti finanziati dal Gal Trentino Orientale per euro 145.694,79.=
- altri contributi agli investimenti per progetti PSR – Contributi da FEM per euro 9.427,15.=

Vi è poi da segnalare il Finanziamento di un bando della Fondazione CARITRO, relativo ad un progetto di ricerca di durata biennale che prevedeva entrate correnti per euro 25.000,00 sull'esercizio 2018 ed euro 25.000,00 sull'esercizio 2019, a fronte del finanziamento specifico del progetto attuato mediante borsa di studio ad una ricercatrice dell'Università di Roma.

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 2019 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 2017. 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	2017	2019
127 – 128 172	Utenze e canoni	65.028	58.239
121 – 192 193	Assicurazioni	26.394	20.370
173	Locazioni e utilizzo di beni di terzi	97.006	99.978
123 – 124 178	Servizi vari per gestione fiscale, spese postali, spese di tesoreria	4.500	4.833
141 *	Spese patrocinio legale	-	3.648
174	Manutenzioni e riparazioni	14.455	16.667
170 – 171 175 – 180	Servizi ausiliari, spese formazione e gestione paghe	28.193	29.367
166 – 167	Cancelleria, materiali e beni di consumo, giornali e riviste.	18.598	20.794
116 – 117	Comunicazione	8.418	9.758
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		262.592	263.652
141	Spese una tantum (*) Spese per patrocinio legale		3.648
	Spese relative alla gestione di nuove strutture		
	Spese afferenti l'attività istituzionale		
SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA		262.592	260.004

Limite 2017: VOLUME COMPLESSIVO SPESA 2017	262.592
---	----------------

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

Nel 2019 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, come ad esempio i progetti PSR.

Al tal fine si precisa che l'Ente nel 2019 ha sostenuto spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza afferenti l'attività istituzionale secondo criteri di sobrietà, (si confronti anche la allegata Tabella n. 2) e che tra le spese a carattere istituzionale rientrano le spese per la ricerca scientifica e quelle relative agli incarichi e consulenze per lo svolgimento dell'attività didattica alle scuole considerate appunto spese indispensabili. Nel corso dell'esercizio 2019 vi è stata inoltre una spesa una tantum e indispensabile all'attività istituzionale relativa alla consulenza per patrocinio legale nel ricorso in appello al Consiglio di Stato di una causa amministrativa promossa da un Componente del Comitato di Gestione dell'Ente contro l'Ente Parco per la nomina del Presidente dell'Ente nell'anno 2010.

La spesa quindi relativa alle consulenze iscritte a bilancio per il 2019 è di euro 4.067.00 e rientra nel limite di euro 6.736,00 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	2019
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	187.131	70.436
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	167.884	66.369
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	19.247	4.067

Limite per l'anno 2019: riduzione 65% 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 2019 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	19.659,86
Limite 2019 spese discrezionali: riduzione del 70% rispetto alla media 2008-2010	5.897,96
Spese discrezionali 2019 totali	62.551,01
- spese sostenute per attività di ricerca	10362,24
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	51.487,27
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	
Spese discrezionali nette 2019	701,50

L'Ente Parco nel 2019 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. In particolare nel 2019 sono escluse spese afferenti l'organizzazione del convegno mondiale sui coleotteri e carabidi.

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).

d) Compensi degli organi istituzionali

Nel 2019 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 2019 l'Ente Parco non ha provveduto all'acquisto di alcun bene immobiliare.

L'ente ha in essere 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.

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. Inoltre 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 2019 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, così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013.

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

L'Ente Parco nel corso del 2019 non ha provveduto ad alcuna rilevante fornitura di arredi, fatto salvo che per la sostituzione di alcune sedie da ufficio da destinare alla sede amministrativa di Villa Welsperg.

Nel 2019 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	2019
Spesa per acquisto Arredi	11.018,72	20.363,00
Spesa per acquisto Autovetture	8.600,00	
- Spesa per sostituzione autovetture necessarie all'attività di pertinenza con caratteristiche analoghe al mezzo sostituito)		-18.350,00
Totale	19.618,72	2.013,00
Limite per il 2019: 50% valore medio triennio 2010-2012		9809,36

L'Ente nel 2019 ha provveduto all'acquisto 2 mezzi immatricolati come autocarri, e quindi esclusi dal limite delle direttive in quanto necessari per sostituire dei mezzi di lavoro in uso al personale operaio ormai obsoleti e agli assistenti ambientali, mediante permuta con i mezzi sostituiti (1 Macchina d'opera Transporter per euro 94.520,00.= e una Fiat Panda Van per euro 16.069,38.=) che quindi non figurano nella predetta tabella. E' stata inoltre acquistata anche una autovettura (Renault Zoe euro 18.350,00.=) di pari caratteristiche a quella sostituita Fiat Panda e necessaria alle attività di pertinenza del personale tecnico - amministrativo, anche in questo caso la spesa relativa è esclusa dal calcolo delle direttive e viene riportata esplicitamente nella tabella.

g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi

L'Ente Parco ha fatto ricorso all'Agenzia provinciale per gli appalti e i contratti (APAC) per l'espletamento della procedura di gara di un appalto per i lavori Completamento ed intervento di manutenzione straordinaria di un percorso escursionistico per Mountain Bike Caoria - Completamento ed intervento di manutenzione straordinaria percorso escursionistico per Mountain Bike Caoria – Paneveggio” per un importo di euro € 168.319,16.= a base d'asta e un importo di aggiudicazione di euro 131.464,19 oltre agli oneri medesimi e all'IVA;

Si precisa che l'Ente 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.

Si precisa che l'Ente non ha effettuato affidamenti per valori al di sopra della soglia provinciale prevista per gli affidamenti diretti. Si riportano quindi gli affidamenti effettuati tramite i sistemi elettronici di acquisizione, Mercurio e Acquisti in rete della pubblica amministrazione.

CONVENZIONI

L'Ente ha aderito alla convenzione APAC relativa al contratto di fornitura di energia elettrica.

MEPAT – BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2019 PER RICHIESTE DI OFFERTA (RDO) E GARE TELEMATICHE PER ACQUISTI >5.000,00 €

BANDO – CATEGORIA MERCEOLOGICA SERVIZI GENERALI DI PERSONALE PER LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE – servizio elaborazione paghe

BANDO – SERVIZI DI STAMPA E AFFINI – composizione, stampa e fornitura opuscoli “Tu e il Parco” e “Il Parco in tasca”

BANDO – AUTOVETTURE PER TRASPORTO PASSEGGIERI – fornitura autovettura 4*4 e di un nuovo autoveicolo

BANDO – VEICOLI A MOTORE - fornitura di un nuovo autocarro

BANDO – SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA E DI SUPPORTO

BANDO – SERVIZI DI CONSULENZA SANITARIA E DI SICUREZZA – servizio di sicurezza sul lavoro

BANDO – SERVIZI FORESTALI – perizia agronomica per n. 2 progetti PSR

BANDO – SERVIZI DI RIPARAZIONE, MANUTENZIONE E INSTALLAZIONE - lavori da lattoniere per riparazione tetti

BANDO – SERVIZI DI PIANTAGIONE E MANUTENZIONE DI ZONE VERDI - interventi di potatura

BANDO – NOLEGGIO DI AUTOBUS E PULLMAN CON AUTISTA - servizi di trasporto scolaresche di Primiero e servizi di trasporto scolaresche di Fiemme e Fassa

CATEGORIA LAVORI PUBBLICI – percorso Caoria-Paneveggio affidamento contratto di appalto tramite il sistema a seguito della conclusione della gara effettuata direttamente da APAC.

MEPAT - BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2019 PER ORDINE DIRETTI (ODA) PER ACQUISTI >5.000,00 €

BANDO MACCHINARI AGRICOLI – falciatrice Rapid

BANDO AUTOVETTURE PER TRASPORTO PASSEGGERI – auto elettrica

ACQUISTI IN RETE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

CONVENZIONI CONSIP MEPA

L'Ente ha aderito alle seguenti convenzioni:

BANDO FUEL CARD 1 – CATEGORIA CARBURANTE PER AUTOTRAZIONE MEDIANTE FUEL CARD

BANDO APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE IN NOLEGGIO – CATEGORIA APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE A COLORI, FORMATO A3, PER GRUPPI DI LAVORO DI MEDIE DIMENSIONI – LOTTO 5

BANDO TELEFONIA FISSA 5

MEPA - BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2019 PER RICHIESTE DI OFFERTA (RDO) E ORDINI DIRETTI (ODA)PER ACQUISTI >5.000,00 €

BANDO – LAVORI DI MANUTENZIONE – OPERE SPECIALIZZATE/OS25 - assistenza a lavori in area archeologica

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 2019, 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 deliberazione 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 26 settembre 2019, adottando apposito provvedimento di Giunta esecutiva di accertamento con deliberazione n. 39, di data 26 settembre 2019.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Ente ha provveduto a trasmettere in data 11 ottobre 2019 prot. n. 0002213, 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 2018/2017 e S.M.

a) Nuove assunzioni

Personale a tempo indeterminato:

L'Ente nel 2019 ha assunto n. 1 unità di personale a tempo indeterminato rispettando i vincoli di natura finanziaria e le procedure previsti dall'Allegato D alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2018/2017 (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 nota di data 29 maggio 2019, prot. S007/2019/1.12-2019-7/PAC/ANC, il Dipartimento in indirizzo ha comunicato che con deliberazione n. 747 di data 24 maggio 2019, la Giunta provinciale, ha approvato uno stralcio dei piani dei fabbisogni di personale degli enti pubblici strumentali interessati all'attivazione delle procedure straordinarie per il superamento del precariato di cui all'art. 12 della l.p. n. 15/2018, tra cui anche lo scrivente Ente Parco, il quale è stato così autorizzato all'assunzione a tempo indeterminato di una figura professionale di Assistente amministrativo, categoria C, livello base. L'Ente ha quindi provveduto ad attivare tutte le procedure relative all'avviso pubblico per la raccolta delle manifestazioni di interesse dei dipendenti aventi i requisiti richiesti per la stabilizzazione. Detta procedura si è conclusa però con esito negativo, perché l'unico dipendente a tempo determinato dell'Ente avente i requisiti per la stabilizzazione ha nel frattempo dato le dimissioni in data 31 agosto 2019 per andare a lavorare con contratto a tempo indeterminato presso un'altra Amministrazione.

Considerata la assoluta necessità di procedere alla copertura del posto restato vacante, dato che l'ufficio scoperto era quello degli stipendi - personale e vista l'autorizzazione all'assunzione sopra citata, al fine di garantire la normale e corretta funzionalità dell'Ente, la Giunta Esecutiva dell'Ente Parco con propria deliberazione n. 38 di data 26 settembre 2019 ha determinato di procedere alla copertura del posto autorizzato utilizzando le modalità previste dalla normativa e nel rispetto delle direttive provinciali in materia di personale, per il periodo 2018-2019, adottate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2018 del 1 dicembre 2017 e quindi di procedere alla assunzione mediante utilizzo di graduatorie per coperture di posti a tempo indeterminato valide presso la Provincia o altri enti locali relative a posti di assistente amministrativo contabile categoria C. Con determinazione del Direttore n. 125 di data 11 ottobre 2019 si è quindi proceduto all'assunzione a tempo indeterminato di una unità di personale da assegnare all'ufficio stipendi.

In relazione al personale a tempo indeterminato è stato poi attivato a far data dal 21 ottobre 2019, su richiesta motivata per ragioni familiari dalla dipendente stessa, un comando presso la Provincia autonoma di Trento di 1 unità di personale con qualifica di assistente amministrativo, categoria C base, in attesa di poter poi procedere al passaggio diretto. Il comando presso la Provincia si è poi concluso il 31 dicembre 2019, per proseguire poi dal 1 gennaio 2020 presso la Regione Trentino Alto Adige.

Personale a tempo determinato:

Nel corso del 2019, l'Ente Parco con determinazione del direttore n. 92, di data 19 luglio 2019 ha assunto una unità di personale a tempo determinato, livello B evoluto, 18 ore settimanali, per

la copertura di un posto disponibile a seguito dimissioni volontarie, con le modalità indicate nella autorizzazione del Dipartimento provinciale competente in materia di personale, di data 20.02.2019.

Il dipendente così assunto ha tuttavia comunicato alla Amministrazione le proprie dimissioni volontarie dal servizio, con termine della prestazione lavorativa in data 14 ottobre 2019.

Il posto di B evoluto, a tempo parziale di 18 ore è stato quindi nuovamente ricoperto a seguito di nuova autorizzazione concessa dal Dipartimento provinciale per il personale con nota di data 9 ottobre 2019, con una nuova assunzione a tempo determinato a far data dal 21 ottobre 2019.

Tutto ciò, rispettando i vincoli finanziari e per i casi previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 2018/2017 (parte I, lettera A1, punto 2).

b) Trattamento economico del personale

L'ente ha costituito per il 2019 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni contenute nell'allegato D della delibera 2018/2017, parte I, lettera A2 punto 1.

Nel 2019 l'Ente non ha attivato procedure per progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra le categorie previste nel piano triennale dei fabbisogni e autorizzate dal Dipartimento Provinciale competente in materia di personale.

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, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, 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 2019 l'Ente non ha assunto spese per collaborazioni.

d) Spesa del personale

Nel 2019 l'Ente ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni, in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2017. Dal raffronto sono esclusi i maggiori oneri del 2019 connessi alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale autorizzate dalla Giunta provinciale, la spesa derivante dagli aumenti contrattuali derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro provinciali.

SPESA PER IL PERSONALE	IMPORTO
Spesa per il personale 2017	632227,81
+ Spese per incarichi di collaborazione 2017	0
-Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	0
Limite spese per il 2019	632227,81
Spesa per il personale 2019	705384,49
+ Spese per incarichi di collaborazione 2019	0
- maggiori oneri per stabilizzazioni e nuove assunzioni autorizzate dalla Giunta provinciale	93059
- maggiori oneri per costo personale in comando	6504,31
- maggiori oneri derivanti da trasformazione contratto part time assistente tecnico in full time	10381,43
- spesa per liquidazione TFR dipendente cessato	1994,66
- aumenti per rinnovo contratti collettivi prov.li (Del GP 205/2016)	21783,6
Spesa per il personale 2019 "confrontabile"	571661,49

Come evidenziato nella tabella analitica dei costi del personale n. 4. allegata alla presente relazione al fine del confronto del costo del personale per l'anno 2017 e il costo del personale anno 2019 sono stati utilizzati i seguenti dati:

il costo totale del personale anno 2017 di euro 632.227,81.= indicato al netto delle spese escluse dal computo delle direttive euro 50.296,56.= per corresponsione di anticipi TFR (una tantum), è stato confrontato con il costo dell'anno 2019 di euro 705.384,49.= al quale vanno tolti i costi per maggiori oneri relativi a delle assunzioni autorizzate successivamente ed alla copertura di personale vacante per un totale di euro 93.059,00.=, inoltre per l'aumento del costo dovuto al ripristino di un contratto full time di assistente tecnico per euro 10.381,43.=, per euro 6.504,31.= relativo al costo del personale in comando dal 21.10.2020 al 31.12.2020 alla PAT e dalla liquidazione di TFR per euro 1.994,66.=, determinando così una spesa per il personale confrontabile per l'anno 2019 di euro 571.661,49.=

Si evidenzia inoltre che come previsto dalle direttive in materia di personale, l'Ente Parco ha presentato nel corso del 2018 il piano triennale dei fabbisogni di personale che è stato approvato in parte nel 2019, con l'autorizzazione alla stabilizzazione di una unità di personale amministrativo e alla nuova assunzione di 2 posti di categoria C base profili tecnici, che si programma possano essere assunti nel corso dell'esercizio 2020.

e) Spesa di straordinario e viaggi di missione

L'Ente nel 2019 ha mantenuto la spesa per straordinari e missioni nei limiti della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2017.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2017	2019
Spesa di straordinario		
Spesa di viaggio per missione	4500	4500
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	4500	4500

Limite 2019: le spese non devono superare quelle del 2017	4500
--	-------------

TABELLA N. 1 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021	SPESE PER ESERCIZIO	BILANCIO	BILANCIO
N. CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	Impegni 2017	Impegni definitivi 2019
116	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - STAMPE	€ 6.759,69	€ 7.756,80
117	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - POSTE	€ 1.659,20	€ 2.000,83
121	ASSICURAZIONI RCO PER ORGANI DELL'ENTE	€ 2.925,00	€ 2.925,00
123	SPESE PER CONSULENZE PER GESTIONE FISCALE	€ 2.500,00	€ 2.867,00
124	ALTRE SPESE PER GESTIONE TESORERIA	€ 1.000,00	€ 1.254,30
127	SERVIZI INFORMATICI - MANUTENZIONI	€ 1.599,12	€ 1.980,98
128	SERVIZI INFORMATICI - CANONI	€ 16.989,92	€ 9.036,04
141*	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	€ 0,00	€ 3.647,80
166	GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI	€ 1.305,19	€ 1.500,00
167-1	CANCELLERIA	€ 17.292,98	€ 1.587,07
167-2	CARBURANTI E COMBUSTIBILI		€ 16.950,71
167-3	VESTIARIO EQUIPAGGIAMENTO		€ 0,00
167-4	ACCESSORI		€ 171,17
167-5	MATERIALE INFORMATICO		€ 390,73
167-6	ALTRI BENI DI CONSUMO		€ 193,92
170	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 2.992,30	€ 3.000,00
171	ACCERTAMENTI SANITARI PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00
172	UTENZE E CANONI PER UFFICI	€ 46.439,04	€ 47.221,84
173	UTILIZZO BENI DI TERZI, FITTI E LOCAZIONI	€ 97.006,11	€ 99.978,02
174-1	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOVEICOLI	€ 14.455,35	€ 3.469,88
174-2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI		€ 11.421,12
174-3	MANUTENZIONE E RIP. BENI MOBILI E MACCHINE		€ 0,00
174-4	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DIVERSE		€ 1.775,60
175	SERVIZI AUSILIARI PER UFFICI	€ 23.701,04	€ 23.866,92
178	SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE POSTALI	€ 1.000,00	€ 711,40
180	ALTRI SERVIZI PER UFFICI ELABORAZIONE PAGHE	€ 1.500,00	€ 2.500,00
192	ASSICURAZIONI RCT FURTO INCENDIO	€ 21.704,85	€ 15.806,59
193	ASSICURAZIONI RCO PER PERSONALE	€ 1.765,00	€ 1.638,00
TOTALE A)		€ 262.594,79	€ 263.651,72
Spese fuori dalle direttive:			
CAPITOLO	DESCRIZIONE ATTIVITA'		Impegni definitivi 2019
141	Patrocinio legale		€ 3.647,80
TOTALE B) FUORI DA DIRETTIVE			€ 3.647,80
TOTALE C) SPESE SOGGETTE A DIRETTIVE			€ 260.003,92
Totale A) – Totale B)			
Margine con direttive 2017			€ 2.590,87

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 2019	ANNO 2019 (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 Escluso in quanto spesa indispensabile attività istituzionale Cap. 185 Spese per altri studi, collaborazioni e consulenze	2.867,00 3.647,80** 0
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	60.610,00 0
e	Cap. 4340/03 spese per incarichi e consulenze relativi alle	4.165,00*	Cap. 156 spese per consulenze e incarichi per l'educazione	1.200,00

	attività al pubblico	6.860,00	ambientale e attività al pubblico (incarichi per attività al pubblico)	
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 incarichi per attività didattica alle scuole) ESCLUSO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	2.111,20
	TOTALE SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	176.701,40 197.559,99	Totale spese soggette a direttive Totale spese escluse per attività istituzionale	4.067,00 66.369,00
	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	Rispetto limite	4.067,00

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

** la spesa assunta si è resa necessaria e assume carattere di indispensabilità ed eccezionalità, in quanto destinata al compenso all'Avvocato per il patrocinio legale per il ricorso in Appello al Consiglio di Stato per l'annullamento della Delibera del Comitato di Gestione n. 18 del 19.11.2010, relativa alla nomina del Presidente dell'Ente Parco.

Al netto di detta spesa, e delle spese di carattere istituzionale la somma complessiva iscritta a bilancio rientra nel limite indicato dalle direttive.

TABELLA N. 3 – SPESE DI NATURA DISCREZIONALE

SPESE DISCREZIONALI

Capitolo esercizi 2008-2010	Media anni 2008-2010	Capitoli Bilancio 2019	Impegni anno 2019
Cap. 1015 spese di rappresentanza	€ 1.000 + € 945 + € 1.000	Cap. 113-114 spese di rappresentanza	701,5
media	€ 981,67		
Cap. 4350 mostre ed esposizioni	€ 17.876,92 + € 18.157,66 + € 20.000,00	Cap. 169/1 organizzazione di mostre, convegni, pubblicità	10362,24
media	€ 18.678,19		
		Per organizzazione convegno istituzionale mondiale -Coleotteri carabidi -	-10362,24
Totale spese discrezionali	30% media triennio 5.897,96		701,5

SPESE A CARATTERE ISTITUZIONALE - ESCLUSE

Capitolo esercizi 2008-2010	Media anni 2008-2010	Capitolo esercizi 2019-2021	Anno 2019
Cap. 1320/01 informazione e stampe	€ 0.=+ € 17.480,00 + € 17.960,00	Cap. 116-117 spese per la comunicazione istituzionale	9.757,63
media	€ 11.813,33		
Cap. 1320/02 servizi internet	€ 6.324,97 + € 9.757,02 + € 9.739,20	Cap. 128 servizi informatici (Parks.it)	9.036,04
media	€ 8.607,00		
Cap. 4310 beni promozionali	€ 19.499,35 + € 15.000,00 + € 15.000,00	Cap. 186-187-188-189 beni e servizi a natura commerciale	14.643,75
media	€ 16.499,78.=		
Cap. 4340/01-02 beni e servizi al pubblico	34.867,24 + 35.552,89 + 31.280,00	Cap. 151-154 beni e servizi per attività al pubblico	18.049,85
media	€ 33.900,04		

tab 3

Totale spese discrezionali	30% media triennio 21.246,07		51.487,27
----------------------------	---	--	------------------

TABELLA N. 4 – SPESE PER IL PERSONALE

Capitoli di Bilancio	IMPEGNI 2017	IMPEGNI 2019
Spesa generale per il personale		
Spese per i trattamenti economici generali (cap. 161/01 – 161/03-161/04)	€ 459.374,28	€ 518.040,76
Contributi sociali effettivi (cap. 163)	€ 128.190,40	€ 138.616,39
IRAP su personale in pianta organica (cap. 165)	€ 40.163,13	€ 42.233,09
Rimborsi per viaggi e missioni personale (cap. 168)	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Fondo per la concessione anticipi TFR (cap. 164)	€ 50.296,56	€ 1.994,66
FOREG quota ordinaria (cap. 161/02)	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 682.524,37	705384,9
ONERI PERSONALE ESCLUSI DAL COMPUTO		
- Maggiore spesa personale rispetto al 2017 per assunzioni autorizzate da PAT – 2 posti di assistenti ambientali nell'anno 2018 non presenti nel 2017	€ 0,00	€ 86.559,00
- Maggiore spesa personale rispetto al 2017 per assunzione di un posto di assistente amministrativo non coperto per 3 mesi nel 2017	€ 0,00	€ 6.500,00
- Maggiore spesa personale rispetto al 2017 per trasformazione contratto part time assistente tecnico in full time	€ 0,00	€ 10.381,43
Totale spesa personale a confronto nell'ipotesi di copertura complessiva dei posti	€ 682.524,37	€ 601.944,47
ONERI PERSONALE ESCLUSI DAL COMPUTO		
Fondo Oneri rinnovo contratto CCPL e FOREG quota aggiuntiva	€ 0,00	€ 21.783,60
Costo personale in comando	€ 0,00	€ 6.504,31
Maggiore spesa personale per nuove assunzioni autorizzate dalla Provincia nel 2019	€ 0,00	€ 0,00
Fondo per la concessione anticipi TFR (cap. 164)	€ 50.296,56	€ 1.994,66
Totale oneri esclusi da sottrarre al costo del personale totale	€ 50.296,56	€ 30.282,57
Totale spesa per il personale netta a confronto	632227,81	571661,9