



# **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023**

Giugno 2021

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- analisi delle condizioni interne: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

- Carattere Generale: perché si riferisce all'intera attività istituzionale dell'ente, anche considerato come facente parte del gruppo amministrazione pubblica locale.
- Contenuto programmatico: perché contiene le linee operative della programmazione avendo come riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

- Contenuto Finanziario perché è redatta per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, e si fonda su valutazioni di natura economico patrimoniale coprendo un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio. La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

Il Principio contabile applicato della programmazione introduce, per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, il Documento unico di programmazione semplificato. Tale semplificazione, valida anche per il caso dell'Ente Parco, riguarda sia il contenuto della parte strategica sia quello della parte operativa. Invero, non sono previste le due sezioni in maniera tanto netta quanto piuttosto una sintesi degli aspetti fondamentali che sia in grado di definire sia il quadro strategico che gli obiettivi operativi prefissati.

In particolare dovranno essere evidenziate:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare e indirizzi generali. In particolare, la parte di maggior rilievo è l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.
2. per ogni singola missione/programma del bilancio che interesserà l'Ente per il triennio, l'indicazione degli obiettivi che l'Ente intende realizzare negli esercizi considerati.

Di particolare interesse è inoltre la disposizione per cui, fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti rilevanti anche per la realtà del Parco:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018, n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato dal Decreto 16 gennaio 2018, n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

- d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007;
- e) omissis..
- f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;
- g) altri eventuali documenti di programmazione

Tali aspetti saranno esaminati nelle parti seguenti e semplificati in relazione alla tipicità e peculiarità dell'Ente.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

## **Il Parco**

Il Parco Naturale Regionale di Gutturu Mannu, istituito con legge regionale n. 20 del 24/10/2014 si estende su una superficie di 19.750 ettari nei territori dei Comuni di Pula, Villa San Pietro, Siliqua, Domus De Maria, Uta, Assemini, Santadi, Capoterra, Sarroch e Teulada. Localizzata nella Sardegna sud-occidentale, quest'area era già stata individuata dall' UNESCO come riserva del leccio (*Quercus ilex*) per il mediterraneo, all'interno del programma Man and Biosphere. Più recentemente il WWF Mediterraneo l'ha inserita tra i 10 "Hotspots" di foresta mediterranea più rappresentativi dell'ecoregione mediterranea. E' il parco più esteso presente attualmente in Sardegna, interamente compreso all'interno della ZSC "Foresta di Monte Arcosu" ITB 041105 di 30.000 mila ettari di estensione. Al suo interno è presente anche un ZPS sempre afferente alla RETE NATURA 2000. E' un ente di diritto pubblico, dotato di personalità giuridica, autonomia patrimoniale e gestionale. Organi del parco sono: l'Assemblea, il Presidente e il Revisore dei conti. L'ente parco ha sede legale e amministrativa nel Comune di Santadi. Il parco, per legge, assicura la gestione unitaria del complesso di ecosistemi presenti nel suo territorio, garantendo la conservazione e la valorizzazione delle risorse naturali, ambientali, storiche e culturali, la loro fruizione, la promozione e lo svolgimento di attività scientifiche e di didattica ambientale, l'esercizio di attività produttive compatibili e la riqualificazione di opere e manufatti esistenti.

L'organo politico (Assemblea) è costituito dall'Assessore regionale della Difesa dell'Ambiente, dai sindaci (o rappresentanti) dei comuni di Pula, Assemini, Santadi, Uta, Domus de Maria, Teulada, Villa San Pietro, Sarroch, Capoterra, Siliqua, dall'Amministratore Unico dell'Agenzia Forestas, dal sindaco (o suo delegato) della Città Metropolitana di Cagliari, dal Commissario della provincia del Sud Sardegna.

Il Parco Naturale Regionale di Gutturu Mannu fa parte del Sistema delle Aree Protette della Sardegna (L.R.31/89).

Alla data odierna il Sistema Regionale è costituito da:

- 4 Parchi Regionali;
- 29 Monumenti Naturali;

La Rete Natura 2000 regionale si articola in:

- 87 S.I.C. (Siti di Interesse Comunitario), 56 dei quali già designate Zone di Conservazione Speciale;
- 32 Z.P.S. (Zone di Protezione Speciale).

Nel territorio della Regione Sardegna sono altresì presenti due Parchi Nazionali: Il Parco di La Maddalena e quello dell'Asinara.

## **OBIETTIVI GENERALI DELL'ENTE**

Gli obiettivi e le attività del periodo in programmazione sono diretta derivazione degli indirizzi strategici di mandato fissati dall'Assemblea (L.R.20/2014). Nei capitoli successivi del presente DUP vengono pertanto descritte le attività di mandato istituzionale previste per il triennio 2021/2023, che vanno a ricomprendersi, conseguentemente nella parte strategica (SeS).

A causa del ritardo accumulato nelle fasi iniziali è iniziato un percorso complesso di programmazione e interventi fattivi indispensabili per affrontare le criticità. Tutto ciò è avvenuto avendo ben chiara una visione strategica orientata a uno scenario futuro. Per superare queste debolezze il parco ha iniziato a operare con azioni bottom-up finalizzate a favorire la conoscenza e la condivisione del "progetto" parco (campagna di animazione, servizio di comunicazione, creazione partecipata del logo). Parallelamente ha preso il via la definizione dell'articolazione strutturale (sede, porte del parco e centri visita, sentieristica, altre strutture), ossatura indispensabile per le attività gestionali e di promozione turistico-recettivo. Ha avuto inoltre inizio la predisposizione e approvazione del quadro regolamentare, orientato a garantire il corretto funzionamento dell'Ente, mitigando la gestione dei conflitti con i portatori d'interesse.

Il Parco, ormai riconosciuto come soggetto territoriale istituzionale a livello regionale, è subentrato all'Agenzia Forestas nella gestione dell'Accordo di Programma (2011) in essere con Assessorato Difesa Ambiente ai sensi delle L.R. 3/2009 e 31/89 e, sulla base della legge regionale di semplificazione n.1/2019, è subentrato alla Città metropolitana di Cagliari nella gestione dei processi amministrativi e gestionali di carattere ambientale della Zona di Conservazione Speciale (ZSC) Foresta di Monte Arcosu (superficie 30 mila ettari).

L'Ente parco ha partecipato al bando del Programma Sviluppo Rurale 2014-20 sottomisura 7.1 "Sostegno per la stesura e l'aggiornamento di piani di sviluppo dei comuni e dei villaggi situati nelle zone rurali e dei servizi comunali di base, nonché di piani di tutela e di gestione dei siti Natura 2000 e di altre zone ad alto valore naturalistico", con l'obiettivo di accedere ai finanziamenti necessari per procedere allo studio del Piano di Gestione, principale strumento di pianificazione e programmazione.

Valutando anche gli indirizzi individuati dalla legge istitutiva n.20/2014 (art.1), i principali obiettivi strategici possono essere così sintetizzati:

- conservare la biodiversità, consolidare la valorizzazione del patrimonio naturale e dei valori paesaggistici del territorio;
- continuare il percorso amministrativo-gestionale intrapreso che conduce alla realizzazione degli strumenti gestionali previsti per legge (piano del parco, regolamento e programma di sviluppo economico e sociale);

- revisione del fabbisogno del personale, incremento dell'organico e organizzazione dello stesso sulla base dei programmi operativi;
- continuare a sviluppare l'informazione sul parco e il coinvolgimento degli attori locali attraverso l'animazione territoriale, favorendo un approccio di "sistema" che consenta la condivisione delle scelte gestionali dalla maggior parte di stakeholders;
- incrementare i modelli di sviluppo sostenibile delle attività antropiche e favorire la nascita di un turismo naturalistico consolidato;
- accrescere l'educazione ambientale sia verso gli adulti sia verso il mondo della scuola di ogni ordine e grado;
- continuare il processo di infrastrutturazione materiale (realizzazione porte del parco, acquisizione altre strutture, conclusione dei lavori della rete escursionistica).

Gli Obiettivi Operativi, azioni di intervento attraverso le quali vengono perseguiti gli obiettivi Strategici, interessano nella fase attuale la figura del Direttore del parco mentre, con l'acquisizione di nuovo personale, andranno a interessare tutti i livelli gerarchici dell'Amministrazione attraverso la loro ulteriore declinazione negli obiettivi annuali (PEG).

Essi possono essere così identificati:

- 1) Porre in essere iniziative finalizzate al coinvolgimento delle comunità dei comuni presenti nell'area parco e dei portatori d'interesse, anche all'interno del Piano di animazione territoriale.
- 2) Rafforzamento della capacità organizzativa e gestionale dell'Ente, incrementando l'organico tecnico e amministrativo e migliorando l'efficacia e efficienza della gestione e del grado di diffusione delle informazioni inerenti al parco.
- 3) Continuare la predisposizione del quadro regolamentare dell'Ente e attivare il processo di stesura degli strumenti di pianificazione (Piano del parco e regolamento generale).
- 4) Promozione del territorio del Parco attraverso eventi, manifestazioni sportive e programmi educativi incentrati sull'area protetta dedicati alla sostenibilità ambientale nel Parco anche attraverso la progettazione partecipata.



Gutturu Mannu

## FONTI DI FINANZIAMENTO

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	0,00	1.195.414,00	1.274.123,15	697.080,00	600.000,00	600.000,00	- 45,289
Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.195.414,00</b>	<b>1.274.123,15</b>	<b>697.080,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>- 45,289</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.195.414,00</b>	<b>1.274.123,15</b>	<b>697.080,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>- 45,289</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	226.000,00	0,00	1.096.330,66	500.000,00	0,00	0,000
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>226.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.096.330,66</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.421.414,00</b>	<b>1.274.123,15</b>	<b>1.793.410,66</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>40,756</b>

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	0,00	1.108.414,00	1.361.123,15	784.080,00	- 42,394
Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.108.414,00</b>	<b>1.361.123,15</b>	<b>784.080,00</b>	<b>- 42,394</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.108.414,00</b>	<b>1.361.123,15</b>	<b>784.080,00</b>	<b>- 42,394</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	0,00	226.000,00	1.322.330,66	485,102
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.000,00</b>	<b>1.322.330,66</b>	<b>485,102</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.108.414,00</b>	<b>1.587.123,15</b>	<b>2.106.410,66</b>	<b>32,718</b>



Gutturu Mannu

## ANALISI DELLE ENTRATE

### TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	1.195.414,00	1.274.123,15	697.080,00	600.000,00	600.000,00	- 45,289

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	1.108.414,00	1.361.123,15	784.080,00	- 42,394

### TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	226.000,00	0,00	1.096.330,66	500.000,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>226.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.096.330,66</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	226.000,00	1.322.330,66	485,102
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226.000,00</b>	<b>1.322.330,66</b>	<b>485,102</b>



**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		536.764,21		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	697.080,00 0,00	600.000,00 0,00	600.000,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	554.880,00 0,00 0,00	589.800,00 0,00 0,00	589.800,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>142.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>				
<b>O=G+H+L+M</b>		<b>142.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.096.330,66	500.000,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.238.530,66 0,00	510.200,00 0,00	10.200,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>-142.200,00</b>	<b>-10.200,00</b>	<b>-10.200,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		142.200,00	10.200,00	10.200,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>142.200,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.200,00</b>



## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	536.764,21								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	740.651,40	554.880,00	589.800,00	589.800,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	784.080,00	697.080,00	600.000,00	600.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.322.330,66	1.096.330,66	500.000,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.319.415,03	1.238.530,66	510.200,00	10.200,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>2.106.410,66</b>	<b>1.793.410,66</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>2.060.066,43</b>	<b>1.793.410,66</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>600.000,00</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	152.237,95	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	156.238,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>2.258.648,61</b>	<b>1.943.410,66</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>2.216.304,43</b>	<b>1.943.410,66</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>750.000,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.795.412,82</b>	<b>1.943.410,66</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>2.216.304,43</b>	<b>1.943.410,66</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>750.000,00</b>
Fondo di cassa finale presunto	579.108,39								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.



**Gutturu Mannu**

## **DECLINAZIONE DEGLI OBIETTIVI PER MISSIONI E PROGRAMMI PER IL PERIODO 2021/2023**

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

Nella Parte 1 del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici formulati dall'Assemblea, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento. Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Come stabilito nel Principio Contabile della Programmazione, nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno. I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi. In questo Bilancio sono state valorizzate le Missioni ritenute più significative per garantire la continuazione dell'opera di strutturazione dell'Ente e delle attività istituzionali da perseguire.

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

**Gestione di competenza**

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	271.250,00	75.200,00	0,00	0,00	346.450,00
	2022	354.250,00	5.200,00	0,00	0,00	359.450,00
	2023	344.250,00	5.200,00	0,00	0,00	349.450,00
2	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2021	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2022	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2023	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
7	2021	100.550,00	0,00	0,00	0,00	100.550,00
	2022	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
	2023	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
8	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2021	165.080,00	1.163.330,66	0,00	0,00	1.328.410,66
	2022	166.550,00	505.000,00	0,00	0,00	671.550,00
	2023	176.550,00	5.000,00	0,00	0,00	181.550,00
10	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2021	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
	2022	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
	2023	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
50	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2021	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
	2022	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>2021</b>	<b>554.880,00</b>	<b>1.238.530,66</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>1.943.410,66</b>
	<b>2022</b>	<b>589.800,00</b>	<b>510.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>
	<b>2023</b>	<b>589.800,00</b>	<b>10.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>750.000,00</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	378.910,84	91.200,00	0,00	0,00	470.110,84
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
7	186.660,56	0,00	0,00	0,00	186.660,56
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	165.080,00	1.228.215,03	0,00	0,00	1.393.295,03
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	156.238,00	156.238,00
<b>TOTALI</b>	<b>740.651,40</b>	<b>1.319.415,03</b>	<b>0,00</b>	<b>156.238,00</b>	<b>2.216.304,43</b>

Nel corso del triennio 2021/2023 le principali missioni sono le seguenti:

- 01\_ Servizi istituzionali, generali e di gestione
- 05- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
- 06\_ Politiche giovanili, sport e tempo libero
- 07\_ Turismo
- 09\_ Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Se ne fornisce, di seguito, una breve e sintetica illustrazione.

## MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale

Nella missione rientrano:

1. l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato per la comunicazione istituzionale;
2. l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi;
3. l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per i servizi finanziari;
4. lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale;
5. lo sviluppo e la gestione dei beni mobili e immobili dell'Ente;
6. l'amministrazione e la gestione dei rapporti con i legali dell'ente e le attività di patrocinio.

Descrizione	Ambito strategico	Data inizio	Data fine	Sezione operativa
ORGANIZZAZIONE, GESTIONE DELL'ENTE	Riorganizzazione dell'Ente Parco	01-01-2021	31-12-2023	Si

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	346.450,00	470.110,84	359.450,00	349.450,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>346.450,00</b>	<b>470.110,84</b>	<b>359.450,00</b>	<b>349.450,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b><u>346.450,00</u></b>	<b><u>470.110,84</u></b>	<b><u>359.450,00</u></b>	<b><u>349.450,00</u></b>

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023

Spese correnti	271.250,00	378.910,84	354.250,00	344.250,00
Spese in conto capitale	75.200,00	91.200,00	5.200,00	5.200,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b><u>346.450,00</u></b>	<b><u>470.110,84</u></b>	<b><u>359.450,00</u></b>	<b><u>349.450,00</u></b>

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

### **1.1 Programma 03. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

#### **1.1.1. OBIETTIVO OPERATIVO: PROMOZIONE DELLA LEGALITÀ E DELL'INTERESSE PUBBLICO NELLA CONDUZIONE DEGLI UFFICI E NELLE PRESTAZIONI DI LAVORO.**

L'attività dell'Ente è in questo caso connaturata alla diretta applicazione dei principali adempimenti obbligatori prescritti dal Piano Nazionale Anticorruzione (PNA) e dal Piano Triennale Anticorruzione e Trasparenza che l'Ente dovrà adottare in ossequio ai principi di trasparenza, semplificazione e informatizzazione. All'interno di tale attività che coinvolge l'intera struttura si prevede di predisporre anche il protocollo di legalità o patto d'integrità. Il sito web, già coerente alle previsioni in materia di oneri di pubblicazioni previsti dall'ANAC, verrà costantemente adeguato alla normativa specifica, compreso la pubblicazione dei regolamenti gestionali mancanti e gli aggiornamenti normativi.

Esso andrà inoltre incontro durante il 2021 a un corposo *restyling* in modo da renderlo più diretto e accattivante, soprattutto in quanto veicolo di una giusta comunicazione e conoscenza del territorio.

#### **1.1.2. OBIETTIVO OPERATIVO: AMMINISTRAZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITA' PER I SERVIZI FINANZIARI**

Comprende le spese per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

### **1.2 Programma 06. Ufficio Tecnico**

#### **1.2.1. OBIETTIVO OPERATIVO: AMMINISTRAZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE**

In generale questa voce comprende l'amministrazione ed il funzionamento delle attività finalizzate alla realizzazione degli interventi nel campo delle opere pubbliche oltre alle spese per gli interventi di pianificazione, programmazione, progettazione e realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente. Comprende inoltre le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali.

#### **Sede del parco**

Nel corso del 2020 sono stati eseguiti dei lavori di adeguamento e forniture finalizzate a rendere fruibile la sede. In particolare:

- Adeguamento impianto elettrico e realizzazione impianto dati per accesso a internet;
- Realizzazione impianto di videosorveglianza;
- Acquisto arredi uffici;

- Affidamento attivazione servizio internet e telefonia;
- Affidamento realizzazioni interventi di messa in sicurezza (cancello elettrico, parapetti, pannelli di protezione).

Nel 2021, mediante i finanziamenti Misura POR FESR 2014-20 - Azione 6.6.1." Interventi per la tutela e la valorizzazione di aree di attrazione naturale" (vedi Missione 9 programma 05) sono previsti ulteriori interventi di sistemazione interna e esterna alla struttura nonché l'apertura ufficiale della stessa.

### **Altre strutture**

A seguito dei sopralluoghi effettuati nel 2019 e' stata formalizzata all'assessorato degli Enti Locali Finanze e Urbanistica la richiesta di affidamento di tre fabbricati siti all'interno del perimetro del parco e attualmente in uso all'Agenzia Forestas:

- Fabbricato Gambarussa (Foglio 71 Mappale 33), sito al centro del parco lungo la statale provinciale SP1.;
- Casa Operai località Is Cannoneris (attualmente non accatastata). Ristrutturata a valere con fondi L.R.n.6/95 (Progetti Obiettivo di Area sovracomunale) gestiti dalla ex provincia di Cagliari;
- Capannone sito in località Pixinamanna presso centro servizi dell'Agenzia FoReSTAS.

In questa fase particolarmente importante in cui il parco sta attuando una serie di interventi funzionali a far conoscere e apprezzare l'area protetta (servizi di animazione territoriale e piano di comunicazione), poter disporre delle strutture precedentemente menzionate, ubicate in maniera strategica sul territorio, consentirebbe di poter pianificare e implementare l'offerta turistico-ricettiva-ricreativa favorendo lo sviluppo sostenibile del territorio e l'esternalizzazione dei servizi turistici a vantaggio di iniziative imprenditoriali giovanili.

In particolare, il Fabbricato Gambarussa (Foglio 71 Mappale 33), sito al centro del parco lungo la statale provinciale SP1 riveste una particolare importanza. L'Ente Foreste in relazione al Programma APQ "Sostenibilità Ambientale Gestione integrata delle aree demaniali forestali" aveva avviato nel 2012 i lavori di adeguamento strutturale e ristrutturazione integrale di tale fabbricato, ma, a seguito del fallimento della ditta aggiudicataria, con Determinazione n° 22 del 13/05/2015 del Direttore del Servizio Territoriale di Cagliari è stata disposta la rescissione contrattuale in danno, interrompendo i lavori allo stato grezzo e attualmente sono classificabili come opera incompiuta. Tale struttura nel corso degli anni ha continuato a deteriorarsi, diventando un vero e proprio "ecomostro" sito al centro dell'area protetta.

Qualora si ottenesse la disponibilità occorrerà riprogrammare l'intervento a iniziare dagli elaborati progettuali.

### **1.3 Programma 08. Statistica e sistemi informativi**

Tale programma comprende in particolare l'amministrazione e il funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (CAD di cui al D.Lgs. 7 marzo 2005 n. 82).

#### **1.3.1 OBIETTIVO OPERATIVO: SVILUPPO PROGRAMMI GESTIONALI**

Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement.

#### **1.3.2 OBIETTIVO OPERATIVO: SVILUPPO SERVIZI INFORMATICI E TELECOMUNICAZIONI - RETE**

Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e

dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.

Nel corso del 2020 è stata affidato alla società Medi@net l'incarico per l'attivazione del servizio internet e telefonia presso la sede dell'ente parco in località Pantaleo per la durata di anni tre. Nel 2021, terminato l'iter autorizzativo attualmente in corso per il posizionamento di due ripetitori, il servizio sarà operativo e gli uffici potranno essere resi operativi.

## **1.4 Programma 10. Risorse Umane**

### **1.4.1 OBIETTIVO OPERATIVO: RECLUTAMENTO PERSONALE**

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

L'Ente, con delibera n.3 del 17/01/2020, ha approvato il proprio Regolamento relativo all'organizzazione dei Servizi e degli Uffici, ottenendo il parere favorevole dell'Assessorato Regionale Difesa Ambiente (art.9 c.3 L.R.20/14).

Presso l'Ente a oggi presta servizio un direttore a tempo parziale un funzionario amministrativo (12 ore a scavalco Legge 311/2014) e un consulente.

Considerando l'incremento delle attività in corso, della programmazione in itinere e l'assolvimento dei compiti istituzionali, nel corso dell'anno 2020 sono state quindi esperite le procedure, con avviso pubblico, per l'acquisizione di manifestazioni d'interesse all'istituto del Comando per 5 unità di personale di cui

- 1 di categoria D, Istruttore Direttivo Tecnico
- 1 di categoria D, Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile
- 1 di categoria C Istruttore Tecnico
- 1 di categoria C Istruttore Amministrativo Contabile
- 1 di categoria B3 Collaboratore Amministrativo Contabile

Non essendo andate a buon fine, sempre nel corso dell'anno 2020 sono state quindi esperite le procedure, con avviso pubblico, per l'acquisizione di manifestazioni d'interesse per utilizzo di graduatorie di concorsi pubblici approvate da altri enti del comparto Funzioni locali per unità di personale di cui

- 1 di categoria D, Istruttore Direttivo Tecnico
- 1 di categoria D, Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile
- 1 di categoria C Istruttore Tecnico
- 1 di categoria C Istruttore Amministrativo Contabile

Anche in questo caso, non essendovi stato un buon esito, si è proceduto ad attivare l'iter procedurale relativo alla mobilità volontaria art.34 bis D.Lgs 165/2001 e successive integrazioni e modificazioni,

ottenendo dall'Assessorato del Lavoro, Formazione Professionale, Cooperazione e Sicurezza Sociale della Regione Sardegna l'autorizzazione a attivare le procedure concorsuali.

Si prevede pertanto nell'anno 2021 l'assunzione di tre figure a tempo indeterminato di cui due a tempo parziale di 18 ore settimanali e una a tempo pieno, come meglio specificato nello schema seguente:

PROFILO	MODALITA'	AREA	CONTRATTO	CATEGORIA
Ing. Ambientale	concorso	Tecnica (Sicurezza)	Part-Time	D1
Amministrativo	concorso	Amministrativa	Full-Time	D1
Amministrativo	concorso	Amministrativa	Part-Time	C1

Tab.1

Complessivamente il fabbisogno di personale per il triennio 2021/2023 e la conseguente struttura organizzativa è definita secondo il seguente organigramma:

<b>Profili professionali</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>Direttore Generale</i>		1	1	1
<b>DIPENDENTI PER QUALIFICA</b>	<b>Cat.</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>Funzionario Direttivo Amministrativo-Contabile</i>	D	1	1	1
<i>Istruttore Direttivo Tecnico Ingegnere Ambientale</i>	D	1	1	1
<i>Istruttore Tecnico</i>	C			1
<i>Istruttore Amministrativo-Contabile</i>	C	1	1	1
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<i>Personale a scavalco l.311/2014</i>	D	1	1	
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

Tab.2

Si precisa che la programmazione triennale potrà essere rivista in relazione a nuove e diverse esigenze ed in relazione alle limitazioni o vincoli derivanti da modifiche delle norme in materia di facoltà occupazionali e di spesa e che sarà comunque soggetta a revisione annuale.

## **1.5 Programma 11. Altri servizi generali**

### **1.5.1 OBIETTIVO OPERATIVO: SVILUPPO DEFINIZIONE MODELLO DI VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE**

Nel corso del presente anno, anche in virtù della previsione di assunzione di tre unità a tempo indeterminato, si prevede di affidare sia l'incarico all'organismo indipendente di valutazione del personale del Parco (OIV/Nucleo di Valutazione), che il servizio di brocheraggio assicurativo nonché, e conseguentemente, di definire la procedura di gara e la polizza per responsabilità civile verso terzi a e di tutela del patrimonio dell'Ente.

Sono state previste altresì risorse per affidamenti di incarichi di collaborazione che potrebbero risultare necessarie al fine del corretto avvio di talune procedure o regolarizzazioni di varia natura.

## MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico; Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

### **5.1 Programma 02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Il patrimonio culturale è un fattore fondamentale nel contribuire a promuovere e valorizzare il territorio, attraendo talenti, turismo ed economia sostenibile con una strategia di sviluppo sostenibile che ha l'obiettivo di tutelare il patrimonio umano artistico e ambientale.

Compatibilmente con le restrizioni dovute alla pandemia, è intenzione promuovere all'interno del parco manifestazioni a carattere culturale, anche proposti da organismi pubblici o privati, cui il Parco potrà dare patrocinio oneroso o gratuito. Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (eventi teatrali, musicali, cinematografici, incontri con l'autore ecc). Tali eventi “a tema” potranno svolgersi sia nel periodo estivo che invernale.

## MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

Descrizione	Ambito strategico	Data inizio	Data fine	Sezione operativa
BENESSERE E COESIONE TERRITORIALE DEL PARCO	Organizzazione eventi che consentano di far conoscere e vivere il parco	01-01-2021	31-12-2023	Si

Entrate previste per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Entrata	ANNO 2021	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Spesa	ANNO 2021	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
	Competenza	Cassa		
Spese correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>

### **6.1 Programma 01. Sport e tempo libero**

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro nonché le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano.

Nonostante la programmazione fosse già in fase avanzata, nel 2020 non è stato possibile a causa della pandemia realizzare alcune manifestazioni turistico-sportive previste in particolare per gli appassionati della mountain bike che frequentano assiduamente i numerosi tracciati presenti all'interno dell'area parco. Purtuttavia nel corso dell'anno si sono creati e/o rinsaldati i rapporti con vari circoli e associazioni di tale disciplina presenti nel territorio. L'Obiettivo per il 2021 rimane quello di organizzare alcuni eventi, principalmente a carattere amatoriale, rivolti al grande pubblico, che consentano di far conoscere e vivere il parco. Tali eventi, una volta rodati, potranno essere riproposti negli anni a seguire pensando a manifestazioni sempre più importanti che possano avere un richiamo di carattere nazionale.

## MISSIONE 07 - TURISMO

In generale, la presente Missione si occupa dell'amministrazione e del funzionamento delle attività e dei servizi relativi alla promozione e lo sviluppo del territorio in chiave turistica e di conoscenza. La valenza storico-ambientale del territorio del Parco è di indubbia importanza. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche e sportive, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo divulgativo e di attrazione turistica. A supporto, fermo restando principalmente l'utilizzo della comunicazione attraverso il sito web e i social, si prevede la realizzazione di *depliant* anche in formato cartaceo recanti la cartografia e la sentieristica presente nel parco. In quest'ottica è fondamentale creare intorno al "bene parco" un processo di valorizzazione attraverso i nuovi canali comunicativi, sviluppando politiche di valorizzazione che diano al fruitore un'accessibilità completa e che lo portino a vivere una esperienza indimenticabile.

Descrizione	Ambito strategico	Data inizio	Data fine	Sezione operativa
POLITICHE DI COMUNICAZION	Politiche di valorizzazione e fruizione completa del Parco	01-01-2021	31-12-2023	Si

### Entrate previste per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2021	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	100.550,00	186.660,56	51.000,00	51.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>100.550,00</b>	<b>186.660,56</b>	<b>51.000,00</b>	<b>51.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b><u>100.550,00</u></b>	<b><u>186.660,56</u></b>	<b><u>51.000,00</u></b>	<b><u>51.000,00</u></b>

### Spesa prevista per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Spesa	ANNO 2021	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
	Competenza	Cassa		
Spese correnti	100.550,00	186.660,56	51.000,00	51.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b><u>100.550,00</u></b>	<b><u>186.660,56</u></b>	<b><u>51.000,00</u></b>	<b><u>51.000,00</u></b>

## **7.1 Programma 01. Sviluppo e valorizzazione del turismo**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Tra le iniziative si prevede la realizzazione di almeno due manifestazioni aperte al grande pubblico da realizzarsi presso due porte del parco, aventi lo scopo di far conoscere l'area protetta e la sua mission.

E' intenzione, inoltre, realizzare un progetto editoriale mirato alla produzione di due pubblicazioni cartacee illustrate che promuovano il parco, descrivendo il territorio, le emergenze turistico-culturali e le sue specificità. Si avvarrà di contributi testuali, grafici e iconografici nonché della distribuzione delle due edizioni.

- a) Il Parco di Gutturu Mannu
  - Formato cm 23x28
  - Pag. 130/140
  - Copertina e sovracopertina
  - Stampa 5/5 colori
- b) I sentieri
  - Formato 23x28
  - Pag.36
  - Copertina in broccura
  - Stampa 4/4 colori

## MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE, TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

Descrizione	Ambito strategico	Data inizio	Data fine	Sezione operativa
PIANIFICAZIONE STRATEGICA RISORSE COMUNITARIE	PSR "Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020 - Sottomisura 7.1 "Sostegno per la stesura e l'aggiornamento di piani di sviluppo dei comuni e dei villaggi situati nelle zone rurali e dei servizi comunali di base, nonché di piani di tutela e di gestione dei siti Naturalistici",	01-01-2021	31-12-2023	Si
PIANIFICAZIONE STRATEGICA RISORSE COMUNITARIE	Accordo di Programma (2011) ai sensi delle L.R. 3/2009 e 31/89	01-01-2021	31-12-2023	Si
SOSTENIBILITA' AMBIENTALE E TUTELA DEL TERRITORIO	Progetti di educazione ambientale – Accordo CEAS	01-01-2021	31-12-2023	

Entrate previste per la realizzazione della missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Entrata	ANNO 2021	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	165.080,00	165.080,00	671.550,00	181.550,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.163.330,66	1.228.215,03		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>1.328.410,66</b>	<b>1.393.295,03</b>	<b>671.550,00</b>	<b>181.550,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.328.410,66</b>	<b>1.393.295,03</b>	<b>671.550,00</b>	<b>181.550,00</b>

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Spesa	ANNO 2021	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
	Competenza	Cassa		
Spese correnti	165.080,00	165.080,00	166.750,00	176.750,00
Spese in conto capitale	1.163.330,66	1.228.215,03	505.000,00	5.000,00

Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	<u>1.328.410,66</u>	<u>1.393.295,03</u>	<u>671.550,00</u>	<u>181.750,00</u>

## **9.1 Programma 02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale.

### **9.1.1 OBIETTIVO OPERATIVO: PIANO DEL PARCO**

Il Piano del Parco è lo strumento pianificatorio-gestionale più importante per un'area protetta. Esso infatti è lo strumento di tutela dei valori naturali, ambientali, storico culturali e disciplina l'organizzazione del territorio in relazione agli usi compatibili, suddividendolo in base al diverso grado di protezione.

L'Ente ha partecipato all'avviso pubblico del PSR "Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020 - Sottomisura 7.1 "Sostegno per la stesura e l'aggiornamento di piani di sviluppo dei comuni e dei villaggi situati nelle zone rurali e dei servizi comunali di base, nonché di piani di tutela e di gestione dei siti Naturalistici", destinato all'acquisizione delle risorse poste a bando per la realizzazione del Piano del Parco ed è in attesa dell'espletamento delle procedure di valutazione da parte dell'Agenzia regionale ARGEA. Nel corso dell'attuale annualità si prevede pertanto, in caso di aggiudicazione, di attivare la procedura per l'affidamento dell'incarico di progettazione. Come è prassi, con la stesura del piano del parco viene redatto il regolamento generale che disciplina l'esercizio delle attività consentite entro il territorio del parco.

### **9.1.2 OBIETTIVO OPERATIVO: RETE NATURA 2000. ADEGUAMENTO DEL PIANO DI GESTIONE ZSC "FORESTA DI MONTE ARCOSU" ITB041105**

La legge regionale di semplificazione n.1/2019 ha stabilito, all'articolo 10, che le funzioni amministrative concernenti l'applicazione delle misure di conservazione di cui all'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica n. 357 del 1997, come modificato e integrato dall'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 12 marzo 2003, n. 120, adottate dalla Regione con apposito provvedimento, vengono attribuite non più alle province ma agli enti gestori di aree naturali protette, se presenti nell'area. Sono attribuite parimenti agli enti gestori di aree naturali protette le funzioni amministrative concernenti lo svolgimento della procedura della valutazione d'incidenza di cui all'articolo 5 del decreto del Presidente della Repubblica n. 357 del 1997, come modificato e integrato dall'articolo 6 del decreto del Presidente della Repubblica n. 120 del 2003.

Questa importante modifica legislativa ha pertanto stabilito che l'Ente parco Gutturu Mannu dovrà di fatto governare anche i processi amministrativi e gestionali di carattere ambientale della ZSC, tenendo ben presente la complessità delle tematiche che possono incidere sull'equilibrio degli habitat, delle specie e degli habitat di specie comunitarie.

Con decreto MATTM 8 agosto 2019 il Sito di Interesse Comunitario (SIC) "Monte Arcosu" è stato designato quale Zona Speciale di Conservazione (ZSC). Ciò ha comportato l'aggiornamento del Piano, che è stato elaborato in conformità al D.M. 3 settembre 2002 del Ministero dell'Ambiente Linee guida per la gestione dei siti Natura 2000 e alle Linee Guida per la redazione dei Piani di gestione dei SIC e ZPS della Regione Autonoma della Sardegna (2012).

La ZSC "Monte Arcosu" si estende su una superficie di 30.369 ettari e interessa i territori di 13 comuni: Assemmini, Capoterra, Decimomannu, Domus de Maria, Nuxis, Pula, Santadi, Sarroch, Siliqua, Teulada, Uta, Villa San Pietro, Villaspeciosa. Il Piano, che ha superato la Valutazione Ambientale Strategica (VAS), prima

della sua approvazione da parte degli enti proponenti è stato presentato nel corso di tre distinti incontri agli amministratori degli enti territorialmente interessati, agli abitanti di tutti i comuni coinvolti, alle associazioni ambientaliste e venatorie, agli enti pubblici competenti in materia ambientale.

### **9.1.3 OBIETTIVO OPERATIVO: REALIZZAZIONE PROGETTI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE**

Nel corso del 2021 continuerà il coinvolgimento dei CEAS (Centri di Educazione Ambientale e alla Sostenibilità) presenti nel territorio del parco per progetti che riguardino iniziative educative a carattere ambientale. In considerazione dell'evolversi della pandemia è ragionevole ipotizzare che nel corso dell'anno scolastico 2020/21 non sarà possibile programmare attività con i plessi scolastici. Durante l'anno, in accordo con i CEAS, si potrà valutare se poter pianificare nuove attività a partire del mese di ottobre 2021 e per l'anno scolastico 2022. Nel mentre verrà completato il progetto in corso (pandemia permettendo) a conclusione della progettazione partecipata finalizzata alla realizzazione del marchio del parco. Nel mentre sono previsti alcuni incontri con gli operatori dei centri per pianificare le azioni future sulla base di un programma condiviso.

## **9.2 Programma 05. Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

### **9.2.1 OBIETTIVO OPERATIVO: ATTUAZIONE ACCORDO DI PROGRAMMA PLURIENNALE 2011 AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 3/2009**

In attuazione all'Accordo di Programma (2011) in essere con Assessorato Difesa Ambiente ai sensi delle L.R. 3/2009 e 31/89 sono stati previsti una serie di interventi da realizzare all'interno del parco.

L'articolo n.2 di tale accordo prevedeva la realizzazione, da parte dell'Ente Foreste, di un programma di tutela e valorizzazione con un periodo di validità di anni 2 e comunque (art.2), con cessazione e trasferimento dei programmi degli interventi realizzati e in itinere all'Ente parco all'atto dell'istituzione dell'area protetta. Trascorsi di fatto i due anni e istituita l'area protetta, si è ritenuto necessario evidenziare la modifica del quadro istituzionale e procedere al trasferimento dell'accordo e del programma di valorizzazione all'Ente parco in maniera da darne attuazione. A seguito di interlocuzioni con il Servizio Tutela della Natura e Politiche Forestali dell'Assessorato Difesa Ambiente e l'Agenzia Forestas si è stabilito che l'unico intervento, relativo alla progettazione e affidamento dei lavori della rete sentieristica, già avviato dall'agenzia per il quale erano già stati impegnati i fondi, sarebbe stato portato a termine dalla stessa e si concluderà nei primi mesi del 2021. Una delibera dell'Ente parco ha sancito questo passaggio.

Le azioni relative agli interventi sulle strutture non possono invece essere ancora programmate in quanto non è stata ancora formalizzata l'intesa tra Enti Locali, Agenzia Forestas e il Parco che stabilisca l'affidamento degli immobili (v. Missione 1 Programma 6).

All'interno di questo programma sono inseriti gli interventi afferenti all'Accordo Quadro di Programma:

- servizi di comunicazione ed animazione territoriale;
- realizzazione sentieri, arredi e cartellonistica;
- lavori ristrutturazione caserma Gambarussa.

come meglio riportato nei paragrafi che seguono.

### **9.2.3 SENTIERISTICA E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SUL TERRITORIO**

La fruizione del territorio deve essere considerata, in questo contesto, uno strumento essenziale per l'acquisizione da parte dei cittadini fruitori di una maggior sensibilità nei confronti dei valori dell'ambiente,

e quindi per la crescita dell'attenzione per la sua tutela. Perché la fruizione possa avvenire è necessario che il sistema delle percorrenze nel territorio sia in condizioni tali da garantirne l'utilizzo, per la più vasta gamma di utenze possibile, e che il contesto ambientale in cui ci si muove sia piacevole, sicuro e ricco di occasioni di osservazione.

La rete escursionistica la cui progettazione e realizzazione è in carico all'Agenzia Forestas e Città Metropolitana di Cagliari è ormai arrivata alla fase di collaudo (consegna dei lavori preliminarmente prevista per il mese di gennaio 2021 e successivamente slittata a ottobre 2021). Si estende all'interno del parco di Gutturu Mannu per una lunghezza complessiva di circa 180 km, progressivamente dotata di specifica segnaletica, orizzontale e verticale, uniformata secondo i criteri indicati e definiti dal CAI a livello nazionale. Essa andrà a far parte del catasto regionale dei sentieri. Nel 2021 si procederà, anche con l'ausilio di materiale informativo e il portale, a promuoverla, rafforzando il sistema di fruizione anche attraverso collaborazioni sul territorio. Oltre a questo tipo di percorrenza medio-lunga si prevede di realizzare due sentieri natura "arredati", di breve percorrenza (mobilità slow), presso le aree di maggior fruizione e infrastrutturazione del parco, destinate a un'utenza che intenda conoscere e approfondire, attraverso vari sistemi di comunicazione, le peculiarità del parco.

Verrà acquistata paleria, frecce, vernice, 2 decespugliatori, due piccole motoseghe per potare, materiale utile alle successive manutenzioni nonché per la posa della cartellonistica perimetrale (v. 9.2.2.3)

#### **9.2.4 SENTIERI NATURA**

I sentieri natura sono dei percorsi brevi di facile percorrenza, generalmente localizzati all'ingresso delle aree protette, in prossimità dei centri visita. Sono percorsi "arredati" con stazioni e punti di sosta in cui il visitatore, mediante la lettura di pannelli o il contatto con strutture tattili, acquisisce le informazioni circa il mondo naturale circostante. Nel corso della presente annualità è prevista la realizzazione di due sentieri natura, uno presso la porta del parco di Pixinamanna (Pula) e l'altro in località Pantaleo (Santadi).

#### **9.2.5 TABELLAZIONE PERIMETRALE**

La tabellazione del perimetro del parco è previsto dall'articolo 2 comma 4 della legge istitutiva n.20 del 24 ottobre 2014 "I confini del parco sono resi visibili sul terreno mediante l'apposizione, sul perimetro esterno e lungo le strade d'accesso al parco, di apposite tabelle". In assenza di indicazioni specifiche, le tabelle verranno collocate su pali o alberi ad un'altezza compresa tra i 2,50 e i tre metri, ad una distanza di circa 200 metri una dall'altra e, comunque, in modo che da ogni tabella siano visibili le due contigue. Nel 2020 sono state acquistate le tabelle; esse verranno posizionate nel corso del 2021 e 2022.

#### **9.2.6 SERVIZI CONNESSI ALL'ANIMAZIONE TERRITORIALE**

L'animazione territoriale nasce dall'esigenza improrogabile di attuare un processo partecipato che consenta, con le popolazioni dei comuni afferenti al parco, l'instaurarsi di un dialogo teso alla conoscenza, alla partecipazione e alla condivisione degli obiettivi comuni. Ciò in linea con quanto emerso dagli ultimi congressi mondiali sulle aree protette, in cui si fa riferimento a nuovi modelli di governance che prevedono il coinvolgimento attivo in processi decisionali delle popolazioni locali e comunque dei soggetti interessati ai loro effetti, in forme aggiuntive rispetto a quelle formalmente previste dal quadro normativo.

Il Piano di animazione territoriale del Parco Naturale Regionale di Gutturu Mannu è stato avviato nel settembre del 2020 ed ha una durata di circa 10 mesi, fino all'estate 2021. Stante l'emergenza pandemica del Covid-19 e delle relative norme sulle attività partecipative in presenza, le attività dei mesi passati sono state svolte in modalità da remoto, ma questo non ne ha minato finora l'efficacia.

Le attività di animazione, che si sostanziano in attività di intervista, incontri con attori rilevanti, workshop che coinvolgono le comunità del Parco o specifici target di stakeholder, hanno l'importante obiettivo di aumentare il senso di appartenenza al territorio del Parco e migliorare il dialogo, la conoscenza e la

collaborazione tra gli attori locali, pubblici e privati. Condizione essenziale per mettere le basi di un percorso di valorizzazione e sviluppo sostenibile del territorio da affiancare alle azioni di conservazione.

Sono stati finora individuati gli attori rilevanti da coinvolgere nel processo di valorizzazione del Parco, è stato costruito un database con oltre 250 contatti di attori locali, pubblici e privati, in costante aggiornamento, sono state avviate le prime interlocuzioni e costruiti partenariati e accordi di collaborazione con alcuni attori strategici territoriali (GAL Sulcis Iglesiente, CACIP, Laore).

Si è avviato il processo di informazione e coinvolgimento della comunità locale, con attività di interviste mirate a cui seguiranno workshop partecipativi con l'obiettivo di intercettare le aspettative e le percezioni della comunità e facilitare il processo di partecipazione alle scelte e di attivazione di dinamiche di interazione costruttiva tra gli attori. Il percorso partecipativo permetterà di completare una prima analisi strategica del territorio del Parco e individuare le attività da inserire nel prossimo Piano di Animazione.

Il nuovo programma, previsto per l'annualità 2021-22, si svolgerà in continuità con quello in essere, privilegiando strumenti di comunicazione e partecipazione capaci di superare o comunque mitigare le difficoltà emerse con le restrizioni dovute alla pandemia.

Gli strumenti di pianificazione e programmazione previsti dalla legge istitutiva dell'area protetta sono individuati nel Piano e Regolamento del parco di cui si è già parlato (Missione 9 – programma 02 – 9.1.1) e nel Piano di sviluppo economico e sociale. Quest'ultimo è uno strumento fondamentale della pianificazione dei Parchi. Il programma di sviluppo economico e sociale, di seguito programma, nel rispetto delle previsioni del piano, individua le modalità per la promozione e la valorizzazione delle attività produttive compatibili, i servizi erogabili e ogni altra attività diretta a garantire lo sviluppo economico e sociale sostenibile del parco.

In questa fase è pertanto importante iniziare il percorso di progettazione partecipata che coinvolgerà le comunità dei dieci Comuni del territorio del Parco finalizzato a sviluppare la strategia di sviluppo territoriale. Il Piano dovrà prevedere iniziative atte a favorire, nel rispetto delle esigenze di conservazione del Parco, lo sviluppo del turismo sostenibile e delle attività locali connesse, la promozione di specifiche filiere agroalimentari e di attività tradizionali artigianali, ma anche interventi diretti a sviluppare competenze e favorire l'occupazione giovanile nonché l'accessibilità e la fruizione del territorio del Parco.

Il Piano e la strategia di sviluppo elaborata per il Parco saranno fortemente orientati agli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile dell'Agenda 2030 dell'ONU (17 SDGs e relativi target) a cui anche i Parchi e le aree protette in genere sono chiamati a contribuire.

Il documento di Piano conterrà l'analisi socioeconomica del contesto territoriale; un'analisi strategica SWOT (punti di forza, punti di debolezza, opportunità e minacce) elaborata attraverso interviste e workshop di analisi partecipata; l'analisi dello stato dell'arte dei settori di interesse (es. turismo, agroalimentare...); la visione strategica del Parco e gli obiettivi generali e specifici, le azioni concrete e i progetti da attivare per attuare la strategia di sviluppo; il sistema di governance e i partenariati da attivare; il sistema di monitoraggio e valutazione dell'attuazione.

#### **9.2.7 SERVIZI CONNESSI ALLA COMUNICAZIONE**

Continuerà la campagna di comunicazione avente lo scopo principalmente di coinvolgere i cittadini e chi comunque fruisce del bene parco, facendoli sentire attori di uno sviluppo territoriale innovativo. L'attività di comunicazione agirà da supporto per informare il grande pubblico delle iniziative in itinere e/o previste (completamento della rete sentieristica, l'animazione territoriale, eventi ludico-sportivi, culturali, iniziative con i CEAS etc) utilizzando i principali canali social: Facebook, Instagram, Twitter.

Nel 2021 verrà inoltre elaborata una riprogettazione del portale attraverso un'implementazione di sezioni e contenuti.

In particolare:

- creazione della sezione news con aggiornamento settimanale delle attività e iniziative poste in essere dal parco;
- sistema di collegamenti esterni con altre realtà collegate al parco (turistico e ambientali);
- attivazione della newsletter finalizzata al raccoglimento degli indirizzi mail per l'implementazione dei Database;
- collegamenti diretti con i social media: Facebook, Twitter, YouTube, Instagram;
- creazione della sezione multimedia: video e photogallery.

Altre iniziative saranno destinate sempre a accrescere la conoscenza del Parco ai fini di una maggiore tutela e valorizzazione. Tra queste si segnala il challenge fotografico "Esperienze nel Parco" in cui si intende raccontare il Parco Gutturu Mannu attraverso gli occhi e le esperienze vissute dai visitatori al suo interno. Il visitatore è invitato a parlare del Parco attraverso le proprie fotografie: esperienze di vita, racconti, storie, momenti vissuti durante un'escursione nell'area. Attraverso l'emozionalità, ci si aspetta di ricevere immagini originali ed emozionanti. Non solo paesaggi, non solo flora e fauna ma anche e soprattutto esperienze vissute: da semplici passeggiate al biking e trekking.

#### **9.2.8 SERVIZIO DI PULIZIA DEL SOTTOBOSCO**

In collaborazione con l'Agenzia Forestas, per l'annualità silvana 2021/22, si prevede di realizzare delle piccole parcelle (max.2 ha) di pulizia di sottobosco. Si tratta di interventi di gestione naturalistici, mirati a creare nuovi spazi e risorse alimentari per gli ungulati presenti nel parco. Ciò consentirà di ottenere una migliore gestione forestale e al tempo stesso favorire la stanzialità degli ungulati all'interno del parco, con l'obiettivo di ridurre le escursioni degli stessi in aree periferiche alla ricerca di pabulum, con danni spesso alle colture produttive circostanti. Gli interventi selvicolturali dovranno prevedere inoltre, all'interno delle superfici oggetto di pulizia, il mantenimento di piccole aree a macchia, in cui favorire l'insediamento della fauna ornitica e fornire rifugio ai piccoli mammiferi.

#### **9.2.2 OBIETTIVO OPERATIVO: ATTUAZIONE POR FESR 2014-20 – AZIONE 6.6.1.: INTERVENTI PER LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DI AREE DI ATTRAZIONE NATURALE**

Nel corso del 2020 l'Ente ha dato avvio al progetto riguardante "Interventi per la tutela e la valorizzazione di aree di attrazione naturale". Il finanziamento che li governa proviene dalla RAS – Assessorato Ambiente – fondi POR FESR 2014-2020, per l'importo di € 1.000.000,00 con competenza 2020 a valere fino al 2022, cronoprogramma che viene rispettato anche in questa fase.

I principali interventi previsti riguardano:

##### **9.2.2.1 REALIZZAZIONE DELLE TRE PORTE DEL PARCO - REALIZZAZIONE CARTELLONISTICA DI ACCESSO AL PARCO - ACQUISTO E ALLESTIMENTO MEZZO MOBILE PROMOZIONALE**

Per poter dare avvio al progetto, tenendo conto che l'Ente è in fase di strutturazione della propria dotazione organica, è stato individuato, in base all'accordo di collaborazione stipulato con il Parco Naturale Regionale Molentargius Saline, come Responsabile unico del procedimento un funzionario dello stesso con qualifica, specializzazione ed esperienza appropriate, supportato tecnicamente ed amministrativamente da un professionista esterno all'uopo incaricato.

##### **9.2.2.2 REALIZZAZIONE DELLE TRE PORTE DEL PARCO**

Nello specifico sono state condotte le seguenti azioni tese a realizzare le tre infrastrutture:

- Pantaleo. Sono stati effettuati i sopralluoghi che hanno permesso di pianificare gli interventi di manutenzione straordinaria e adeguamento impiantistico su due dei tre edifici storici presenti, di cui uno già sede del Parco e l'altro, messo a disposizione dal Comune di Santadi, da destinare a centro visite, con l'obiettivo di renderli totalmente funzionali e fruibili anche dai visitatori del Parco.
- Pixinamanna. A seguito di interlocuzioni con l'Agenzia Sardegna Ricerche, acquisito il mandato dall'Assemblea, è stata presentata la richiesta formale per insediamento del Parco di Gutturu Mannu e, in particolare, per la realizzazione della "porta di Pixinamanna" presso il Parco Scientifico e Tecnologico di Pula. La richiesta è stata accolta e dal mese di gennaio 2021 sarà disponibile uno spazio dedicato di circa 200 metri quadri in cui potrà essere realizzato un centro visite dedicato al bosco e la sua biodiversità. Il programma originario prevedeva l'utilizzo di una struttura presso il cantiere forestale ivi localizzato; a causa della indisponibilità manifestata dall'Agenzia Forestas si è dovuto pertanto riprogrammare l'intervento, individuando nelle strutture di Sardegna Ricerche gli spazi necessari alla realizzazione della porta del parco.  
Tale insediamento, già approvato dall'Assemblea, riveste una importanza strategica. Infatti, lungo l'adiacente tratto costiero insistono numerose strutture ricettive e di ristorazione costituendo un'importante destinazione turistico-balneare. Un ingresso ben strutturato e riconoscibile in questo versante del parco consentirà di intercettare quel segmento turistico residenziale e alberghiero già di per se consistente, contribuendo a un'opportuna diversificazione motivazionale alle tematiche marino-balneari nonché a un adeguato ampliamento della stagione turistica estiva. In particolare all'interno dello spazio messo a disposizione una piccola area verrà adibita a centro di informazione e accoglienza (*front-office*) mentre nella restante superficie verrà predisposto un centro visite/documentazione a tema (*exhibit*). L'importo dovuto per la locazione sarà corrisposto annualmente a valere dal contributo ordinario regionale.
- S.Lucia. E' emerso nell'area un quadro vincolistico molto stringente che verosimilmente potrà consentire esclusivamente il posizionamento della cartellonistica di riferimento.

Nel corso del 2021 verranno avviati:

- l'appalto per l'affidamento dei servizi tecnici di progettazione e direzione dei lavori per la realizzazione della Porta Pantaleo e S.Lucia;
- l'appalto per affidamento del servizio di allestimento espositivo presso i centri visite di Pixinamanna e Pantaleo

### 9.2.2.3 REALIZZAZIONE CARTELLONISTICA DI ACCESSO AL PARCO

Nel corso della presente annualità, tenuto conto degli obiettivi specifici riportati nella originaria scheda di intervento riguardanti la realizzazione di alcune tipologie di cartellonistica di comunicazione (cartografia con la rete sentieristica, norme comportamentali, indicazioni stradali) da ubicarsi nelle vie di accesso al parco sia lungo la viabilità rurale che lungo le strade di collegamento principali, si procederà alla realizzazione e posizionamento sia di cartelli stradali direzionali che di pannelli informativi recanti le principali informazioni sull'area protetta.

#### a) Cartellonistica direzionale stradale

In fase di analisi dell'intervento si è ritenuto opportuno incrementare il numero di cartelli da posizionare lungo le strade principali di accesso al parco previsti nella originaria scheda di intervento. Dagli originari tre si è quindi passati a 18 cartelli. Essi hanno lo scopo di comunicare la presenza dell'area protetta e di indirizzare i potenziali utenti preferibilmente verso le porte del parco, dove saranno realizzati i centri visita e fornite le informazioni principali. La rete viaria interessata riguarda le strade statali 195, 130 e 293, le strade ex provinciali Sp1 e Sp2, la rete viaria CASIC.

Nel corso del 2020 è stato affidato l'appalto per la fornitura e posa in opera di segnaletica stradale extra urbana di tipo turistico, sono iniziate le interlocuzioni con le amministrazioni di riferimento e sono state presentate le richieste autorizzatorie per il posizionamento della cartellonistica sulla viabilità interessata che si concluderà nel 2021.

b) Cartellonistica informativa

Nel corso del 2021 verrà avviato l'appalto per l'affidamento del servizio di allestimento grafico e fornitura dei pannelli informativi.

Essi avranno la stessa grafica e dimensioni (140x110 cm.) di quelli dedicati alla sentieristica in corso di realizzazione da parte dell'Agenzia Forestas. Ciò consentirà di veicolare all'esterno un'immagine coordinata dell'ente parco e dell'intero territorio. Questi pannelli bilingue, da ubicarsi preferibilmente nei punti di accesso al parco su apposite bacheche, comprenderanno:

- una cartografia generale del parco con la rete escursionistica, i principali collegamenti stradali e le infrastrutture esistenti;
- elenco degli itinerari escursionistici e tempi di percorrenza;
- note descrittive di carattere ambientale e storico riguardanti il territorio.

A fianco verrà posizionato un altro pannello (40x100 cm.) recante il regolamento di fruizione.

c) c) Acquisto automezzo

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Elenco allegati:

Allegato I - PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023

Allegato II - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021

Allegato III - PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2021/2023