

VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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 1831/2019 e n. 1935/2019.

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	1.469.377,60	Cap. 201/1- Assegnazioni della PAT di corrente	1.424.268,00
		Cap. 201/2- Assegnazioni della PAT di Corrente assegnazioni contratto	45.109,60
Cap. 806220 - Trasferimenti di parte capitale	483.000,00	Cap. 421/1-Assegnazioni della PAT di parte capitale	483.000,00
Cap. 803550-002 – Fondo sv. Sosten. Trasferimenti di parte capitale	,00	Cap. 421/3- Altri contributi agli investimenti della PAT di parte capitale	,00
Cap. 806221 - Trasferimenti di parte capitale	200.000,00	Cap. 422 – Contributi della PAT per interventi con vincolo di destinazione specifici sul territorio del Parco	200.000,00
TOTALE	2.152.377,60	TOTALE	2.152.377,60

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 2020, 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 2020 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 262.030,67.=, da rilevare tra gli accertamenti delle entrate proprie la somma pari ad Euro 2.042,75, non riscossa perchè oggetto di furto come da Verbale di denuncia ai Carabinieri, ed in seguito eliminata dagli accertamenti con il riaccertamento ordinario dei residui attivi.

L'Ente, nel corso del 2020, 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 € 51.087,66.=
- altri contributi agli investimenti finanziati da GSE – Incentivi per risanamento energetico di edifici per euro 211.960,96.=
- altri contributi agli investimenti per progetti PSR – Contributi da FEM per euro 9.427,15.=

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 2020 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	2019	2020
127 - 128 172	Utenze e canoni	58.239	55.862
121 - 192 193	Assicurazioni	20.370	22.189
173	Locazioni e utilizzo di beni di terzi	99.978	99.078
123 - 124 178	Servizi vari per gestione fiscale, spese postali, spese di tesoreria	4.833	3.727
141 *	Spese patrocinio legale	-	-
174	Manutenzioni e riparazioni	16.667	14.201
170 - 171 175 - 180	Servizi ausiliari, spese formazione e gestione paghe	29.367	31.569
166 - 167	Cancelleria, materiali e beni di consumo, giornali e riviste.	20.794	16.509
116 - 117	Comunicazione	9.758	7.777
SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		260.004	250.912
141	Spese una tantum		-
	Spese relative alla gestione di nuove strutture		
	Spese afferenti l'attività istituzionale		
SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI NETTA		260.004	250.912

Limite 2017: VOLUME COMPLESSIVO SPESA 2019	260.004
---	----------------

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

Nel 2020 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 2020 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.

La spesa quindi relativa alle consulenze iscritte a bilancio per il 2020 è di euro 4.700,65 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	2020
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	187.131	79.524
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	167.884	74.823
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni		
Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza	19.247	4.701

Limite per l'anno 2020: 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 2020 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 2020 spese discrezionali: riduzione del 70% rispetto alla media 2008-2010	5.897,96
Spese discrezionali 2020 totali	60.182,95
- spese sostenute per attività di ricerca	0
- spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	56.742,28
- spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	
Spese discrezionali nette 2020	3.440,67

L'Ente Parco nel 2020 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 2020 vi sono euro 2.952,67.= relative all'allestimento di 2 mostre temporanee finalizzate a completare gli allestimenti temporanei dei centri visitatori di Villa Welpserg e Paneveggio.

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, escluse dal calcolo (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).

d) Compensi degli organi istituzionali

Nel 2020 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 2020 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, commi 3 e 4, dalla legge provinciale n. 27 del 2010, così come modificato dalla legge provinciale n. 16 del 2013, ferme restando le operazioni effettuate ai sensi della normativa provinciale che disciplina l'attività dell'Ente, previste da strumenti di programmazione o da altri atti che regolano rapporti fra questi enti e la Provincia già approvati in data del 14 agosto 2013 (entrata in vigore della 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 2020 non ha provveduto ad alcuna fornitura di arredi, e non si è provveduto all'acquisto di nuovi automezzi.

Nel 2020 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	2020
Spesa per acquisto Arredi	11.018,72	0,00
Spesa per acquisto Autovetture	8.600,00	
- Spesa per sostituzione autovetture necessarie all'attività di pertinenza con caratteristiche analoghe al mezzo sostituito)		
Totale	19.618,72	0,00
Limite per il 2020: 50% valore medio triennio 2010-2012		9.809,36

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 confronto concorrenziale per l'affidamento con il sistema del cottimo dei lavori di 'Riquilificazione energetica del centro visitatori di Paneveggio' **Importo complessivo a base di gara: EURO 390.581,76** di cui:

- a) EURO 377.901,17 per lavorazioni soggette a ribasso
- b) EURO 12.680,59 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso

importo di aggiudicazione pari ad Euro 357.955,51 comprensivo degli oneri per la sicurezza oltre 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 MEPAT

L'Ente ha aderito alla convenzione APAC relativa al contratto:

- di fornitura di energia elettrica Dolomiti Energia
- servizio sostitutivo di mensa con BPE

MEPAT – BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2020 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 operai

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

BANDO - CONSULENZA FISCALE -servizi di consulenza e servizi di supporto alle P.A.

BANDO 1.1 STUDIO SUI CHIROTTERI DEL PARCO Servizi forestali

BANDO – APPARECCHIATURE INFORMATICHE -

BANDO – MONITORAGGIO FLORA ALPINA

BANDO – 00000001 CARBURANTI – Nolo a caldo ragno progetto recupero aree prative anno 2020

BANDO - APPARECCHIATURE DI SOLLEVAMENTO E MOVIMENTAZIONE - nolo a freddo di due mezzi fuoristrada tipo pic-up e di due miniescavatori.

BANDO – 66518100-5- SERVIZI DI ASSICURAZIONE - RINNOVO BROKER

BANDO - LAVORI PUBBLICI - Manto copertura Casèra Camp

MEPAT - BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2020 PER ORDINE DIRETTI (ODA) PER ACQUISTI >5.000,00 €

BANDO – 55300000-3 SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA

ACQUISTI IN RETE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

CONVENZIONI CONSIP MEPA

L'Ente ha aderito alla convenzione relativa al contratto:

- fornitura di carburanti per autotrazione extrarete e gasolio

MEPA – BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2020 PER RICHIESTE DI OFFERTA (RDO) E GARE TELEMATICHE PER ACQUISTI >5.000,00 €

- BANDO SERVIZI - Servizi Professionali Architettonici, di costruzione, ingegneria, ispezione e catasto stradale

MEPA– BANDI E CATEGORIE UTILIZZATI NEL CORSO DEL 2020 PER RICHIESTE DI OFFERTA (RDO) E GARE TELEMATICHE PER ACQUISTI >5.000,00 €

BANDO – BENI – Categoria(Lotto) Tessuti, Indumenti (DPI e non), equipaggiamenti e attrezzature di Sicurezza – Difesa

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 30 settembre 2020, adottando apposito provvedimento di Giunta esecutiva di accertamento con deliberazione n. 48, di data 01 ottobre 2020.

k) Comunicazione stato attuazione attività

L'Ente ha provveduto a trasmettere in data 16 ottobre 2020 prot. n. 0002376, 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 2020 ha assunto n. 2 unità di personale a tempo indeterminato rispettando i vincoli di natura finanziaria e le procedure previsti dall'Allegato 1 alla deliberazione della Giunta provinciale n. 1935/2020 (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 della Giunta esecutiva dell'Ente Parco n. 43 di data 12 luglio 2018, si era provveduto alla approvazione del Piano triennale 2018-2020 dei fabbisogni di personale, previsto dall'art. 63 della legge sul personale della Provincia. Detto piano prevede una dotazione organica di n. 16 unità di personale e in particolare la stabilizzazione di una unità di personale della categoria C base, profilo amministrativo e l'aggiunta di 2 unità di profilo tecnico.

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, con il quale è stata così autorizzata l'assunzione a tempo indeterminato di una figura professionale di Assistente amministrativo, categoria C, livello base, avvenuta nel corso dell'esercizio 2019.

Successivamente con deliberazione della Giunta provinciale n. 1365 del 13 settembre 2019 avente per oggetto "Determinazioni in ordine ad alcune strutture organizzative provinciali e a incarichi di Dirigente e Direttore ai sensi della l.p. n. 7/1997 e altre disposizioni organizzative" nonché la comunicazione del Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali di data 23 settembre 2019, veniva comunicata l'autorizzazione a procedere all'assunzione a tempo indeterminato di due unità di personale della figura professionale di Assistente tecnico, categoria C, livello base.

Tutto ciò premesso nel corso dell'esercizio 2020 a seguito di specifica richiesta pervenuta dalla Provincia autonoma di Trento – Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali, veniva richiesto il consenso per il passaggio diretto nel ruolo del personale della Provincia di una dipendente a tempo indeterminato, ricoprente il posto di assistente amministrativo contabile, livello C base, prima posizione economica.

L'Ente Parco ha quindi inoltrato al Dipartimento Organizzazione e personale e affari generali della Provincia il consenso al trasferimento della dipendente subordinatamente al rilascio da parte del Dipartimento alla autorizzazione al Parco a procedere alla copertura del posto di assistente amministrativo-contabile che si sarebbe reso vacante, mediante sostituzione con altro

dipendente a tempo indeterminato attivando lo stesso procedimento del passaggio diretto tra Amministrazioni. A seguito della autorizzazione in tal senso ricevuta dal Dipartimento Organizzazione, personale e affari generali, prot. n. S007/2020/1.12-2020-6/PAC/vf di data 30 giugno 2020, protocollo in entrata 1429 è stata effettuata l'assunzione del dipendente in sostituzione a far data dal 01 agosto 2020, utilizzando le modalità previste dalla normativa e nel rispetto delle direttive provinciali in materia di personale, per il periodo 2020, adottate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1935/2019, attivando l'assunzione in oggetto mediante la procedura del passaggio diretto tra amministrazioni o altri enti locali, come risulta dalla determinazione del Direttore n. 79 di data 27 luglio 2020, rispettando i vincoli finanziari e per i casi previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1935/2019 (parte I, lettera A1, punto 2).

Sempre per quanto riguarda il personale a tempo indeterminato si è provveduto in data 01 dicembre 2020 con determinazione del Direttore dell'Ente Parco n. 114 di data 9 novembre 2020 alla assunzione di una unità di personale con profilo professionale di assistente tecnico, come da autorizzazione concessa con delibera della Giunta provinciale n. 1365 del 13.09.2019 .

Considerata la urgente necessità di potenziare l'ufficio tecnico dell'Ente Parco, vista l'autorizzazione all'assunzione sopra citata, la Giunta Esecutiva dell'Ente Parco con propria deliberazione n. 36 di data 28 agosto 2020 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, 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 tecnico categoria C.

Personale a tempo determinato:

A seguito del comando concesso ad una dipendente dell'Ente parco nel corso del 2019 e proseguito per tutto l'anno 2020, presso la Regione Trentino Alto Adige, era stata assunta con contratto a tempo determinato una sostituta a far data dal 21 ottobre 2019, inizialmente con un contratto a part time 18, con profilo di B evoluto amministrativo, e in seguito dal febbraio 2020, trasformato in un contratto a full time con trasformazione della qualifica in C base amministrativo per esigenze d'ufficio. Tale trasformazione è stata autorizzata dal Dipartimento organizzazione e Servizio personale con nota di data 12 febbraio 2020 prot. S007/2020/1.12-2020-6/PAC/VE, protocollo in entrata 320, rispettando i vincoli finanziari e per i casi previsti dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1935/2019 (parte I, lettera A1, punto 2).

b) Trattamento economico del personale

L'ente ha costituito per il 2020 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2020 l'Ente ha attivato le procedure per le progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra le categorie previste nel piano triennale dei fabbisogni e approvate con delibera della Giunta provinciale n. 1318 del 30 agosto 2019, a seguito delle assegnazioni delle risorse necessarie approvate con delibera della Giunta provinciale n. 850 del 18 maggio 2018.

La Giunta esecutiva dell'Ente Parco ha quindi provveduto con propria deliberazione n. 59 di data 28 agosto 2020, ad approvare la bozza di verbale di concertazione relativo ai criteri sulle modalità di partecipazione e svolgimento delle procedure di progressione previste dagli articoli 15 e 16 dell'Ordinamento professionale, nonché ad individuare in applicazione di quest'ultime le posizioni dell'organico attuale dell'Ente Parco da ammettere a progressione verticale. Nello specifico il passaggio da un C base amministrativo ad un C evoluto amministrativo ed il passaggio da un C evoluto amministrativo ad un D base funzionario amministrativo.

Successivamente con le delibere della Giunta esecutiva n. 45 e n. 46 del 01 ottobre 2020 sono stati banditi i bandi di selezione relativi, il cui svolgimento verrà effettuato nel corso dell'anno 2021.

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 2020 l'Ente non ha assunto spese per collaborazioni.

d) Spesa del personale

Nel 2020 l'Ente ha contenuto la spesa per il personale inclusa quella afferente le collaborazioni, in misura non superiore alla corrispondente spesa dell'anno 2019. 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 2019 "confrontabile"	696.932,93
+ Spese per incarichi di collaborazione 2019	0,00
-Spesa di collaborazione oggetto di esternalizzazione	0,00
Limite spese per il 2020	696.932,93
Spesa per il personale 2020	759.933,93
+ Spese per incarichi di collaborazione 2020	0,00
- maggiori oneri per nuove assunzioni autorizzate dalla Giunta provinciale	8.932,55
- maggiori oneri derivanti da trasformazione contratto part time assistente amministrativo e funzionario attività didattiche autorizzati dalla giunta	20.548,14
- costo personale in comando presso altri Enti (a rimborso)	41.817,28
- spesa per liquidazione TFR dipendente cessato	0,00
- aumenti per rinnovo contratti collettivi prov.li	14.541,30
Spesa per il personale 2020 "confrontabile"	674.094,66

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 2019 e il costo del personale anno 2020 sono stati utilizzati i seguenti dati:

il costo totale del personale anno 2019 è di **euro 705.431,90.=** ma il dato da prendere a confronto di **euro 696.932,93.=** al netto delle spese escluse dal computo delle direttive per un totale di **euro 8.498,97.=** relative ad euro **1.994,66.=** per corresponsione di anticipi TFR (una tantum), ed ad **euro 6.504,31.=** per oneri per personale in comando.

Il dato totale del costo del personale per l'anno 2020 è di euro **759.933,93.=** al quale vanno tolti i costi per maggiori oneri relativi alle assunzioni autorizzate, e alla trasformazione di contratti part time, per un totale di **euro 29.480,69.=**, gli oneri per i miglioramenti contrattuali per euro **14.541,30.=** e il costo del personale in comando per tutto l'anno 2020 alla Regione Trentino Alto Adige per **euro 41.817,28.=** , determinando così una spesa per il personale confrontabile per l'anno 2020 di euro **674.094,66.=**

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 completamente approvato nel corso del 2020, con l'autorizzazione alla stabilizzazione di una unità di personale amministrativo, alla nuova assunzione di 2 posti di categoria C base profili tecnici, e alla trasformazione di un posto di B evoluto a 18 ore in un posto di assistente amministrativo C base a tempo pieno.

e) Spesa di straordinario e viaggi di missione

L'Ente nel 2020 ha mantenuto la spesa per straordinari e missioni nei limiti della spesa sostenuta per le medesime tipologie di voci di competenza dell'anno 2019.

SPESE DI STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2019	2020
Spesa di straordinario		
Spesa di viaggio per missione	4.500	4.500
Totale spese di straordinario e per viaggi di missione	4.500	4.500
Limite 2020: le spese non devono superare quelle del 2019		4.500

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022	SPESE PER ESERCIZIO	BILANCIO	BILANCIO	BILANCIO	BILANCIO	BILANCIO
N. CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	Impegni definitivi 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Impegni definitivi 2019
116*	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - STAMPE	€ 6.618,20	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 7.756,80
117*	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - POSTE	€ 1.159,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 2.000,83
121	ASSICURAZIONI RCO PER ORGANI DELL'ENTE	€ 1.225,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.925,00
123	0	€ 2.867,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 2.867,00
124	ALTRE SPESE PER GESTIONE TESORERIA	€ 577,22	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.254,30
127	SERVIZI INFORMATICI - MANUTENZIONI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.980,98
128*	SERVIZI INFORMATICI - CANONI	€ 17.302,77	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 9.036,04
141*	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.647,80
142*	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.288,87
166	GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI	€ 1.775,79	€ 2.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
167-1	CANCELLERIA	€ 1.837,21				€ 1.587,07
167-2	CARBURANTI E COMBUSTIBILI	€ 11.371,26				€ 16.950,71
167-3	VESTIARIO EQUIPAGGIAMENTO	€ 500,00	€ 16.700,00	€ 15.700,00	€ 15.200,00	€ 0,00
167-4	ACCESSORI	€ 0,00				€ 171,17
167-5	MATERIALE INFORMATICO	€ 803,60				€ 390,73
167-6	ALTRI BENI DI CONSUMO	€ 220,87				€ 193,92
170	FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	€ 3.613,00	€ 4.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
171	ACCERTAMENTI SANITARI PERSONALE	€ 0,00	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00	€ 0,00
172	UTENZE E CANONI PER UFFICI	€ 35.559,54	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 47.221,84
173	UTILIZZO BENI DI TERZI, FITTI E LOCAZIONI	€ 99.077,62	€ 102.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 99.978,02
174-1*	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOVEICOLI	€ 1.780,70				€ 3.469,88
174-2	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI	€ 10.907,37	€ 18.000,00	€ 17.000,00	€ 16.500,00	€ 11.421,12
174-3	MANUTENZIONE E RIP. BENI MOBILI E MACCHINE	€ 0,00				€ 0,00
174-4	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DIVERSE	€ 1.512,92				€ 1.775,60
175	SERVIZI AUSILIARI PER UFFICI	€ 26.455,76	€ 30.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 23.866,92
178	SERVIZI AMMINISTRATIVI SPESE POSTALI	€ 282,57	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 711,40
180	ALTRI SERVIZI PER UFFICI ELABORAZIONE PAGHE	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00
192	ASSICURAZIONI RCT FURTO INCENDIO	€ 19.299,19	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 15.806,59
193	ASSICURAZIONI RCO PER PERSONALE	€ 1.665,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.638,00
	TOTALE A)	€ 250.911,59	€ 279.300,00	€ 267.800,00	€ 266.800,00	€ 276.940,59

CAPITOLO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	Spese fuori direttive anno 2019
116	Spese per stampe istituzionali	€ 0,00
117	Spese per consegna Tu e il Parco	€ 0,00
128	Spese per assistenza nuovo sito web	€ 0,00
141	Patrocinio legale	€ 3.647,80
142	Spese legali per risarcimento danni	€ 13.288,87
174-1	Spese per riparazioni straordinarie Fiat Doblò	€ 0,00
	TOTALE B) FUORI DA DIRETTIVE 2019	€ 16.936,67

TOTALE C) SPESE SOGGETTE A DIRETTIVE 2019	€ 260.003,92
Totale A) – Totale B)	

Margine con direttive 2019	€ 9.092,33
-----------------------------------	-------------------

tab 2

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

	Capitoli Bilancio 2008-2009	Media anni 2008-2009	Capitoli Bilancio 2020-2022	Impegni Anno 2020
a	Cap. 1310 spese per incarichi e consulenze (spese correnti)	13949,70 9665,60	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	2.867,00 0 583,65
b	Cap. 2010 attuazione del piano del parco, progetti FESR, altri progetti cofinanziati ESCLUSO – ATTIVITA' ISTITUZIONALE	25200,00 22158,00	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	74.823,00 escluso
e	Cap. 4340/03 spese per incarichi e consulenze relativi alle attività al pubblico	4.165* 6.860	Cap. 156 - spese per consulenze e incarichi per l'educazione ambientale e attività al pubblico Totale spesa relativa ad attività al pubblico in quanto l'attività didattica non è stata svolta causa Covid 19	1250
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 ESCLUSO – ATTIVITA' DIDATTICA ISTITUZIONALE	0 escluso
	TOTALE SPESE PER INCARICHI DI STUDIO, RICERCA E CONSULENZA	176.701,40 197.559,99		
	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		4.700,65

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

tab 3

TABELLA N. 3 – SPESE DI NATURA DISCREZIONALE

SPESE DISCREZIONALI

Capitolo esercizi 2008-2010	Media anni 2008-2010	Capitoli Bilancio 2020	Impegni anno 2020
Cap. 1015 spese di rappresentanza	€ 1.000 + € 945 + € 1.000	Cap. 113-114 spese di rappresentanza	488,00
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	2.952,67
media	€ 18.678,19		
		Spese escluse per organizzazione convegno istituzionale	
Totale spese discrezionali	30% media triennio 5.897,96		3.440,67

SPESE A CARATTERE ISTITUZIONALE - ESCLUSE

Capitolo esercizi 2008-2010	Media anni 2008-2010	Capitolo Esercizi 2020-2022	Anno 2020
Cap. 1320/01 informazione e stampe	€ 0.=+ € 17.480,00 + € 17.960,00	Cap. 116-117 spese per la comunicazione istituzionale	7.777,20
media	€ 11.813,33		
Cap. 1320/02 servizi internet	€ 6.324,97 + € 9.757,02 + € 9.739,20	Cap. 128 servizi informatici (Parks.it)	17.302,77
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	13.541,00
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	18.121,31
media	€ 33.900,04		
Totale spese discrezionali	30% media triennio 21.246,07		56.742,28

TABELLA N. 4 – SPESE PER IL PERSONALE

Capitoli di Bilancio	IMPEGNI 2019	IMPEGNI 2020
Spesa generale per il personale		
Spese per i trattamenti economici generali (cap. 161/01 – 161/03- 161/04)	€ 518.087,76	€ 556.347,50
Contributi sociali effettivi (cap. 163)	€ 138.616,39	€ 154.014,19
IRAP su personale in pianta organica (cap. 165)	€ 42.233,09	€ 45.072,24
Rimborsi per viaggi e missioni personale (cap. 168)	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Fondo per la concessione anticipi TFR (cap. 164)	€ 1.994,66	€ 0,00
FOREG quota ordinaria (cap. 161/02)	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 705.431,90	€ 759.933,93
ONERI PERSONALE ESCLUSI DAL COMPUTO PER NUOVE ASSUNZIONI AUTORIZZATE		
- Maggiore spesa personale rispetto al 2019 per assunzione autorizzata da PAT – 1 posto di assistente tecnico dal 01 dicembre 2020	€ 0,00	€ 3.112,46
- Maggiore spesa personale rispetto al 2019 per assunzione autorizzata di un posto di assistente amministrativo per 2 mesi per formazione da personale di ruolo che transita in PAT.	€ 0,00	€ 5.820,09
- Maggiore spesa personale rispetto al 2019 per trasformazione contratto part time in full time e da qualifica di B evoluto a C base assistente amministrativo autorizzata da PAT	€ 0,00	€ 20.548,14
TOTALE ONERI PER NUOVE ASSUNZIONI		€ 29.480,69
Totale spesa personale a confronto nell'ipotesi di copertura complessiva dei posti	€ 705.431,90	€ 730.453,24
ONERI PERSONALE ESCLUSI DAL COMPUTO		
Fondo Oneri rinnovo contratto CCPL e FOREG quota aggiuntiva	€ 0,00	€ 14.541,30
Costo personale in comando	€ 6.504,31	€ 41.817,28
Maggiore spesa personale per nuove assunzioni autorizzate dalla Provincia nel 2019	€ 0,00	€ 0,00
Fondo per la concessione anticipi TFR (cap. 164)	€ 1.994,66	€ 0,00
Totale oneri esclusi da sottrarre al costo del personale totale	€ 8.498,97	€ 56.358,58
Totale spesa per il personale netta a confronto	€ 696.932,93	€ 674.094,66