

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

(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 2022, approvato dal Consiglio dell'Ente con deliberazione n. 15 del 26 giugno 2023.

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

ATTIVITA' REALIZZATE

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.

Durante il 2022, come già avviato negli scorsi anni, è stato attuato il monitoraggio e presidio del territorio, realizzato in convenzione, con Associazioni di volontariato che, durante tali attività di controllo, hanno anche provveduto a compilare delle schede dei punti di rilascio incontrollato di rifiuti. Anche per quest'anno 2022 le attività programmate hanno riguardato il controllo in senso lato sia dei punti di rilascio incontrollato di rifiuti, sia del mancato rispetto di divieti o di qualsiasi attività contraria all'ordine pubblico ed alla sicurezza delle persone, e in particolare alla presenza di principi di incendio.

Nel corso del 2022 è stato realizzato il progetto relativo alla rivisitazione della segnaletica perimetrale del Parco distintiva delle zone A-B-C-D- (progetto di fornitura e posa in opera).

A fine dell'esercizio finanziario 2022 è stato emesso il decreto di finanziamento da parte della Regione relativo al progetto: "Individuazione, recupero, ristrutturazione dei sentieri pedonali e pedonali-ciclabili all'interno del Parco dell'Etna".

GESTIONE AGRICOLA

La gestione del Campo collezione sito presso la sede del Parco nel corso del 2022 ha visto significative innovazioni che di seguito si presentano:

- il formale inizio della gestione conforme al metodo biologico di produzione a seguito del perfezionamento della procedura avviata nel 2021 con introduzione di soluzioni tecniche come l'adozione del metodo della confusione sessuale per il controllo del Baco delle mele,
- il posizionamento dei nidi artificiali a beneficio di Cincie e Passeri per i potenziamento dell'avifauna utile nei coltivi. Questo intervento è stato realizzato grazie al supporto della LIPU e del Dipartimento di Scienze Agrarie, Alimentari e Forestali dell'Università degli Studi di Palermo,
- la realizzazione di parcelle sperimentali per la semina di *Secale cereale*, mediante un Accordo di collaborazione con l'Università degli Studi di Catania - Dipartimento di Agricoltura, Alimentazione e Ambiente (Di3A), con l'obiettivo di testare, nelle specifiche condizioni di clima e suolo dell'area protetta questa specie tradizionalmente coltivata nell'ambiente alto collinare e montano etneo e oggi sostanzialmente scomparsa dal nostro paesaggio agricolo fatta eccezione per un giovane agricoltore, partner del progetto svolto dal Di3A fin dal 2015 anche con il supporto di questo Ente Parco,
- la diversificazione della trasformazione delle uve prodotte nel Campo collezione con la produzione di vino rosso e bianco nell'ambito dell'accordo di collaborazione con l'Istituto di Istruzione Superiore Fermi – Eredia di Catania.

Si evidenzia che tutta la gestione dei lavori del Campo collezione è realizzata mediante il lavoro volontario con valore di formazione prestato dai giovani reclusi dell'Istituto Penitenziario per Minori di Acireale nell'ambito del loro percorso di riabilitazione e acquisizione di competenze professionali denominato "Catturati dalla pulizia" che si svolge presso la sede del Parco per la cura del verde e dell'agricoltura.

Le innovazioni introdotte, tutte finalizzate alla salvaguardia e all'incremento della biodiversità, concorrono ad una più ampia e aggiornata visione delle attività agricole e del loro corretto inserimento nel contesto naturale, fornendo ai giovani volontari nuovi strumenti di conoscenza per un migliore inserimento nel mondo della produzione agricola.

In merito alla realizzazione del marchio collettivo del Parco dell'Etna con delibera del Consiglio del Parco n. 38 del 21 luglio 2022 sono stati approvati il Regolamento d'uso e i Disciplinari relativi ai settori prodotti agroalimentari, ai servizi di accoglienza, ai servizi di ristorazione, ai istituti scolastici e ai servizi di fruizione, che stabiliscono le regole per la concessione del marchio collettivo di qualità ambientale del Parco dell'Etna e le condizioni di utilizzo.

Il marchio collettivo è stato regolarmente registrato all'U.I.B.M..

RICERCA SCIENTIFICA

Tra le finalità dell'Ente Parco rientra la protezione, conservazione e difesa del paesaggio e dell'ambiente nonché l'uso sociale e pubblico dei beni ambientali.

Attraverso apposite convenzioni ed intese, sono stati rafforzati ed implementati i rapporti tra l'Ente Parco e le Istituzioni preposte alla ricerca e monitoraggio del Territorio, in particolare con l'INGV, anche attraverso forti sinergie ed attività di collaborazione reciproca.

Nel corso dell'anno è stato siglato un protocollo d'intesa tra l'Ente Parco dell'Etna e il Centro Interdipartimentale ICxT-Dipartimento di Informatica dell'Università degli Studi di Torino, finalizzato alla costituzione di un rapporto istituzionale circa lo sviluppo di progetti tecnologicamente innovativi nel campo della strumentazione robotica e di veicoli e droni aereologici a pilotaggio remoto e a distanza transatlantica in real-time per future missioni marziane in collaborazione con la NASA.

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.

Più diffusamente un controllo del territorio è stato assicurato attraverso ogni possibile indicatore (segnalazioni di Enti ed Uffici, di organizzazioni ambientaliste, esposti, relazioni di personale dell'Ente in servizio esterno per attività d'istituto) con conseguente segnalazione di ogni possibile emergenza agli organi di vigilanza territoriale per le verifiche e gli accertamenti del caso.

Ai verbali di accertamento redatti dagli Organi di vigilanza territoriale consegue l'applicazione di sanzioni amministrative per violazioni alle norme di tutela ambientale contenute nelle leggi o nei regolamenti del Parco. Le somme incamerate a tale titolo costituiscono entrate proprie dell'Ente.

Nel corso dell'anno 2022 si è proceduto con provvedimento del Direttore pro-tempore n° 88 dell' 11 aprile 2022 all'affidamento di incarico professionale a n. 5 professionisti per la definizione dell'istruttoria di pratiche di nulla osta art. 24 L.R. 14/88 all'art. 24 L.R. 10 agosto 1985 n. 37 e ss.mm.ii. (condono edilizio) dall'art. 167 del d.lgs. 42/2004 e all'art. 25 della legge 16/2006, ai sensi dell'ex art. 36 dell' d.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii, alcune delle quali propedeutiche al rilascio delle autorizzazioni per attività edilizie con sussidi statali.

PROGRAMMA TRIENNALE DI INTERVENTO E PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI

Nell'anno 2022 è stato adottato il programma triennale di interventi 2022-2024 che non ha previsto interventi nuovi rispetto a quelli inseriti nel precedente programma relativo all'anno 2021 e pertanto non sottoposto all'approvazione del C.R.P.P.N..

Espletate le modalità previste dalle norme e la pubblicazione all'albo on line dell'Ente e sul sito del Ministero Infrastrutture e Trasporti, il Programma Triennale è stato poi definitivamente approvato dal Consiglio del Parco.

Si è proceduto anche, come previsto dalla normativa, all'approvazione del Programma Biennale 2022-2023 degli acquisti di forniture e servizi, approvato dal Consiglio e pubblicato sul sito del Ministero Infrastrutture e Trasporti.

Dopo il grande traguardo raggiunto il 21 giugno 2013 con l'inserimento del "Monte Etna", da parte del Comitato per il Patrimonio Mondiale, nella lista del Patrimonio Mondiale UNESCO come sito naturale per il criterio VIII, è stato necessario sin da subito gestire il sito, che è stato immediatamente sottoposto a revisione, secondo il preciso calendario dell'UNESCO, assieme a tutti i siti dell'Europa e Nord America.

A tale scopo, a suo tempo è stato istituito uno Staff UNESCO del Parco con personale interno, che poteva avvalersi anche della collaborazione di tutto il rimanente personale dell'Ente, e che nel tempo è riuscito a instaurare e consolidare frequenti e ottimi rapporti con gli uffici del Ministero

dell'Ambiente e la Tutela del Territorio e del Mare (MATTM) e con il segretariato UNESCO del Ministero per i Beni Ambientali e Culturali e per il Turismo.

Oltre alla revisione dell'UNESCO, che ha avuto esito favorevole, il sito è stato sottoposto nel 2014, nel 2017 e 2020 anche a controlli da parte dell'IUCN sull'efficacia della gestione. Questo significa che l'attività di gestione, per essere positivamente valutata, deve essere condotta efficacemente con regolarità. I controlli dell'IUCN, svolti da esperti e autorità indipendenti, vengono infatti effettuati a scadenze regolari su tutti i siti naturali e i risultati sono pubblici. L'IUCN coinvolge i gestori dei siti, prevalentemente per acquisire informazioni e studi, ma anche per verificare in contraddittorio alcune criticità, ma conduce in modo indipendente e spesso nell'anonimato visite di verifica e controllo dei dati e delle documentazioni reperite. Il nostro Ente, quale gestore del sito, ha avuto un giudizio ottimo, addirittura riuscendo, nonostante la scarsità delle risorse, anche a migliorare la qualità della gestione. I risultati sono visibili al seguente indirizzo <https://worldheritageoutlook.iucn.org/node/1174>

Nicolosi, li 22 settembre 2023

Il Direttore Reggente
arch. Giovanni Laudani

Dati territoriali

Superficie complessiva
Abitanti

Ha 58095
225.134

Risultato di amministrazione 2022

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 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 € 2.761.025,78.

- Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€	2.565.616,66
Riscossioni (+)	€	2.943.783,15	
Pagamenti (-)	€	2.651.289,56	
- Fondo cassa al 31.12.2022		€	2.858.110,25
Residui attivi (crediti)	€	417.994,63	
Residui passivi (debiti)	€	352.216,62	
Differenza		€	2.923.888,26
Fondo pluriennale vincolato (-)		€	162.862,48
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2022		€	2.761.025,78

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2022

Parte accantonata

- Fondo crediti dubbia esigibilità	€	115.599,82
- Fondo contenzioso	€	863.496,45
-Altri accantonamenti	€	173.658,29

Parte vincolata

- Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	€ 1.053.358,14
- Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 404.913,08

Totale parte disponibile € 150.000,00

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa
--

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e Residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		2.565.616,66
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.092.481,36	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	111.774,72	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	88.399,07	
TITOLO II - Trasferimenti correnti	2.381.799,81	2.131.799,81
TITOLO III - Entrate extratributarie	310.494,11	290.871,61
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00
Totale Entrate finali (Titoli I – II – III – IV – V)	2.692.293,92	2.422.671,42
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	521.571,47	521.111,73
Totale Entrate dell'esercizio	3.213.865,39	2.943.783,15
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.506.520,54	5.509.399,81
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	5.506.520,54	5.509.399,81

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e Residui)
TITOLO I - Spese correnti	2.151.239,71	2.052.080,07
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	162.862,48	
TITOLO II - Spese in conto capitale	76.415,41	78.806,61
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale		
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	521.571,47	520.402,88
Totale Spese dell'esercizio	2.912.089,07	2.651.289,56
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	2.594.431,47	2.858.110,25
TOTALE A PAREGGIO	5.506.520,54	5.509.399,81

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 2022 – CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA		
TITOLO II - Trasferimenti correnti	€ 2.381.799,81	
	Da Amministrazioni centrali	0,00
	Da Amministrazioni Locali	€2.381.799,81
	Da Imprese	0,00
	Da Istituzioni sociali private	0,00
TITOLO III - Entrate extratributarie	310.494,11	
	Entrate dalla Vendita di beni e dalla erogazione di servizi	€52.812,98
	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€6.615,63
	Proventi attività di controllo e repressione irregolarità ed illeciti	€ 227.984,28
	Interessi attivi	€ 0,04
	Rimborsi e altre entrate correnti	€23.081,18
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.692.293,92	

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

SPESE CORRENTI ANNO 2022– CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE

Missione	Descrizione	2022
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 1.048.884,67
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.102.355,04
	Totale spese correnti	€ 2.151.239,71

SPESE CORRENTI ANNO 2022 – CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO		
Macroaggregato	Descrizione	2022
1	Redditi da lavoro dipendente	€ 1.727.022,16
2	Imposte e tasse a carico dell'Ente	€ 173.555,51
3	Acquisto di beni e servizi	€ 169.480,24
4	Trasferimenti correnti	€ 11.260,74
7	Interessi passivi	€ 0,00
8	Altre spese per redditi di capitale	€ 0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 38.328,63
10	Altre spese correnti	€ 31.592,43
	Totale spese correnti	€2.151.239,71

SPESE PER IL PERSONALE

Come si evince dal prospetto che segue, la spesa per il personale sostenuta nel triennio 2020 - 2022 è progressivamente diminuita in considerazione dei pensionamenti del personale e del mancato ricambio generazionale.

	2020	2021	2022	
Spesa corrente	€ 3.447.978,22	€ 2.258.208,30	€ 2.151.239,71	
Totale spesa personale	€ 2.032.273,61	€1.885.418,43	€ 1.834.843,16	
Incidenza su spesa	58,53%	83,50%	85,29%	

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli I – II - III	€ 2.692.293,92	Spese Titolo I	€2.151.239,71
F.P.V. parte corrente (+)	€ 111.774,72	Rimborso prestiti Titolo IV	0,00
Utilizzo avanzo amministraz. applicato a spesa corrente (+)	€ 1.960.959,36	F.P.V. parte corrente spesa	€ 162.862,48
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)			
Totale a)	4.765.028,00	Totale b)	€2.314.102,19
Saldo di parte corrente (a - b) € 2.450.925,81			

Bilancio investimenti

SPESA IN CONTO CAPITALE

Le spese in c/capitale effettuate nell'anno 2022:

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate in conto capitale	€0,00	Spese Titolo II	€ 76.415,41
F.P.V. parte capitale	€ 88.399,07	Spese per acquisizione attività finanziarie	0,00
Utilizzo avanzo amministraz. applicato a spesa in c/capitale (+)	€131.522,00	F.P.V. spesa in conto capitale	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (+)	0,00		
Totale a)	€ 219.921,07	Totale b)	€ 76.415,41
Saldo di parte capitale (a - b) € 143.505,66			

Situazione Economico-Patrimoniale

CONTO ECONOMICO

IL Conto Economico come sotto riportato si chiude con un risultato economico di esercizio positivo di Euro 254.365,21:

A) Componenti positivi della gestione	Euro	2.692.293,88
B) Componenti negativi della gestione	Euro	2.365.557,03
Differenza (A - B)	Euro	326.736,85
C) Proventi ed oneri finanziari	Euro	(-) 0,04
D) Rettifiche di valori attività finanziarie	Euro	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	Euro	166.594,31
F) Risultato prima delle Imposte (A - B - C + D + E)	Euro	493.331,20
Imposte	Euro	127.833,00
RISULTATO D'ESERCIZIO POSITIVO	Euro	365.498,20

La gestione patrimoniale, nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica ed evidenzia la variazione tra le voci dell'attivo e del passivo così come risultanti al termine dell'esercizio.

Nel nostro Ente il conto del patrimonio mostra al 31 dicembre 2021 i seguenti risultati:

Stato Patrimoniale - ATTIVO

	Importi
A) Crediti vs. Stato e altre Amministrazioni Pubbliche per partecipazione al Fondo di dotazione	€ 0,00
B) Immobilizzazioni:	€ 5.691.335,19
Immateriali	€ 0,00
materiali	€ 5.691.335,19
C) Attivo circolante:	€ 3.310.014,81
• Crediti	€ 417.994,63
• attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	€ 33.909,93
• disponibilità liquide	€ 2.858.110,25

Totale dell'attivo (A+B+C+D)

€ 9.001.350,00

.Stato Patrimoniale - PASSIVO

	Importi
A) Patrimonio netto	
di cui Fondo di dotazione € 6.317.509,61	€ 7.670.037,11
B) Fondi per rischi ed oneri	€ 979.096,27
C) Trattamenti di fine rapporto	€ 0,00
D) Debiti	€ 352.216,62

Totale del passivo (A + B + C + D)

€ 9.001.350,00

