



PARCO NATURALE
PANEVEGGIO
PALE DI SAN MARTINO

ENTE PARCO PANEVEGGIO PALE DI SAN MARTINO

PIANO DELLE ATTIVITÀ

2022 - 2024

**Integrazione a seguito della variazione n° 3 al
bilancio 2022-2024**

Premessa

Il presente documento costituisce la seconda integrazione al Piano delle Attività 2022-2024 approvato, contestualmente al Bilancio di previsione per il medesimo triennio, con deliberazione del Comitato di gestione dell'Ente Parco n. 20 in data 23 dicembre 2021.

L'integrazione al Piano delle Attività si rende necessaria per effetto dell'accertamento di nuove entrate dell'Ente, conseguenza in parte corrente di incassi sensibilmente maggiori alle previsioni per la vendita di beni e servizi, derivanti in particolare da:

- a) gestione dei parcheggi a pagamento (+ € 114.196,15.=);
- b) vendita di pubblicazioni e gadget (+ € 6.000,00.=);
- c) escursioni guidate ed altre attività a pagamento (+ € 7.000,00.=)
- d) attività didattiche (+ € 18.000,00)

L'importo totale di queste maggiori entrate "proprie", pari ad **€ 145.196,15.=**, dà conto non solo del consolidato andamento positivo della fruizione del Parco da parte del pubblico che lo visita in autonomia raggiungendolo in automobile - rispetto a cui bisogna comunque tener conto dell'aumento delle tariffe deliberato dalla Giunta esecutiva dell'Ente nella scorsa primavera - ma soprattutto della piena ripresa di attività culturali e didattiche del Parco, che si erano sensibilmente ridotte durante le fasi più dure della pandemia.

Sempre in conto corrente sono da rilevare € 4.000,00.= di nuove entrate derivanti da rimborsi assicurativi e vari.

Le maggiori entrate sono completate, in conto capitale, dall'assegnazione al Parco di € 400.000,00.= da parte della Provincia autonoma di Trento, per il finanziamento di spese di investimento, come da delibera della Giunta provinciale n. 1513 del 26 agosto 2022.

Le maggiori entrate assommano quindi complessivamente ad **€ 549.196,15.=**

La variazione infine, tenendo conto dell'andamento effettivo della spesa, riduce di € 5.000,00.= la spesa per le retribuzioni del personale.

Le nuove entrate "proprie" e quelle derivanti dai rimborsi, per loro natura, possono essere destinate sia a spese correnti sia a spese di investimento, mentre ovviamente l'assegnazione provinciale può essere destinata solamente a spese di investimento.

Nella variazione proposta, in particolare, € 84.000,00.= vengono destinati alle spese correnti, a fronte di € 465.196,15.= destinati ad investimenti.

La maggior parte delle nuove spese correnti è utilizzata per rivedere la capienza di alcuni capitoli prettamente gestionali, che non comportano quindi variazioni nelle attività dell'Ente. Tra questi spiccano i capitoli dedicati alle spese "energetiche", che alla luce dei recenti, cospicui aumenti dei prezzi, devono aumentare cospicuamente la capienza originariamente prevista, nonché il capitolo 143, destinato al pagamento dell'IVA, il cui aumento di capienza per € 30.000,00.= è diretta conseguenza delle maggiori entrate in campo IVA. L'aumento di € 3.500,00.= delle spese destinate a finanziare il servizio di mobilità collettiva territoriale deriva dall'aumento delle corse effettuato nella parte centrale della stagione, al fine di fornire un servizio migliore al pubblico.

Venendo alle spese in conto capitale, il capitolo che subisce la maggiore variazione in aumento è il n. 216, relativo all'intervento di riqualificazione dell'edificio da adibire a Centro visitatori di San Martino di Castrozza, cui viene destinata una ulteriore somma di € 405.000,00.=, portandone la capienza totale ad € 752.500,00.=.

Come evidenziato nella relazione è previsto l'acquisto di un nuovo automezzo di servizio dell'Ente in sostituzione di uno analogo ormai obsoleto, avendo raggiunto la soglia di oltre 250.000 Km percorsi. La integrazione del relativo capitolo (n. 201) è pari ad € 24.000,00.=

Una particolare attenzione va riservata alla dotazione, pari ad € 25.000,00.= prevista per il capitolo di nuova istituzione n. 243, denominato *Trasferimenti ed indennizzi in conto capitale ad Amministrazioni pubbliche lo-*

cali derivanti da vincoli previsti dal Piano del Parco. La spesa prevista si riferisce ad un indennizzo che, sulla base di quanto previsto dall'art. 36 del Regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dei parchi naturali provinciali, nonché la procedura per l'approvazione del piano del parco, approvato con D.P.P. del 21 gennaio 2010, n. 3-35/Leg, che prevede l'indennizzo nel caso le norme di Piano impongano "vincoli diretti alla conservazione degli elementi floristici, faunistici, paesaggistici e, in genere, naturali e culturali, che comportano la cessazione o una rilevante diminuzione del reddito di fabbricati oppure l'obbligo di una utilizzazione agricola o forestale diversa da quella in atto oppure il divieto di ogni utilizzazione agricola o forestale con l'obbligo di cessazione di quella in atto". Nel caso concreto, l'indennizzo riguarderà il parziale divieto di taglio di una porzione di bosco, di proprietà pubblica, ricadente in un'area di particolare valenza per la specie Gallo cedrone, ed in quanto tale soggetta alle restrizioni alle attività selvicolturali previste dalla Misura di Conservazione Specifica n. 105.

Modesti aumenti di spesa sono previsti in altri capitoli di investimento: il loro dettaglio, che peraltro non comporta di fatto variazioni nelle attività già previste, è reperibile nella Relazione – Nota Integrativa alla variazione.

Integrazione delle attività

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione

PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali; TITOLO 1 - Spese correnti

In questo programma, composto da un unico titolo, trovano capienza le spese relative al pagamento delle imposte, tasse, tariffe e tributi dovute dall'Ente per le sue attività, compresa l'IVA dovuta per le attività commerciali, e le spese legali, comunque poste a zero. Di conseguenza l'attività si concentrerà nei due macroaggregati che prevedono spese effettive.

Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente

Il macroaggregato è relativo alle spese previste per il pagamento delle tariffe per smaltimento di rifiuti solidi urbani, di tasse di competenza municipale o di competenza di altri Enti, delle tasse di circolazione degli autoveicoli.

Missione 1	Programma 11	Titolo 1	Macroaggregato 2	€ 11.200,00 (+ € 1.500,00)
------------	--------------	----------	-------------------------	-----------------------------------

Macroaggregato 10 - Altre spese correnti

In questo macroaggregato trovano capienza le spese previste per il pagamento dell'Imposta sul Valore Aggiunto relativa all'attività commerciale dell'Ente relativa alla vendita di beni e servizi.

Missione 1	Programma 11	Titolo 1	Macroaggregato 10	€ 60.000,00 (+ € 30.000,00)
------------	--------------	----------	--------------------------	------------------------------------

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La Missione 9 rappresenta il cuore dell'attività dell'Ente, quella in cui si riassumono le sue finalità istituzionali. Vi trovano quindi capienza pressoché tutte le azioni che declinano a livello operativo, per il 2022, la visione strategica descritta nel Piano delle attività.

PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale; TITOLO 1 - Spese correnti

Il programma 2 è relativo alle iniziative ed alle relative spese connesse con le attività al servizio del pubblico (gestione dei centri visitatori, delle attività di carattere culturale, di accompagnamento e guida, di animazione territoriale) e con le attività di carattere didattico ed educativo.

Per lo svolgimento delle attività sopra illustrate è prevista complessivamente una spesa complessiva di € 298.700,00 suddivisa in 5 macroaggregati di spesa, dei quali si descrive brevemente di seguito l'unico variato ai fini di una migliore comprensione della variazione proposta.

Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi

Il macroaggregato contiene esclusivamente spese "di servizio" per la gestione sia delle attività al pubblico sia delle attività didattiche, quali oneri per la sicurezza sul lavoro e acquisto di vestiario per gli addetti, acquisto di materiale di consumo e realizzazione materiale informativo, spese per i trasporti connessi alle attività delle scuole locali. Infine trovano capienza nel macroaggregato le spese per esposizioni temporanee e l'affidamento a soggetti esterni all'Ente di attività specialistiche di carattere didattico-educativo. Rispetto alle previsioni precedenti la capienza del macroaggregato viene aumentata di € 5.500,00, al fine di prevedere l'eventuale acquisto di un gregge di pecore, da restituire alla Provincia Autonoma di Trento a conclusione del comodato approvato nell'ambito dell'azione C16 del progetto LIFE-TEN. La spesa, già prevista in precedenza, non si è ancora perfezionata per mancanza di riscontro da parte provinciale.

Missione 9	Programma 2	Titolo 1	Macroaggregato 3	€ 52.500,00 (+ € 5.500,00)
------------	-------------	----------	-------------------------	-----------------------------------

PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione; TITOLO 1 - Spese correnti

Nell'ambito di questo programma, l'unico che preveda spese afferenti a due titoli, ricadono sia le spese legate alla gestione del personale in pianta organica, comprese nel titolo 1 (spese correnti), sia quelle afferenti alle attività di incremento dei servizi per la fruizione territorio e di riqualificazione ambientale dello stesso (Titolo 2, spese per investimenti). Nel titolo 1, tuttavia, si ritrovano anche le spese relative ad alcune attività di primaria importanza per il raggiungimento delle finalità istituzionali dell'Ente, quali la ricerca scientifica e le iniziative per la mobilità collettiva nel territorio del Parco. Per la loro descrizione analitica si rinvia alle relative voci contenute nel Piano delle Attività approvato in sede di bilancio di previsione.

Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente

In questo macroaggregato trovano capienza gli oneri diretti relativi agli stipendi per il personale in organico nonché i contributi sociali, gli oneri per il F.O.R.E.G. e per il servizio sostitutivo di mensa. Il totale della spesa viene aumentato di € 5.000,00 rispetto alle previsioni precedenti, per i pagamenti previsti relativi ai contributi sociali per i dipendenti in Pianta organica.

Missione 9	Programma 5	Titolo 1	Macroaggregato 1	€ 864.517,00 (+ € 5.000,00)*
------------	-------------	----------	-------------------------	-------------------------------------

* Comprese le somme di cui al Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (35.000,00)

Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi

Si tratta di un macroaggregato complesso, che può grossolanamente essere suddiviso in diverse categorie di spese:

- a) Le spese "di servizio" rispetto alla gestione del personale e degli uffici, comprendente i capitoli afferenti alle spese per i materiali consumabili e combustibili, per la pulizia degli uffici e la manutenzione di mezzi e attrezzature, per la formazione del personale e la sicurezza sul lavoro, per le missioni e i viaggi, per le utenze e i canoni;
- b) Le spese inerenti i canoni di locazione, che comprendono come voci principali il canone di affitto per i terreni della Val Canali e per i locali adibiti a falegnameria del Parco;
- c) Le spese per la organizzazione di mostre, convegni, relazioni pubbliche, pubblicità;
- d) Le spese per le attività di ricerca scientifica, studio e monitoraggio.
- e) Gli oneri per la gestione delle aree a parcheggio, comprensivi del relativo personale a tempo determinato. La tipologia di spesa è illustrata nel quadro delle attività inerenti la mobilità, afferenti al macroaggregato seguente;
- f) Gli oneri per l'acquisizione di beni e servizi di carattere commerciale, quali l'acquisto di pubblicazioni a gadgets di cui si prevede la rivendita nei centri visitatori. La tipologia di spesa è afferente ai servizi al pubblico, alla cui illustrazione si rimanda per un quadro esaustivo delle previsioni di attività.

Rispetto alle previsioni precedenti, alle quali si rimanda per la descrizione delle singole attività, il macroaggregato viene variato in aumento di € 43.500,00 al fine in massima parte di finanziare gli aumenti di spesa previsti, ed in parte già verificatisi, per l'energia elettrica, il riscaldamento e i carburanti. Altre modeste variazioni sono previste a carico di capitoli prettamente gestionali.

Missione 9	Programma 5	Titolo 1	Macroaggregato 3	€ 359.500,00 (+ € 43.500,00)
------------	-------------	----------	-------------------------	-------------------------------------

Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti

Il macroaggregato prevede unicamente i trasferimenti inerenti l'organizzazione del servizio di mobilità collettiva da parte dell'Ente per il periodo estivo. La spesa prevista viene aumentata di € 3.500,00 per l'aumento delle corse effettuato nella parte centrale della stagione, al fine di fornire un servizio migliore al pubblico.

Missione 9	Programma 5	Titolo 1	Macroaggregato 4	€ 33.500,00 (+ € 3.500,00)
------------	-------------	----------	-------------------------	-----------------------------------

PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione; TITOLO 2 - Spese in conto capitale

Il titolo comprende l'insieme delle attività di investimento volte alla tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale del Parco, anche attraverso azioni di manutenzione straordinaria, svolte sia avvalendosi del personale operaio assunto a tempo indeterminato e determinato sia attraverso appalti a soggetti esterni. L'insieme di queste attività è compendiate nei macroaggregati 2 e 3. Il macroaggregato 2 viene variato in aumento di complessivi **€ 440.196,15** essenzialmente per comprendere la recente assegnazione provinciale per investimenti di € 400.000,00 destinata interamente alla realizzazione del nuovo Centro Visitatori di San Martino di Castrozza, mentre al macroaggregato 3 afferisce la somma di **€ 25.000,00** destinata a finanziare l'indennizzo di un mancato taglio boschivo su proprietà comunale per motivazioni di conservazione dettate

dal Piano di Parco.

Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e di terreni

Le spese previste in questo ambito sono volte all'effettuazione di alcuni necessari interventi di manutenzione straordinaria di immobili ed allestimenti utilizzati dall'Ente, oltre che a incrementare la somma disponibile per la prevista realizzazione del nuovo Centro Visitatori di San Martino di Castrozza nell'edificio della ex cantoniera, concesso in comodato gratuito dell'edificio all'Ente Parco da parte dei due comuni proprietari. Sono poi previsti altri piccoli investimenti sugli immobili dell'Ente e l'adeguamento della spesa prevista per la stampa di due numeri de "I quaderni del Parco" in relazione all'aumento del costo della carta. In particolare l'articolazione delle spese previste è la seguente:

- Acquisto nuovo autoveicolo di servizio (€ 24.000,00);
- Redazione certificazioni conclusive della riqualificazione energetica del Centro Visitatori di Paneveggio (€ 2.000,00)
- Adeguamento della connessione internet della "Villa inferiore" a Paneveggio (€ 3.000,00)
- Interventi di manutenzione del territorio, ad integrazione di quanto già stanziato (€ 4.196,15)
- Adeguamento costi relativi alla realizzazione di due numeri della collana "I quaderni del Parco" (€ 2.000,00)
- Riqualificazione edificio ex cantoniera di San Martino di Castrozza da adibire a nuovo centro visitatori e spazio per attività culturali (€ 405.000,00). Il relativo capitolo, compresi i precedenti stanziamenti, ha ora una capienza complessiva di € 752.500,00.

Missione 9	Programma 5	Titolo 2	Macroaggregato 2	€ 2.004.314,02 (+ € 440.196,15)
------------	-------------	----------	-------------------------	--

* Comprese le somme di cui al fondo pluriennale vincolato parte capitale (360.460,65)

Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti

In questo macroaggregato ricadono le spese volte a finanziare gli incentivi che il Parco assegna ai proprietari o gestori di ambiti di interesse conservazionistico. Come detto, la somma di € 25.000,00 aggiunta viene destinata a finanziare l'indennizzo di un mancato taglio boschivo su proprietà comunale per motivazioni di conservazione dettate dal Piano di Parco.

Missione 9	Programma 5	Titolo 2	Macroaggregato 3	€ 48.000,00 (+ € 25.000,00)
------------	-------------	----------	-------------------------	------------------------------------

Tabelle riassuntive delle Spese per Missione e programma (In grassetto i macroaggregati variati)

Titolo 1 - Spese in conto corrente

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione

	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 2.500,00
PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	€ 63.300,00
	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 5.000,00
	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	€ 3.000,00
PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	€ 12.300,00
PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	€ 18.000,00
PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 11.200,00
	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	€ 60.000,00

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	€ 230.000,00
	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 14.000,00
	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	€ 52.500,00
	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	€ 24.000,00
	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	€ 500,00
PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	€ 864.517,00
	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 47.000,00
	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	€ 359.500,00
	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	€ 33.500,00
	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	€ 22.000,00

Titolo 2 - Spese in conto capitale

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e di terreni	€ 2.004.314,02
	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	€ 48.000,00

Schede delle nuove attività

Di seguito, al fine di una migliore leggibilità delle nuove attività previste, vengono riportate le schede descrittive delle attività che dovranno essere realizzate a seguito delle variazioni illustrate sopra. Le schede riguardano le risorse disponibili che generano specifiche attività a carico della struttura dell'Ente. Non vengono riportate schede relative a mere previsioni di acquisti di beni e servizi o a capitoli di parte corrente.

SETTORE: *Tecnico Territorio e Strutture*

Descrizione attività

Adeguamento della connessione internet della "Villa inferiore" a Paneveggio

L'immobile detto "Villa Inferiore", in concessione al Parco da APROFOD, ospita gli uffici di due Assistenti Ambientali oltre alla foresteria. Da sempre la connessione internet in loco è precaria, a causa della debolezza del segnale. Con questo intervento verrà creato un "ponte" tramite antenne tra la Villa e il Cantoro Visitatori, connesso per mezzo di fibra ottica.

Tempistica prevista	Risorse destinate	Note
Fine lavori: fine novembre 2022	€ 3.000,00	Intervento già definito tecnicamente.

SETTORE: *Conservazione, ricerca e monitoraggio*

Descrizione attività

Indennizzo di un mancato taglio boschivo su proprietà comunale per motivazioni di conservazione

La Misura di Conservazione Specifica n. 105 del Piano del Parco prevede che *"Le arene di canto del gallo cedrone dovranno essere conservate in un assetto strutturale e di tessitura ottimali per le esigenze della specie. Eventuali interventi di carattere selvicolturale dovranno essere comunque volti al mantenimento di tali condizioni, e dovranno essere effettuati secondo modalità concordate con l'Ente parco."*

In località "Pian del termen", in un bosco di proprietà del Comune di Primiero San Martino di Castrozza, è stata effettuata una martellata, anche al fine del recupero di piante bostricate, che se avesse portato al taglio di tutti gli alberi contrassegnati avrebbe comportato la sostanziale disarticolazione dell'arena di canto più importante del territorio del Parco. In accordo con l'amministrazione comunale si è provveduto ad una sostanziale revisione della martellata, a fronte dell'applicazione dell'art. 36 del *Regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dei parchi naturali provinciali, nonché la procedura per l'approvazione del piano del parco*, approvato con D.P.P. del 21 gennaio 2010, n. 3-35/Leg, che prevede in questi casi l'indennizzo del mancato introito. La definizione precisa dell'entità dell'indennizzo è in corso, e – ai sensi della procedura prevista dall'articolo citato – spetterà al Comune proporla al Parco. Da stime preliminari si ritiene comunque che possa essere agevolmente compressa entro la cifra stanziata nel capitolo.

L'attività si articolerà nelle seguenti fasi:

- Comunicazione formale al Comune del vincolo presente nell'area;
- Quantificazione del mancato introito, da parte del Comune, proprietario del bosco;
- Verifica della della quantificaione da parte del Parco e relativa proposta di liquidazione.

Tempistica prevista	Risorse destinate	Note
Fine lavori: dicembre 2022	€ 25.000,00	Note: la fase di quantificazione dell'entità del mancato taglio è in corso.