

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

(Art. 11, comma 2 D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.)

Premessa

Il rendiconto semplificato per il cittadino, disciplinato dall'articolo 11, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., è un documento che l'Ente Parco dell'Etna mette a disposizione dei cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2019, approvato dal Consiglio dell'Ente con deliberazione n. 15 del 22 giugno 2020.

E' il documento che riassume contabilmente l'attività annuale dell'Ente, presentando i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell'esercizio trascorso.

Più specificatamente in esso vengono analizzate le entrate ordinarie finalizzate al finanziamento delle spese correnti e vengono riportati gli investimenti in corso di completamento con indicazione delle fonti di finanziamento.

Questo documento costituisce uno strumento di controllo, un atto di trasparenza di questa Amministrazione verso tutti i cittadini.

Il rendiconto della gestione rappresenta il momento finale del ciclo della programmazione e controllo dell'Ente che si conclude con la dimostrazione del risultato di gestione, in termini di avanzo/disavanzo di amministrazione.

Sintesi delle azioni per il raggiungimento finalità istitutive

FRUIZIONE ED EDUCAZIONE AMBIENTALE

Alla presenza del Parco è legata una intensa attività di fruizione, per il richiamo che viene esercitato dalle manifestazioni del vulcano, per l'attività di escursione sui sentieri e per l'attività di fruizione delle strutture sciistiche. L'Ente Parco nell'anno 2019 ha organizzato visite guidate riservate alle scolaresche, oltre che, ovviamente, attività di accompagnamento per ricerca scientifica, con l'utilizzo delle guide alpine del Parco e, in taluni casi, con l'ausilio del personale tecnico dell'Ente.

Gli spazi esterni della sede dell'Ente sono stati fruiti dalle scolaresche attraverso l'attività di associazioni.

L'attività di fruizione ha utilizzato il sistema di sentieri, punti base, aree attrezzate e centri visita posti in essere dall'Ente, un sistema che deve essere potenziato ed ulteriormente articolato in modo da garantire una maggiore copertura dell'intero territorio del Parco.

L'Attività di educazione ambientale è stata rivolta alla sensibilizzazione sui problemi ambientali, delle nuove generazioni e diffondere tra i giovani studenti la conoscenza del parco e dei suoi valori ambientali, botanici, geologici e naturalistici.

Attraverso apposito protocollo d'intesa con l'Azienda Foreste, si sono avviate attività per la tutela, la valorizzazione e la fruizione degli ambienti naturali all'interno delle aree demaniali attraverso la rete dei percorsi, dei sentieri e delle aree attrezzate ricadenti all'interno del Parco, che ha permesso di realizzare, a costo zero per l'Ente, interventi come: la ripulitura, la sistemazione, la tabellazione, la segnalazione e la manutenzione dei sentieri, dei percorsi naturalistici, della viabilità forestale, delle aree di sosta e delle aree

attrezzate ricadenti all'interno dell'area protetta.

Analogamente, attraverso apposito accordo con il CAI Regionale, sono allo studio nuovi tracciati e percorsi di sentieri, interamente su tratti pubblici o demaniali, che costituiranno nuovi percorsi da segnare e da

riportare sui supporti cartacei e digitali in fase di predisposizione.

ATTIVITA' DI PROMOZIONE E DI COMUNICAZIONE

L'Ente Parco ha promosso attività di diffusione e promozione riguardanti il territorio del Parco, le sue caratteristiche naturali, i suoi profili faunistici e floristici, i profili culturali e tradizionali delle popolazioni del Parco e le sue iniziative. L'Ente ha fornito assistenza e collaborazione alle emittenti televisive nazionali ed estere in occasione di servizi fotografici e documentari.

PROMOZIONE AGRICOLA E FORESTALE

Oltre alle attività di controllo ed autorizzatorie affidate all'Ente Parco, sono stati attivati progetti specifici in correlazione alle attività di promozione agricola e forestale ed in particolare:

a) Progetto "Modelli produttivi multifunzionali per le aree rurali del Parco dell'Etna basati su colture erbacee, finalizzati alla realizzazione di prodotti artigianali come strumento per la salvaguardia dell'ambiente e del paesaggio agrario tradizionale" che sviluppa e amplia il precedente mediante il quale l'Ente, in convenzione con l'Università degli Studi di Catania – Dipartimento di Agricoltura Alimentazione e Ambiente Di3A, ha caratterizzato una popolazione locale di Segale (*Secale cereale*) acclimatata nel territorio etneo da lungo tempo.

b) Supporto a Presidio Slow Food e produttori Segale mediante partecipazione del Presidio "Antiche mele dell'Etna" al Salone del Buon Gusto di Stoccarda, unica iniziativa a titolo oneroso che le modeste disponibilità finanziarie hanno consentito di realizzare. Partecipazione ai laboratori del gusto nell'ambito dei "Treni del gusto". Partecipazione al Convegno AIDU con presentazione e degustazioni delle produzioni agricole supportate dal Parco (mele del Presidio, pane di Segale e vino prodotto con le uve coltivate nel campo collezione presso la sede del Parco). Organizzazione degli aspetti agricoli delle "Giornate FAI d'autunno" con incontro Consorzio DOC Etna e referente FAI, degustazione delle confetture artigianali di Mele Gelato Cola del Presidio e pane di Segale e vendita.

ATTIVITA' DI SALVAGUARDIA AMBIENTALE

Con apposita Convenzione, l'Ente Parco dell'Etna ha affidato alla LIPU l'incarico di monitorare, durante la relativa stagione riproduttiva, la presenza dell'aquila reale nel territorio del Parco anche al fine di poter accertare la riproduzione della specie, che costituisce un importante indicatore ambientale.

L'aquila reale è inserita nell'allegato I della Direttiva 2009 147/CEE (direttiva uccelli), in ambienti come quelli del Parco, dove i grandi carnivori sono estinti da secoli, si colloca all'apice della catena alimentare, assumendo il ruolo di superpredatore.

ATTIVITA DI TUTELA

La tutela ambientale è fine istituzionale dell'Ente. La Tutela Ambientale è stata assicurata attraverso l'attività di vigilanza e di controllo del territorio volta a prevenire e reprimere i possibili abusi, sia illeciti amministrativi che illeciti penali. L'attività di vigilanza viene in atto svolta per il tramite del Corpo Forestale.

Nell'anno 2019 è stato attivato il Progetto *Etnambiente*

A seguito dell'accordo sottoscritto con l'Associazione Strada del vino e dei sapori dell'Etna per la realizzazione del progetto *Etnambiente* il Parco con delibera del Comitato Esecutivo n. 01 del 06.03.2019 ha aderito alla campagna "PLASTIC FREE" lanciata dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, cui ha fatto seguito la comunicazione ai Comuni del Parco e alla Città metropolitana, nonché la presentazione in sede di Consiglio in due distinte occasioni, anche alla presenza del presidente di *Etnambiente*. Tali incontri hanno consentito di ampliare la platea di Comuni che hanno sottoscritto il protocollo d'intesa sull'App *Etnambiente* che permette la segnalazione delle microdiscariche e la loro rimozione a cura dei Comuni.

Il progetto di *Etnambiente* riserva grande attenzione alla comunicazione e divulgazione, pertanto la scrivente nel 2019 ha svolto una serie di azioni di carattere divulgativo: organizzazione della Settimana europea dei Parchi mediante scelta del tema "riduzione della produzione di rifiuti", individuazione dei relatori, gestione dei contatti e compresenza agli interventi informativi forniti alle scolaresche. Organizzazione dell'intervento informativo riservato ai dipendenti dell'Ente Parco tenutosi il 08 novembre e dell'incontro del 22 maggio rivolto agli Amministratori dei Comuni del Parco e alle ditte di smaltimento

dei rifiuti. Ho partecipato alla Settimana Europea per la Riduzione dei Rifiuti in tutte le occasioni richieste, con presentazione del ruolo dell'agricoltura nella produzione e gestione dei rifiuti, e partecipato alla presentazione del Comune di Milo sull'adozione di una compostiera di Comunità mediante intervento sul ruolo e le funzioni del compostaggio, ho assicurato la presenza e il contributo personale alla serata di beneficenza - Green party organizzato da EtnAmbiente per la raccolta fondi utili all'implementazione dell'App contro le micro-discariche.

L'impegno dell'Ente nel contesto delle iniziative di riduzione dei rifiuti ha ricevuto un riconoscimento da parte di Legambiente nel corso della seconda edizione di "Sicilia Munnizza Free".

"MOUNT ETNA" PATRIMONIO MONDIALE DELL'UNESCO

Sono stati attuati, con finanziamento a valere sulla legge 77/2006 " Misure speciali di tutela fruizione dei siti italiani di interesse culturale, paesaggistico e ambientali inseriti nella Lista del Patrimonio Mondiale posti sotto la tutela dell'UNESCO", da parte del Ministro dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo, i seguenti progetti , che sono in corso di attuazione:

- “Rafforzamento delle capacità di gestione del sito UNESCO Monte Etna”;
- “Ampliamento dell'accessibilità nella comunicazione del sito UNESCO Monte Etna”.

Nicolosi, li 14 luglio 2020

Il Direttore
Ing. Giuseppe Di Paola



INCASSI (Compenza e Residui)	ACCERTAMENTI	ENTRATE	DESCRIZIONE
€ 1.279.258,80		0,00	Fondo cassa all'inizio dell'esercizio
	€ 1.245.229,08		Utilizzo avanzo di amministrazione
	€ 102.982,81		Fondo pluriennale vincolato conto capitale
	€ 92.708,17		Fondo pluriennale vincolato conto capitale
€ 5.884.278,02	€ 2.025.704,48		TITOLO I - Entrate straordinarie
€ 338.041,70	€ 380.887,87		TITOLO II - Entrate straordinarie
€ 6.887,20	€ 6.887,20		TITOLO III - Entrate straordinarie
0,00	0,00		TITOLO IV - Entrate straordinarie
€ 2.287.607,22	€ 2.420.488,83		TITOLO V - Entrate straordinarie
0,00	0,00		TITOLO VI - Accensione di prestiti
0,00	0,00		TITOLO VII - Accensione di prestiti
€ 722.087,22	€ 722.087,22		TITOLO VIII - Entrate per conto di terzi
			TITOLO IX - Entrate per conto di terzi

Dati territoriali

Superficie complessiva
Abitanti

Ha 58095
225.134

Risultato di amministrazione 2019

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 riportato in fondo alla tabella è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso. IL risultato contabile di amministrazione è pari ad € 1.697.831,63.

- Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 1.579.558,80
Riscossioni (+)	€ 3.959.813,96	
Pagamenti (-)	€ 3.470.388,26	
- Fondo cassa al 31.12.2019		€ 2.068.984,50
Residui attivi (crediti)	€ 193.400,44	
Residui passivi (debiti)	€ 439.876,54	
Differenza		€ 1.822.508,40
Fondo pluriennale vincolato (-)		€ 124.676,77
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2019		€ 1.697.831,63

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2019

Parte accantonata

- Fondo crediti dubbia esigibilità	€ 70.638,24
- Fondo contenzioso	€ 653.494,48
Altri accantonamenti	€ 290.796,34

Parte vincolata

- da leggi e da principi contabili	€ 653.536,13
- da trasferimenti	€ 4.600,00
- formalmente attribuiti all'Ente e destinato ad accantonamento crediti inesigibili	€ 24.766,34

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e Residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 1.579.558,80
Utilizzo avanzo di amministrazione	€ 1.743.220,08	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	€ 192.962,61	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	€ 92.708,17	
TITOLO II - Trasferimenti correnti	€ 2.052.704,46	€ 2.884.578,02
TITOLO III - Entrate extratributarie	€ 360.867,67	€ 336.041,70
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	€ 6.887,50	€ 6.887,50
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00
Totale Entrate finali (Titoli I - II - III - IV - V)	€ 2.420.459,63	€ 3.227.507,22
TITOLO VI - Accensione di prestiti	0,00	0,00
TITOLO VII - Anticipazioni di Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 732.168,22	€ 732.306,74

Totale Entrate dell'esercizio	€ 3.152.627,85	€ 3.959.813,96
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 5.181.518,71	€ 5.539.372,76
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	€ 5.181.518,71	€ 5.539.372,76

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e Residui)
TITOLO I - Spese correnti	€ 2.618.117,08	€ 2.639.007,87
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	€ 124.676,77	
TITOLO II - Spese in conto capitale	€ 111.441,94	€ 104.847,37
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale		
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 732.168,22	€ 726.533,02
Totale Spese dell'esercizio	€ 3.586.404,01	€ 3.470.388,26
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	€ 1.595.114,70	€ 2.068.984,50
TOTALE A PAREGGIO	€ 5.181.518,71	€ 5.539.372,76

BILANCIO CORRENTE

Comprende il totale delle entrate e delle spese destinate all'ordinario funzionamento dell'Ente.

Le entrate correnti concorrono a formare le risorse che l'Ente impiega per la copertura delle spese correnti costituite dalle spese di funzionamento e dal trattamento economico del personale.

Una minima parte delle entrate correnti relative alle somme introitate ai sensi dell'art. 167 del d.lgs. 42/2004 sono destinate al finanziamento di spese in conto capitale individuate nel rispetto delle previsioni delle norme legislative.

ENTRATE CORRENTI ANNO 2019 – CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA		
TITOLO II - Trasferimenti correnti	€ 2.052.704,46	
Da Amministrazioni centrali		€ 6.964,44
Da Amministrazioni Locali		€ 2.045.740,02
Da Imprese		0,00
Da Istituzioni sociali private		0,00
TITOLO III - Entrate extratributarie	€ 360.867,67	
Vendita di beni e dalla erogazione di servizi		€ 10.920,53
Proventi derivanti dalla gestione dei beni		€ 3.174,70
Proventi attività di controllo e repressione irregolarità ed illeciti		€ 263.450,10
Interessi attivi		€ 0,01
Rimborsi e altre entrate correnti		€ 83.322,33
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.413.572,13	

Le entrate correnti sono state impiegate per finanziare tutte quelle **spese correnti** destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'Ente (acquisto di beni e servizi, spese del personale).

SPESE CORRENTI ANNO 2019 – CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE

Missione	Descrizione	2019
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 1.211.507,32
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.518.051,70
20	Fondi e accantonamenti	0,00
Totale spese correnti		€ 2.729.559,02

SPESE CORRENTI ANNO 2019 – CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO

Macroaggregato	Descrizione	2019
1	Redditi da lavoro dipendente	€ 2.159.004,42
2	Imposte e tasse a carico dell'Ente	€ 217.831,75
3	Acquisto di beni e servizi	€ 194.645,62
4	Trasferimenti correnti	€ 10.219,00
7	Interessi passivi	0,00
8	Altre spese per redditi di capitale	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 860,00
10	Altre spese correnti	€ 35.556,29
Totale spese correnti		€ 2.618.117,08

SPESE PER IL PERSONALE

Le disposizioni programmatiche e correttive, leggi di stabilità regionali emanate nel tempo dalla Regione hanno imposto una progressiva riduzione della spesa del personale ed il divieto di assunzioni.

Come si evince dal prospetto che segue, la spesa per il personale sostenuta nel triennio 2017 - 2019 è progressivamente diminuita.

	2017	2018	2019
Spesa corrente	€ 2.966.771,17	€ 2.732.906,34	€ 2.729.559,02
Totale spesa personale	€ 2.485.715,67	€ 2.345.924,66	€ 2.298.008,42
Incidenza su spesa corrente	83,79%	85,84%	84,19%

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli I – II - III	€ 2.413.572,13	Spese Titolo I	€ 2.618.117,08
F.P.V. parte corrente (+)	€ 192.962,61	Rimborso prestiti Titolo IV	0,00
Utilizzo avanzo amministratraz. Applicato a spesa corrente (+)	€ 1.650.204,20	F.P.V. parte corrente spesa	€ 124.676,77
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)			
Totale a)	€ 4.256.738,94	Totale b)	€ 2.742.793,85
Saldo di parte corrente (a - b) € 1.513.945,09			

Bilancio investimenti

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2019 – CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2019
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 22.031,05
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 89.410,89
	Totale impegni spese in c/capitale	€ 111.441,94

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2019 – PER MACROAGGREGATI		
Macroaggregato	Descrizione	2019
202	Investimenti fissi Lordi	€ 111.441,94
	Totale	€111.441,94

SPESA IN CONTO CAPITALE

I principali investimenti completati o in corso di realizzazione nell'anno 2019 hanno riguardato Le seguenti opere pubbliche:

Acquisto di attrezzature costituite da fototrappole previste da un progetto di salvaguardia dell'ambiente;

Manutenzione straordinaria immobili di proprietà dell'Ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate in conto capitale	€6.887,50	Spese Titolo II	€ 111.441,94
F.P.V. parte capitale	€ 92.708,17	Spese per acquisizione attività finanziarie	0,00
Utilizzo avanzo amministrat. Applicato a spesa in c/capitale (+)	€ 93.015,88	F.P.V. spesa in conto capitale	€
Entrate correnti destinate a spese di investimento (+)	0,00		
Totale a)	€ 192.611,55	Totale b)	€ 111.441,94
Saldo di parte capitale (a - b) € 81.169,61			

Situazione Economico-Patrimoniale

CONTO ECONOMICO

IL Conto Economico come sotto riportato si chiude con un risultato economico di esercizio negativo di Euro 316.178,00:

A) Componenti positivi della gestione	Euro	2.413.572,12
B) Componenti negativi della gestione	Euro	2.681.418,56
	Differenza (A - B)	Euro 267.846,44
C) Proventi ed oneri finanziari	Euro (-)	0,01
D) Rettifiche di valori attività finanziarie	Euro	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	Euro	109.704,43
	Risultato prima delle Imposte (A - B + C + D + E)	Euro -158.142,00
Imposte	Euro	-158.036,00
RISULTATO D'ESERCIZIO NEGATIVO		Euro 316.178,00

