

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

PARERI:

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** si esprime parere:

Favorevole

Alberese (GR), lì 15-12-15

F.to IL RESPONSABILE
Arch. Enrico Giunta

Per quanto concerne la **REGOLARITA' CONTABILE** esprime parere:

Favorevole

[]-ATTO PRIVO DI RILEVANZA CONTABILE

Alberese (GR), lì 15-12-15

F.to IL RESPONSABILE
Dott.Ssa Catia Biliotti .

Si attesta inoltre la **COPERTURA FINANZIARIA** della spesa.

[]-ATTO PRIVO DI IMPEGNO DI SPESA

Alberese (GR), lì 15-12-2015

F.to IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott.Ssa Catia Biliotti .

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Viste:

- la Legge Regionale n. 24 del 16 marzo 1994 "Istituzione degli enti parco per la gestione dei parchi regionali della Maremma e di Migliarino San Rossore, Massaciuccoli. Soppressione dei relativi consorzi" e successive modifiche;
- la deliberazione del Consiglio Regionale della Toscana n. 153 del 9 ottobre 2002 con la quale è stato approvato lo Statuto ad oggi vigente dell' Ente Parco regionale della Maremma;

Richiamati:

- gli articoli n. 35 e n. 36 della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015;
- la delibera di Giunta Regionale n. 13 del 14 gennaio 2013;
- il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 come modificato ed integrato dal successivo Decreto Legislativo n. 126 del 10 agosto 2014 il quale ha previsto per gli enti strumentali regionali, tra i quali figurano gli Enti Parco, la classificazione dei bilanci con i codici COFOG e SIOPE;
- la Relazione illustrativa al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016-2018 comprensiva del Programma annuale delle attività redatta ai sensi degli articoli n. 35 comma 2) e n. 36 della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015;
- la Relazione al Bilancio di Previsione 2016-2018, predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, ai sensi dell'art. 23 della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015;
- la delibera di Giunta Regionale n. 974 del 12 ottobre 2015 "L.R. 30/2015 art.44 comma 2) - Approvazione del documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali";

Preso atto di quanto indicato in merito al parere della Comunità del Parco dall'art. 22 della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015;

Esaminati il Bilancio preventivo economico e il Piano degli Investimenti redatti in unità di euro e con proiezione triennale 2016-2018 come prescritto con Delibera di Giunta regionale n. 13 del 14 gennaio 2013;

Visti:

- gli art. 29 e 51 della L.R. n.38/2007 che disciplinano il Programma delle forniture e dei servizi;
- l'art. 128 del D.Lgs. n. 163/2006 che disciplina il programma triennale delle opere pubbliche;
- la delibera della Comunità del Parco n. 1 del 13/03/2009 che ha determinato il contributo degli enti facenti parte della Comunità del Parco;
- l'art. 22 comma 7) della L.R. n.30/2015;
- l'art. 3 comma 3) del D.Lgs. n.118/2011

Preso atto che, ad oggi, non è pervenuta agli atti dell'ente nessuna comunicazione ufficiale circa il Contributo ordinario per le spese di funzionamento 2016-2018 della Regione Toscana e della Comunità del Parco;

Ritenuto opportuno provvedere all'adozione del Bilancio dell'ente tenendo conto:

1. per il contributo della Regione Toscana di quanto indicato con e-mail del 16 novembre 2015 da parte del settore regionale di riferimento per gli enti parco e con lettera della Regione Toscana – Direzione Generale Politiche Ambientali, Energia e Cambiamenti Climatici – Settore Tutela e Valorizzazione delle Risorse Ambientali, prot.n. 0273871 del 6 novembre 2014 avente per oggetto “Bilancio di previsione 2015 e **pluriennale 2016–2017** – Contributo ordinario regionale”;
2. per il contributo della Comunità del Parco, nel rispetto del principio della prudenza in merito al contributo della Provincia di Grosseto, in assenza delle certificazioni da parte degli enti medesimi, di quanto accertato e incassato nell'ultimo anno;

Visto il parere del Collegio Unico dei Revisori dei Conti quale allegato al bilancio medesimo;

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile del Direttore e del Responsabile del Servizio Finanziario

SI PROPONE DI DELIBERARE

1. **Di adottare** il Bilancio preventivo economico annuale 2016 e pluriennale 2016–2018 composto dai seguenti allegati come indicati nella Delibera n. 13 del 14 gennaio 2013, sopra richiamata, con riferimento al Principio contabile n. 1 – “Schemi di Bilancio”:
 - Conto Economico Preventivo Annuale 2016–2018 – **allegato sub a)**
 - Conto Economico Preventivo 2016–2018 – **allegato sub b)**
 - Il Piano degli Investimenti 2016–2018 – **allegato sub c)**
 - La Relazione illustrativa comprensiva del Programma annuale delle attività con proiezione triennale – **allegato sub d)**
2. **Di dare atto** che tale adozione avviene tenuto conto altresì :
 - del parere del Collegio dei Revisori dei Conti – **allegato sub e)**
 - del programma triennale delle opere pubbliche – **allegato sub f)**
 - del prospetto di ripartizione delle spesa per Missioni–Programmi–COFOG–SIOPE (Allegato n. 15 del D.Lgs. n. 118/2011) – **allegato sub g)**
 - del programma annuale delle forniture e dei servizi, **allegato sub h).**
3. **Di dare atto** che è stata verificata la coerenza del bilancio con gli obiettivi del patto di stabilità applicato dalla Regione Toscana agli enti dipendenti;
4. **Di dare atto** che il Bilancio di Previsione adottato con il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 26–bis comma 4) della Legge Regionale n. 24/1994, corredato dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà inviato alla Comunità del Parco per l'espressione del parere e alla Giunta Regionale Toscana per l'esame istruttorio finalizzato all'approvazione

definitiva.

5. **Di autorizzare**, pertanto, l'esercizio provvisorio sulla base del bilancio deliberato limitando le spese ad un dodicesimo dell'importo iscritto in ciascun conto del bilancio ad eccezione delle spese obbligatorie per legge o indivisibili o necessarie per non arrecare danno patrimoniale all'ente parco ai sensi dell'art. 35 comma 8) della L.R. n.35/2015.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Vista la proposta di deliberazione sopra riportata ed i documenti ad essa allegati;
- Con *votazione unanime*, espressa nei modi e nelle forme di legge;

APPROVA

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

F.to IL PRESIDENTE
Venturi Lucia

-

F.to IL SEGRETARIO
Arch. Enrico Giunta

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suesposta deliberazione viene iniziata la pubblicazione all'Albo di questo Ente Parco per 15 giorni consecutivi a partire dal 28-12-15.

Si attesta altresì che, contestualmente, ne è stata data comunicazione agli Enti Locali facenti parte della Comunità del Parco, attraverso apposito elenco inviato per la pubblicazione ai sensi dell'art. 17, comma 1, dello Statuto dell'Ente Parco stesso.

Alberese (GR), lì 28-12-15

F.to IL RESPONSABILE
Dott.Ssa Catia Biliotti .

Copia conforme all'originale per uso amministrativo e d'ufficio.

Alberese (GR), lì 28-12-15.

F.to IL RESPONSABILE
Dott.Ssa Catia Biliotti .

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2015			2016	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
	A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 473.700,00	€ 416.210,43
		A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 6.200,00	€ 4.700,00
	A.1.a.0001	Ricavi per sanzioni amministrative	€ 4.000,00	€ 3.000,00
	A.1.a.0010	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini istituzionali	€ 200,00	€ 200,00
	A.1.a.0011	Ricavi per prestazioni didattica ambientale	€ 2.000,00	€ 1.500,00
		A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 467.500,00	€ 411.510,43
	A.1.b.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	€ 335.000,00	€ 315.000,00
	A.1.b.0002	Ricavi per noleggi e concessioni beni parco	€ 91.500,00	€ 61.500,00
	A.1.b.0007	Ricavi vendita fauna e da permessi pesca	€ 35.000,00	€ 34.307,97
	A.1.b.0008	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini commerciali	€ 6.000,00	702,46
	A.2) Variazione delle rimanenze		0,00	0,00
		A.2.a) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	0,00	0,00
	A.2.a.0001	Rimanenze iniziali di prodotti in corso di lavorazione (segno meno o dare)	0,00	0,00
	A.2.a.0002	Rimanenze finali di prodotti in corso di lavorazione (segno più o avere)	0,00	0,00
		A.2.b) Variazione delle rimanenze di prodotti semilavorati	0,00	0,00
	A.2.b.0001	Rimanenze iniziali di prodotti semilavorati (segno meno o dare)	0,00	0,00
	A.2.b.0002	Rimanenze finali di prodotti semilavorati (segno più o avere)	0,00	0,00
		A.2.c) Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	0,00	0,00
	A.2.c.0001	Rimanenze iniziali di prodotti finiti (segno meno o dare)	0,00	0,00
	A.2.c.0002	Rimanenze finali di prodotti finiti (segno più o avere)	0,00	0,00
	A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00
		A.3.a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
	A.3.a.0001	Rimanenze iniziali dei lavori in corso su ordinazione (segno meno o dare)	0,00	0,00
	A.3.a.0002	Rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione (segno più o avere)	0,00	0,00
	A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)		0,00	0,00
		A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00
	A.4.a.0001	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00
		A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00
	A.4.b.0001	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00
	A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		1.457.920,92	1.786.053,58
		A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione	1.100.666,67	1.297.233,33
	A.5.a.0001	Contributo c/esercizio da Regione ordinario	€ 1.100.666,67	€ 1.270.833,33
	A.5.a.0002	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: L.R. n.7/98 - GAV	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0003	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: L.R. n.49/95 Festa dei Parchi	€ 0,00	€ 4.900,00

	A.5.a.0004	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Progetto SaTuR Go Green Mare	€ 0,00	€ 6.500,00
	A.5.a.0005	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Estate nei Parchi	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0006	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Servizio Antincendio	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0007	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Pianeta Galileo	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0008	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Progetto Biodiversità	€ 0,00	€ 15.000,00
		A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici	214.814,74	292.064,74
	A.5.b.0001	Contributi in c/esercizio da Provincia ordinario	€ 0,00	€ 81.000,00
	A.5.b.0002	Contributi in c/esercizio da Provincia finalizzato	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0003	Contributi in c/esercizio da Comune Grosseto ordinario	€ 175.756,74	€ 165.756,74
	A.5.b.0004	Contributi in c/esercizio da Comune Grosseto finalizzato	€ 0,00	€ 6.250,00
	A.5.b.0005	Contributi in c/esercizio da Comune Orbetello ordinario	€ 27.340,00	€ 27.340,00
	A.5.b.0006	Contributi in c/esercizio da Comune Orbetello finalizzato	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0007	Contributi in c/esercizio da Comune Magliano in Toscana ordinario	€ 11.718,00	€ 11.718,00
	A.5.b.0008	Contributi in c/esercizio da Comune Magliano in Toscana finalizzato	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0009	Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici finalizzato	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0010	Contributi in c/esercizio da altri Enti Parco finalizzato	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0011	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente per progetti	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0013	Contributi in c/esercizio da CE per progetti	€ 0,00	€ 0,00
		A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	€ 63.206,60	€ 117.704,13
	A.5.c.0002	Contributi in c/esercizio da Istituto tesoriere	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	A.5.c.0003	Contributi in c/esercizio da istituzioni private di settore	0,00	0,00
	A.5.c.0004	Contributi in c/esercizio da altri privati	0,00	1.000,00
	A.5.c.0005	Contributi in c/esercizio finalizzati attività commerciale	0,00	0,00
	A.5.c.0006	Ricavi per sterilizzo contributi c/esercizio da COFI	53.206,60	106.704,13
		A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	78.232,91	74.348,49
	A.5.d.0001	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti da COFI	78.232,91	74.348,49
		A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	1.000,00	4.702,89
	A.5.e.0001	Ricavi per tasse concorsi	0,00	0,00
	A.5.e.0002	Ricavi per diritti segreteria accesso atti	0,00	0,00
	A.5.e.0003	Ricavi per rimborso oneri personale presso terzi	0,00	0,00
	A.5.e.0004	Ricavi per rimborsi da dipendenti	0,00	0,00
	A.5.e.0005	Ricavi per rimborsi utenze	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.e.0006	Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	€ 1.000,00	€ 4.702,89
	A.5.e.0007	Ricavi per rimborsi Inail	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.e.0008	Ricavi per rimborsi ed indennizzi assicurativi	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.e.0009	Ricavi per rimborsi ed indennizzi derivanti da interventi coattivi	0,00	0,00
	A.5.e.0010	Plusvalenze alienazione ricorrente immobilizzazioni strumentali	0,00	0,00
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			1.931.620,92	2.202.264,01
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
	B.6) Acquisti di beni		41.200,00	35.500,00
	B.6.a) Acquisti di beni istituzionali		€ 27.500,00	€ 24.000,00
	B.6.a.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.a.0002	Acquisto divise e vestiario personale	€ 5.000,00	€ 0,00
	B.6.a.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 9.000,00	€ 10.000,00
	B.6.a.0004	Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	€ 10.000,00	€ 11.000,00
	B.6.a.0005	Acquisti pubblicazioni utilizzo diretto corrente	€ 1.000,00	€ 3.000,00
	B.6.a.0006	Acquisto materiale di consumo	€ 1.500,00	€ 0,00

	B.6.a.0007	Acquisti di materiale divulgativo e prodotti tipici locali	€ 1.000,00	€ 0,00
		B.6.b) Acquisti di beni commerciali	€ 13.700,00	€ 11.500,00
	B.6.b.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0002	Acquisto animali da allevamento	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0003	Acquisto munizioni per abbattimenti	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.6.b.0004	Acquisto mangimi e medicinali animali	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.6.b.0005	Acquisti gadget e prodotti merchandising	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0006	Acquisti pubblicazioni per rivendita	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0007	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.6.b.0008	Acquisto materiale di consumo	€ 4.000,00	€ 6.000,00
	B.6.b.0009	Acquisto materiale divulgativo (depliant, cartine....)	€ 4.200,00	€ 0,00
	B.7) Acquisti di servizi		€ 655.936,73	€ 885.755,16
		B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 101.562,67	€ 160.404,21
	B.7.a.0001	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	€ 80.288,47	€ 110.300,34
	B.7.a.0002	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 0,00	€ 21.303,87
	B.7.a.0003	Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.500,00
	B.7.a.0004	Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.a.0005	Manutenzioni e riparazioni su beni attività commerciale	€ 2.000,00	€ 8.000,00
	B.7.a.0006	Manutenzioni e riparazioni su beni attività commerciale	€ 8.905,20	€ 10.300,00
	B.7.a.0008	Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni	€ 8.869,00	€ 8.500,00
		B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 554.374,06	€ 725.350,95
	B.7.b.0001	Servizi pulizia	€ 11.000,00	€ 10.248,00
	B.7.b.0003	Utenze acqua	€ 2.500,00	€ 2.575,00
	B.7.b.0004	Utenze energia elettrica	€ 13.000,00	€ 13.000,00
	B.7.b.0005	Utenze gas e riscaldamento	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0006	Utenze telefoniche fisse	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0007	Utenze telefoniche mobile	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	B.7.b.0008	Utenze connettività e reti	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0009	Servizi pulizia commerciale	€ 17.500,00	€ 16.650,00
	B.7.b.0010	Utenze acqua commerciale	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.7.b.0011	Utenze energia elettrica commerciale	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0012	Utenze gas e riscaldamento commerciale	€ 2.650,00	€ 2.650,00
	B.7.b.0013	Utenze telefoniche fisse commerciale	€ 2.761,00	€ 2.761,00
	B.7.b.0014	Utenze connettività e reti commerciale	€ 500,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0015	Servizi trasporto commerciale	€ 92.939,36	€ 119.000,00
	B.7.b.0016	Servizi guida turistica commerciale	€ 32.000,00	€ 37.000,00
	B.7.b.0017	Servizi associazioni pesca commerciale	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0018	Servizi eviscerazione fauna commerciale	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0019	Servizi smaltimento carcasse	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0020	Prestazioni professionali tecniche	€ 36.381,78	€ 27.500,00
	B.7.b.0021	Prestazioni professionali scientifiche	€ 33.794,00	€ 58.752,00
	B.7.b.0022	Consulenze legali e notarili	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0023	Patrocinio legale	€ 11.627,84	€ 5.000,00
	B.7.b.0024	Consulenze amministrative e fiscali	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0025	Servizi sicurezza e salute sul lavoro	€ 11.100,00	€ 16.500,00
	B.7.b.0026	Altri servizi appaltati	€ 29.900,08	€ 38.520,00
	B.7.b.0027	Altri servizi appaltati commerciali	€ 115.000,00	€ 146.685,00
	B.7.b.0028	Servizi visite fiscali dipendenti	€ 100,00	€ 100,00
	B.7.b.0029	Servizi mensa appaltati e buoni pasto commerciale	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0030	Servizi buoni pasto	€ 4.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0031	Servizi catering e somministrazione	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0032	Servizi viaggio e soggiorno	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0033	Servizi formazione al personale	€ 21.570,00	€ 21.570,00
	B.7.b.0034	Servizi forniti da agenzie di lavoro	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0035	Competenze consiglio direttivo e presidente	€ 23.150,00	€ 17.960,00
	B.7.b.0036	Competenze collegio revisori	€ 7.200,00	€ 7.200,00
	B.7.b.0037	Competenze comitato scientifico	€ 3.600,00	€ 1.600,00
	B.7.b.0038	Altri servizi	€ 10.100,00	€ 34.658,89
	B.7.b.0039	Altri servizi commerciali	€ 0,00	€ 5.000,00
	B.7.b.0040	Oneri bancari	€ 1.000,00	€ 0,00
	B.7.b.0041	Assicurazioni	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	B.7.b.0042	Assicurazioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0043	Spese di pubblicità	€ 0,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0044	Spese per manifestazioni e convegni	€ 8.000,00	€ 70.421,06
	B.7.b.0045	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 0,00

	B.8) Godimento di beni di terzi		€ 62.057,06	€ 63.080,85
		B.8.a) Godimento di beni di terzi	€ 62.057,06	€ 63.080,85
	B.8.a.0001	Canoni noleggio automezzi	€ 38.000,00	€ 37.868,85
	B.8.a.0002	Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.300,00	€ 1.300,00
	B.8.a.0003	Canoni noleggio software	€ 9.957,06	€ 11.112,00
	B.8.a.0004	Canoni noleggio software commerciale	€ 5.800,00	€ 5.800,00
	B.8.a.0005	Canoni leasing finanziari	€ 0,00	€ 0,00
	B.8.a.0006	Canoni leasing operativi	€ 0,00	€ 0,00
	B.8.a.0007	Canoni locazioni immobili	€ 7.000,00	€ 7.000,00
	B.8.a.0007	Altri canoni noleggio	€ 0,00	€ 0,00
	B.9) Personale		€ 925.914,12	€ 927.237,91
		B.9.a) Salari e stipendi	€ 725.142,69	€ 725.142,69
	B.9.a.0001	Stipendi direttore e dirigenza	€ 135.762,27	€ 135.762,27
	B.9.a.0002	Stipendi personale tecnico e amministrativo	€ 465.852,10	€ 465.852,10
	B.9.a.0003	Stipendi personale tecnico e amministrativo commerciale	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.a.0006	Competenze accessorie fisse personale	€ 71.687,42	€ 71.687,42
	B.9.a.0007	Competenze accessorie variabili direttore e dirigenza	€ 8.713,67	€ 8.713,67
	B.9.a.0008	Competenze accessorie variabili personale	€ 37.271,02	€ 37.271,02
	B.9.a.0009	Competenze straordinari e festivi personale	€ 5.856,21	€ 5.856,21
	B.9.a.0010	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	€ 0,00	€ 0,00
		B.9.b) Oneri sociali	€ 195.771,43	€ 196.895,22
	B.9.b.0001	Oneri stipendi direttore e dirigenza	€ 37.621,75	€ 37.621,75
	B.9.b.0002	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo	€ 146.724,63	€ 146.724,63
	B.9.b.0005	Oneri previdenziali Inps	€ 2.783,41	€ 1.907,20
	B.9.b.0006	Oneri assicurativi Inail	€ 8.641,64	€ 10.641,64
		B.9.c) Trattamento di fine rapporto (TFR)	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.c.0001	Trattamento fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00
		B.9.d) Trattamento di quiescenza e simile	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.d.0001	Trattamento quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00
		B.9.e) Altri costi del personale	€ 5.000,00	€ 5.200,00
	B.9.e.0001	Tirocini, borse e assegni di studio	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.e.0002	Contratti di cococo e cocopro	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.e.0003	Costi corsi formazione personale	€ 3.000,00	€ 3.200,00
	B.9.e.0004	Costi missioni e trasferte personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 79.317,36	€ 75.432,94
		B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 3.680,01	€ 3.680,01
	B.10.a.0001	Ammortamento Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0002	Ammortamento costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0003	Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0004	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 3.680,01	€ 3.680,01
	B.10.a.0005	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0006	Ammortamento immobilizzazioni immateriali commerciali	€ 0,00	€ 0,00
		B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 75.637,35	€ 71.752,93
	B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	€ 44.328,12	€ 44.328,12
	B.10.b.0002	Ammortamento Impianti e macchinari	€ 5.937,50	€ 2.968,75
	B.10.b.0003	Ammortamento Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.b.0004	Ammortamento Attrezzature ordinarie	€ 5.207,73	€ 4.792,18
	B.10.b.0005	Ammortamento Attrezzature ordinarie commerciali	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.b.0006	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia	€ 8.347,38	€ 8.839,28
	B.10.b.0007	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia commerciali	€ 1.480,72	€ 988,70
	B.10.b.0008	Ammortamento Mobili e arredi	€ 2.387,26	€ 2.387,26
	B.10.b.0009	Ammortamento Mobili e arredi commerciale	€ 300,00	€ 300,00
	B.10.b.0010	Ammortamento Automezzi	€ 500,00	€ 1.000,00
	B.10.b.0011	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio	€ 6.156,44	€ 5.156,44

	B.10.b.0012	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio commerciale	€ 992,20	€ 992,20
		B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.c.0001	Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
		B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.d.0001	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00	€ 0,00
		B.11) Variazioni delle rimanenze delle materie prime ,sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.a) Variazione delle rimanenze di materie prime	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.a.0001	Rimanenze iniziali di materie prime	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.a.0002	Rimanenze finali di materie prime	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.b) Variazione delle rimanenze di materie sussidiarie	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.b.0001	Rimanenze iniziali di materie sussidiarie	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.b.0002	Rimanenze finali di materie sussidiarie	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.c) Variazione delle rimanenze di materie di consumo	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.c.0001	Rimanenze iniziali di materie di consumo	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.c.0002	Rimanenze finali di materie di consumo	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.d) Variazione delle rimanenze di merci	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.d.0001	Rimanenze iniziali di merci	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.d.0002	Rimanenze finali di merci	€ 0,00	€ 0,00
		B.12) Accantonamenti per rischi e oneri	€ 0,00	€ 5.000,00
		B.12.a) Accantonamenti per imposte	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.a.0001	Accantonamenti per imposte	€ 0,00	€ 0,00
		B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.b.0001	Accantonamenti per contenziosi legali fornitori	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.b.0001	Accantonamenti per contenziosi legali clienti	€ 0,00	€ 0,00
		B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0,00	€ 5.000,00
	B.12.c.0001	Accantonamenti per rischi su crediti clienti	€ 0,00	€ 5.000,00
		B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.d.0001	Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00
		B.13) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
		B.13.a) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
	B.13.a.0001	Accantonamento per ferie ed ore personale	€ 0,00	€ 0,00
	B.13.a.0002	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
		B.14) Oneri diversi di gestione	€ 105.955,00	€ 151.389,05
		B.14.a) Oneri diversi di gestione	€ 105.955,00	€ 151.389,05
	B.14.a.0001	Costi per risarcimenti danni fauna e avifauna	€ 75.780,00	€ 110.000,00
	B.14.a.0002	Cancelleria e stampati	€ 2.500,00	€ 3.000,00
	B.14.a.0003	Spese postali	€ 1.100,00	€ 1.452,05
	B.14.a.0007	Tassa proprietà automezzi	€ 500,00	€ 100,00
	B.14.a.0008	Tarsu - Trise e altri tributi locali	€ 12.000,00	€ 15.000,00
	B.14.a.0009	Valori bollati e ccgg	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0010	IMU	€ 2.000,00	€ 1.862,00
	B.14.a.0011	Ritenute alla fonte d'imposta su interessi attivi	€ 100,00	€ 0,00
	B.14.a.0012	Oneri consorzi bonifica	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0014	Imposte registro contratti	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0015	Imposte ed oneri demaniali	€ 3.000,00	€ 6.000,00
	B.14.a.0016	Quote associative annuali	€ 7.475,00	€ 7.475,00
	B.14.a.0017	Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 5.000,00
		B - TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.870.380,27	2.143.395,91
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	61.240,65	58.868,10
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
		C.1) Interessi attivi	€ 200,00	€ 200,00
		C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 100,00	€ 100,00
	C.1.a.0001	Interessi attivi su c/c bancario Banca Tesoriere	€ 100,00	€ 100,00
		C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	€ 100,00	€ 100,00
	C.1.b.0001	Interessi attivi su c/c poste italiane	€ 100,00	€ 100,00
	C.1.b.0002	Interessi attivi su c/c poste private	€ 0,00	€ 0,00
		C.1.c) Altri interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00
	C.1.c.0001	Interessi attivi clienti	€ 0,00	€ 0,00
	C.1.c.0002	Altri interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00
		C.2) Altri proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00

		C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	C.2.a.0001	Utili e dividendi su partecipazioni XY	€ 0,00	€ 0,00
		C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	€ 0,00	€ 0,00
	C.2.b.0001	Utili su cambi	€ 0,00	€ 0,00
	C.2.b.0002	Utili da titoli o altre immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
		C.3) Interessi passivi	€ 0,00	€ 0,00
		C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	€ 0,00	€ 0,00
	C.3.a.0001	Interessi passivi su anticipazione conto corrente tesoreria	€ 0,00	€ 0,00
		C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	€ 0,00	€ 0,00
	C.3.b.0001	Interessi passivi su anticipazione conto corrente postale	€ 0,00	€ 0,00
		C.3.c) Interessi passivi su Mutui	€ 0,00	€ 0,00
	C.3.c.0001	Interessi passivi su mutuo XY	€ 0,00	€ 0,00
		C.4) Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
		C.4.a) Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
	C.4.a.0001	Interessi passivi fornitori di dilazione	€ 0,00	€ 0,00
	C.4.a.0002	Interessi passivi fornitori di mora	€ 0,00	€ 0,00
	C.4.a.0003	Perdite su cambi	€ 0,00	€ 0,00
		C - TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 200,00	€ 200,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
		D.1) Rettifiche di valore positive	€ 0,00	€ 0,00
		D.1.a) Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
	D.1.a.0001	Rivalutazioni beni Legge XY	€ 0,00	€ 0,00
		D.2) Rettifiche di valore negative	€ 0,00	€ 0,00
		D.2.a) Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0001	Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0002	Svalutazioni immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0003	Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0004	Svalutazioni attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00
		D - TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
		E.1) Proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00
		E.1.a) Plusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.a.0001	Plusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.a.0002	Plusvalenze patrimoniali commerciali	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.a.0003	Plusvalenze da alienazioni titoli immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
		E.1.b) Sopravvenienze e insussistenze attive	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.b.0001	Sopravvenienze attive	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.b.0002	Insussistenze di passivo	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.b.0003	Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo tassate	€ 0,00	€ 0,00
		E.2) Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
		E.2.a) Minusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
	E.2.a.0001	Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
	E.2.a.0002	Minusvalenze patrimoniali commerciali	€ 0,00	€ 0,00
	E.2.a.0003	Minusvalenze da alienazioni titoli immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00
		E.2.b) Sopravvenienze e insussistenze passive	€ 0,00	€ 0,00
	E.2.b.0001	Sopravvenienze passive	€ 0,00	€ 0,00
	E.2.b.0002	Insussistenze di attivo	€ 0,00	€ 0,00
	E.2.b.0003	Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo tassate	€ 0,00	€ 0,00
		E - TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	€ 61.440,65	€ 59.068,10
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE				
		F.1) Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 61.440,65	€ 59.068,10
		F.1.a) Imposte correnti dell'esercizio	€ 61.340,65	€ 58.968,10
	F.1.a.0001	Ires	€ 1.000,00	€ 1.000,00

	<i>F.1.a.0002</i>	<i>Irap retributivo</i>	€ 59.340,65	€ 57.068,10
	<i>F.1.a.0003</i>	<i>Irap produttivo</i>	€ 1.000,00	€ 900,00
		F.1.b) Imposte differite e anticipate	€ 100,00	€ 100,00
	<i>F.1.b.0001</i>	<i>Ires anticipata</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0002</i>	<i>Ires differita</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0003</i>	<i>Irap retributivo anticipata</i>	€ 100,00	€ 100,00
	<i>F.1.b.0004</i>	<i>Irap retributivo differita</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0005</i>	<i>Irap produttivo anticipata</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0006</i>	<i>Irap produttivo differita</i>	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (UTILE O PERDITA)			0,00	0,00

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2016			2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
	A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 473.700,00	€ 473.700,00	€ 473.700,00
		A.1.a) Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	€ 6.200,00	€ 6.200,00	€ 6.200,00
	A.1.a.0001	Ricavi per sanzioni amministrative	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	A.1.a.0010	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini istituzionali	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
	A.1.a.0011	Ricavi per prestazioni didattica ambientale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
		A.1.b) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 467.500,00	€ 467.500,00	€ 467.500,00
	A.1.b.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	€ 335.000,00	€ 335.000,00	€ 335.000,00
	A.1.b.0002	Ricavi per noleggi e concessioni beni parco	€ 91.500,00	€ 91.500,00	€ 91.500,00
	A.1.b.0007	Ricavi vendita fauna e da permessi pesca	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
	A.1.b.0008	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini commerciali	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	A.2) Variazione delle rimanenze		0,00	0,00	0,00
		A.2.a) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	0,00	0,00	0,00
	A.2.a.0001	Rimanenze iniziali di prodotti in corso di lavorazione (segno meno o dare)	0,00	0,00	0,00
	A.2.a.0002	Rimanenze finali di prodotti in corso di lavorazione (segno più o avere)	0,00	0,00	0,00
		A.2.b) Variazione delle rimanenze di prodotti semilavorati	0,00	0,00	0,00
	A.2.b.0001	Rimanenze iniziali di prodotti semilavorati (segno meno o dare)	0,00	0,00	0,00
	A.2.b.0002	Rimanenze finali di prodotti semilavorati (segno più o avere)	0,00	0,00	0,00
		A.2.c) Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	0,00	0,00	0,00
	A.2.c.0001	Rimanenze iniziali di prodotti finiti (segno meno o dare)	0,00	0,00	0,00
	A.2.c.0002	Rimanenze finali di prodotti finiti (segno più o avere)	0,00	0,00	0,00
	A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
		A.3.a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
	A.3.a.0001	Rimanenze iniziali dei lavori in corso su ordinazione (segno meno o dare)	0,00	0,00	0,00
	A.3.a.0002	Rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione (segno più o avere)	0,00	0,00	0,00
	A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)		0,00	0,00	0,00
		A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
	A.4.a.0001	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	0,00
		A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00	0,00
	A.4.b.0001	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00	0,00
	A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		1.457.920,92	1.358.047,65	1.324.714,32
		A.5.a) Contributi in conto esercizio da Regione	1.100.666,67	1.054.000,00	1.020.666,67
	A.5.a.0001	Contributo c/esercizio da Regione ordinario	€ 1.100.666,67	€ 1.054.000,00	€ 1.020.666,67
	A.5.a.0002	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: L.R. n.7/98 - GAV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0003	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: L.R. n.49/95 Festa dei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0004	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Progetto SaTuR Go Green Mare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0005	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Estate nei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0006	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Servizio Antincendio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0007	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Pianeta Galileo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.a.0008	Contributo c/esercizio da Regione finalizzato: Progetto Biodiversità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

		A.5.b) Contributi in conto esercizio da altri Enti pubblici	214.814,74	214.814,74	214.814,74
	A.5.b.0001	Contributi in c/esercizio da Provincia ordinario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0002	Contributi in c/esercizio da Provincia finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0003	Contributi in c/esercizio da Comune Grosseto ordinario	€ 175.756,74	€ 175.756,74	€ 175.756,74
	A.5.b.0004	Contributi in c/esercizio da Comune Grosseto finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0005	Contributi in c/esercizio da Comune Orbetello ordinario	€ 27.340,00	€ 27.340,00	€ 27.340,00
	A.5.b.0006	Contributi in c/esercizio da Comune Orbetello finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0007	Contributi in c/esercizio da Comune Magliano in Toscana ordinario	€ 11.718,00	€ 11.718,00	€ 11.718,00
	A.5.b.0008	Contributi in c/esercizio da Comune Magliano in Toscana finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0009	Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0010	Contributi in c/esercizio da altri Enti Parco finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0011	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente per progetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0013	Contributi in c/esercizio da CE per progetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		A.5.c) Contributi in conto esercizio da altri soggetti	€ 63.206,60	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	A.5.c.0002	Contributi in c/esercizio da Istituto tesoriere	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	A.5.c.0003	Contributi in c/esercizio da istituzioni private di settore	0,00	0,00	0,00
	A.5.c.0004	Contributi in c/esercizio da altri privati	0,00	0,00	0,00
	A.5.c.0005	Contributi in c/esercizio finalizzati attività commerciale	0,00	0,00	0,00
	A.5.c.0006	Ricavi per sterilizzo contributi c/esercizio da COFI	53.206,60	0,00	0,00
		A.5.d) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	78.232,91	78.232,91	78.232,91
	A.5.d.0001	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti da COFI	78.232,91	78.232,91	78.232,91
		A.5.e) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	A.5.e.0001	Ricavi per tasse concorsi	0,00	0,00	0,00
	A.5.e.0002	Ricavi per diritti segreteria accesso atti	0,00	0,00	0,00
	A.5.e.0003	Ricavi per rimborso oneri personale presso terzi	0,00	0,00	0,00
	A.5.e.0004	Ricavi per rimborsi da dipendenti	0,00	0,00	0,00
	A.5.e.0005	Ricavi per rimborsi utenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.e.0006	Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	A.5.e.0007	Ricavi per rimborsi Inail	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.e.0008	Ricavi per rimborsi ed indennizzi assicurativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.e.0009	Ricavi per rimborsi ed indennizzi derivanti da interventi coattivi	0,00	0,00	0,00
	A.5.e.0010	Plusvalenze alienazione ricorrente immobilizzazioni strumentali	0,00	0,00	0,00
A -TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			1.931.620,92	1.831.747,65	1.798.414,32
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
	B.6) Acquisti di beni		41.200,00	41.200,00	41.200,00
		B.6.a) Acquisti di beni istituzionali	€ 27.500,00	€ 27.500,00	€ 27.500,00
	B.6.a.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.a.0002	Acquisto divise e vestiario personale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.6.a.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
	B.6.a.0004	Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.6.a.0005	Acquisti pubblicazioni utilizzo diretto corrente	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.6.a.0006	Acquisto materiale di consumo	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.6.a.0007	Acquisti di materiale divulgativo e prodotti tipici locali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
		B.6.b) Acquisti di beni commerciali	€ 13.700,00	€ 13.700,00	€ 13.700,00
	B.6.b.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0002	Acquisto animali da allevamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0003	Acquisto munizioni per abbattimenti	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.6.b.0004	Acquisto mangimi e medicinali animali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.6.b.0005	Acquisti gadget e prodotti merchandising	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0006	Acquisti pubblicazioni per rivendita	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.6.b.0007	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.6.b.0008	Acquisto materiale di consumo	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	B.6.b.0009	Acquisti di materiale divulgativo (depliant, cartine...)	€ 4.200,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00
	B.7) Acquisti di servizi		€ 655.936,73	€ 597.443,46	€ 564.110,13
		B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 101.562,67	€ 75.498,76	€ 56.274,20
	B.7.a.0001	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	€ 80.288,47	€ 44.224,56	€ 35.000,00
	B.7.a.0002	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00
	B.7.a.0003	Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

	B.7.a.0004	Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.a.0005	Manutenzioni e riparazioni su beni attività commerciale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.a.0006	Manutenzioni e riparazioni su beni attività commerciale	€ 8.905,20	€ 8.905,20	€ 8.905,20
	B.7.a.0008	Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni uso promiscuo	€ 8.869,00	€ 8.869,00	€ 8.869,00
		B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 554.374,06	€ 521.944,70	€ 507.835,93
	B.7.b.0001	Servizi pulizia	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
	B.7.b.0003	Utenze acqua	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	B.7.b.0004	Utenze energia elettrica	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
	B.7.b.0005	Utenze gas e riscaldamento	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0006	Utenze telefoniche fisse	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0007	Utenze telefoniche mobile	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	B.7.b.0008	Utenze connettività e reti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0009	Servizi pulizia commerciale	€ 17.500,00	€ 17.500,00	€ 17.500,00
	B.7.b.0010	Utenze acqua commerciale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.7.b.0011	Utenze energia elettrica commerciale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0012	Utenze gas e riscaldamento commerciale	€ 2.650,00	€ 2.650,00	€ 2.650,00
	B.7.b.0013	Utenze telefoniche fisse commerciale	€ 2.761,00	€ 2.761,00	€ 2.761,00
	B.7.b.0014	Utenze connettività e reti commerciale	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0015	Servizi trasporto commerciale	€ 92.939,36	€ 81.800,00	€ 71.800,00
	B.7.b.0016	Servizi guida turistica commerciale	€ 32.000,00	€ 32.000,00	€ 30.000,00
	B.7.b.0017	Servizi associazioni pesca commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0018	Servizi eviscerazione fauna commerciale	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0019	Servizi smaltimento carcasse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0020	Prestazioni professionali tecniche	€ 36.381,78	€ 36.381,78	€ 36.381,78
	B.7.b.0021	Prestazioni professionali scientifiche	€ 33.794,00	€ 33.794,00	€ 33.794,00
	B.7.b.0022	Consulenze legali e notarili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0023	Patrocinio legale	€ 11.627,84	€ 11.627,84	€ 11.627,84
	B.7.b.0024	Consulenze amministrative e fiscali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0025	Servizi sicurezza e salute sul lavoro	€ 11.100,00	€ 11.100,00	€ 11.100,00
	B.7.b.0026	Altri servizi appaltati	€ 29.900,08	€ 29.900,08	€ 29.900,08
	B.7.b.0027	Altri servizi appaltati commerciali	€ 115.000,00	€ 115.000,00	€ 112.891,23
	B.7.b.0028	Servizi visite fiscali dipendenti	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	B.7.b.0029	Servizi mensa appaltati e buoni pasto commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0030	Servizi buoni pasto	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.7.b.0031	Servizi catering e somministrazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0032	Servizi viaggio e soggiorno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0033	Servizi formazione al personale	€ 21.570,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0034	Servizi forniti da agenzie di lavoro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0035	Competenze consiglio direttivo e presidente	€ 23.150,00	€ 22.430,00	€ 22.430,00
	B.7.b.0036	Competenze collegio revisori	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
	B.7.b.0037	Competenze comitato scientifico	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
	B.7.b.0038	Altri servizi	€ 10.100,00	€ 10.100,00	€ 10.100,00
	B.7.b.0039	Altri servizi commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0040	Oneri bancari	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0041	Assicurazioni	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	B.7.b.0042	Assicurazioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0043	Spese di pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0044	Spese per manifestazioni e convegni	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	B.7.b.0045	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.8) Godimento di beni di terzi		€ 62.057,06	€ 55.057,06	€ 55.057,06
		B.8.a) Godimento di beni di terzi	€ 62.057,06	€ 55.057,06	€ 55.057,06
	B.8.a.0001	Canoni noleggio automezzi	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00
	B.8.a.0002	Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00
	B.8.a.0003	Canoni noleggio software	€ 9.957,06	€ 9.957,06	€ 9.957,06
	B.8.a.0004	Canoni noleggio software commerciale	€ 5.800,00	€ 5.800,00	€ 5.800,00
	B.8.a.0005	Canoni leasing finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.8.a.0006	Canoni leasing operativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.8.a.0007	Canoni locazioni immobili	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.8.a.0007	Altri canoni noleggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.9) Personale		€ 925.914,12	€ 891.400,52	€ 891.400,52
		B.9.a) Salari e stipendi	€ 725.142,69	€ 690.542,69	€ 690.542,69
	B.9.a.0001	Stipendi direttore e dirigenza	€ 135.762,27	€ 135.762,27	€ 135.762,27
	B.9.a.0002	Stipendi personale tecnico e amministrativo	€ 465.852,10	€ 431.252,10	€ 431.252,10
	B.9.a.0003	Stipendi personale tecnico e amministrativo commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.a.0006	Competenze accessorie fisse personale	€ 71.687,42	€ 71.687,42	€ 71.687,42
	B.9.a.0007	Competenze accessorie variabili direttore e dirigenza	€ 8.713,67	€ 8.713,67	€ 8.713,67
	B.9.a.0008	Competenze accessorie variabili personale	€ 37.271,02	€ 37.271,02	€ 37.271,02
	B.9.a.0009	Competenze straordinari e festivi personale	€ 5.856,21	€ 5.856,21	€ 5.856,21
	B.9.a.0010	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.9.b) Oneri sociali	€ 195.771,43	€ 195.857,83	€ 195.857,83
	B.9.b.0001	Oneri stipendi direttore e dirigenza	€ 37.621,75	€ 37.621,75	€ 37.621,75
	B.9.b.0002	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo	€ 146.724,63	€ 146.724,63	€ 146.724,63
	B.9.b.0005	Oneri previdenziali Inps	€ 2.783,41	€ 2.869,81	€ 2.869,81
	B.9.b.0006	Oneri assicurativi Inail	€ 8.641,64	€ 8.641,64	€ 8.641,64

		B.9.c) Trattamento di fine rapporto (TFR)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.c.0001	Trattamento fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.9.d) Trattamento di quiescenza e simile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.d.0001	Trattamento quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.9.e) Altri costi del personale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.9.e.0001	Tiracini, borse e assegni di studio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.e.0002	Contratti di cococo e cocopro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.9.e.0003	Costi formazione personale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.9.e.0004	Costi missioni e trasferte personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 79.317,36	€ 78.817,36	€ 78.817,36
		B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 3.680,01	€ 3.680,01	€ 3.680,01
	B.10.a.0001	Ammortamento Costi di impianto e di ampliamento promiscui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0002	Ammortamento costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità promiscui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0003	Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno promiscui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0004	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili promiscui	€ 3.680,01	€ 3.680,01	€ 3.680,01
	B.10.a.0005	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali promiscui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.a.0006	Ammortamento immobilizzazioni immateriali commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 75.637,35	€ 75.137,35	€ 75.137,35
	B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	€ 44.328,12	€ 44.328,12	€ 44.328,12
	B.10.b.0002	Ammortamento Impianti e macchinari	€ 5.937,50	€ 5.937,50	€ 5.937,50
	B.10.b.0003	Ammortamento Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.b.0004	Ammortamento Attrezzature ordinarie	€ 5.207,73	€ 5.207,73	€ 5.207,73
	B.10.b.0005	Ammortamento Attrezzature ordinarie commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.b.0006	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia	€ 8.347,38	€ 8.347,38	€ 8.347,38
	B.10.b.0007	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia commerciali	€ 1.480,72	€ 1.480,72	€ 1.480,72
	B.10.b.0008	Ammortamento Mobili e arredi	€ 2.387,26	€ 2.387,26	€ 2.387,26
	B.10.b.0009	Ammortamento Mobili e arredi commerciale	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
	B.10.b.0010	Ammortamento Automezzi	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.b.0011	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio	€ 6.156,44	€ 6.156,44	€ 6.156,44
	B.10.b.0012	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio commerciale	€ 992,20	€ 992,20	€ 992,20
		B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.c.0001	Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.10.d.0001	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11) Variazioni delle rimanenze delle materie prime ,sussidiarie, di consumo e merci		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.a) Variazione delle rimanenze di materie prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.a.0001	Rimanenze iniziali di materie prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.a.0002	Rimanenze finali di materie prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.b) Variazione delle rimanenze di materie sussidiarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.b.0001	Rimanenze iniziali di materie sussidiarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.b.0002	Rimanenze finali di materie sussidiarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.c) Variazione delle rimanenze di materie di consumo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.c.0001	Rimanenze iniziali di materie di consumo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.c.0002	Rimanenze finali di materie di consumo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.11.d) Variazione delle rimanenze di merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.d.0001	Rimanenze iniziali di merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.11.d.0002	Rimanenze finali di merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.12) Accantonamenti per rischi e oneri		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.12.a) Accantonamenti per imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.a.0001	Accantonamenti per imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.12.b) Accantonamenti per contenziosi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.b.0001	Accantonamenti per contenziosi legali fornitori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.b.0001	Accantonamenti per contenziosi legali clienti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.12.c) Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.c.0001	Accantonamenti per rischi su crediti clienti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.12.d) Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.12.d.0001	Accantonamenti per rinnovi contrattuali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.13) Altri accantonamenti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.13.a) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.13.a.0001	Accantonamento per ferie ed ore personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.13.a.0002	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

	B.14) Oneri diversi di gestione		€ 105.955,00	€ 106.615,00	€ 106.615,00
		B.14.a) Oneri diversi di gestione	€ 105.955,00	€ 106.615,00	€ 106.615,00
	B.14.a.0001	Costi per risarcimenti danni fauna e avifauna	€ 75.780,00	€ 76.440,00	€ 76.440,00
	B.14.a.0002	Cancelleria e stampati	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	B.14.a.0003	Spese postali	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 1.100,00
	B.14.a.0007	Tassa proprietà automezzi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0008	Tarsu - Trise e altri tributi locali	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
	B.14.a.0009	Valori bollati e ccgg	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0010	IMU	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.14.a.0011	Ritenute alla fonte d'imposta su interessi attivi	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	B.14.a.0012	Oneri consorzi bonifica	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0014	Imposte registro contratti	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.14.a.0015	Imposte ed oneri demaniali	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.14.a.0016	Quote associative annuali	€ 7.475,00	€ 7.475,00	€ 7.475,00
	B.14.a.0017	Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B - TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.870.380,27	1.770.533,40	1.737.200,07
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		61.240,65	61.214,25	61.214,25
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	C.1) Interessi attivi		€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
		C.1.a) Interessi attivi su c/c bancario	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	C.1.a.0001	Interessi attivi su c/c bancario Banca Tesoriere	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
		C.1.b) Interessi attivi su c/c postale	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	C.1.b.0001	Interessi attivi su c/c poste italiane	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	C.1.b.0002	Interessi attivi su c/c poste private	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.1.c) Altri interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.1.c.0001	Interessi attivi clienti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.1.c.0002	Altri interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.2) Altri proventi finanziari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.2.a) Proventi finanziari su partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.2.a.0001	Utili e dividendi su partecipazioni XY	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.2.b) Altri proventi finanziari su titoli e crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.2.b.0001	Utili su cambi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.2.b.0002	Utili da titoli o altre immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.3) Interessi passivi		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.3.a) Interessi passivi su c/c bancario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.3.a.0001	Interessi passivi su anticipazione conto corrente tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.3.b) Interessi passivi su c/c postale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.3.b.0001	Interessi passivi su anticipazione conto corrente postale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.3.c) Interessi passivi su Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.3.c.0001	Interessi passivi su mutuo XY	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.4) Altri oneri finanziari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		C.4.a) Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.4.a.0001	Interessi passivi fornitori di dilazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.4.a.0002	Interessi passivi fornitori di mora	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C.4.a.0003	Perdite su cambi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	C - TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	D.1) Rettifiche di valore positive		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		D.1.a) Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D.1.a.0001	Rivalutazioni beni Legge XY	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D.2) Rettifiche di valore negative		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		D.2.a) Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0001	Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0002	Svalutazioni immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0003	Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D.2.a.0004	Svalutazioni attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	D - TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
	E.1) Proventi straordinari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		E.1.a) Plusvalenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.a.0001	Plusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.a.0002	Plusvalenze patrimoniali commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.a.0003	Plusvalenze da alienazioni titoli immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		E.1.b) Sopravvenienze e insussistenze attive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.b.0001	Sopravvenienze attive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E.1.b.0002	Insussistenze di passivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

	<i>E.1.b.0003</i>	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo tassate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E.2) Oneri straordinari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		E.2.a) Minusvalenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>E.2.a.0001</i>	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>E.2.a.0002</i>	<i>Minusvalenze patrimoniali commerciali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>E.2.a.0003</i>	<i>Minusvalenze da alienazioni titoli immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		E.2.b) Sopravvenienze e insussistenze passive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>E.2.b.0001</i>	<i>Sopravvenienze passive</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>E.2.b.0002</i>	<i>Insussistenze di attivo</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>E.2.b.0003</i>	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo tassate</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	E -TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)		€ 61.440,65	€ 61.414,25	€ 61.414,25
	F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE				
	F.1) Imposte sul reddito dell'esercizio		€ 61.440,65	€ 61.414,25	€ 61.414,25
		F.1.a) Imposte correnti dell'esercizio	€ 61.340,65	€ 61.314,25	€ 61.314,25
	<i>F.1.a.0001</i>	<i>Ires</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	<i>F.1.a.0002</i>	<i>Irap retributivo</i>	€ 59.340,65	€ 59.314,25	€ 59.314,25
	<i>F.1.a.0003</i>	<i>Irap produttivo</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
		F.1.b) Imposte differite e anticipate	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	<i>F.1.b.0001</i>	<i>Ires anticipata</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0002</i>	<i>Ires differita</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0003</i>	<i>Irap retributivo anticipata</i>	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
	<i>F.1.b.0004</i>	<i>Irap retributivo differita</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0005</i>	<i>Irap produttivo anticipata</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<i>F.1.b.0006</i>	<i>Irap produttivo differita</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (UTILE O PERDITA)		0,00	0,00	0,00



Allegato sub c)

IL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2016 - 2018

L'Ente Parco regionale della Maremma, ad oggi, non ha risorse da destinare al finanziamento degli investimenti.



Allegato sub d)

RELAZIONE DELL'ORGANO DI AMMINISTRAZIONE

**Relazione illustrativa
ai sensi dell'art. 35 e 36 L.R. n. 30/2015**

INTRODUZIONE

L'Ente Parco Regionale della Maremma è stato istituito con legge regionale n. 65/1975, successivamente modificata dalla legge regionale n. 24/1994.

Il Parco regionale della Maremma persegue, per fini istituzionali, la salvaguardia dell'ambiente e la conservazione della natura, coniugando ad esse il razionale inserimento antropico basato sullo sviluppo sostenibile.

Per disposizione della legge regionale n. 66/2011 (legge finanziaria regionale 2012) gli enti parco regionali hanno introdotto, dal 01/01/2014, la contabilità economico-patrimoniale.

Il Conto economico preventivo per gli esercizi 2016-2018 è presentato in pareggio nel rispetto delle norme in materia di bilancio delle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici.

La Regione Toscana con delibera di Giunta n. 522 del 5 aprile 2005 – Allegato A) ha individuato l'Ente Parco regionale della Maremma tra gli enti dipendenti regionali e con delibera di Giunta n. 13 del 14/01/2013 ha impartito agli enti dipendenti della Regione Toscana le direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, le modalità di redazione, i criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della legge regionale n. 65/2010 come modificata dalla legge regionale n. 66/2011.

Con la legge finanziaria regionale 2014, legge regionale n. 77 del 24/12/2013, è stato definito il concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno regionale da perseguire attraverso:

1. il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
2. il raggiungimento del pareggio di bilancio.

Nel triennio 2014-2016 l'obiettivo del contenimento dei costi di funzionamento è perseguito attraverso:

1. riduzione della spesa di personale del 5% avendo a riferimento la spesa sostenuta nell'esercizio 2010 calcolata secondo le indicazioni della circolare MEF n. 9/2006, qualora l'obiettivo non sia già stato raggiunto nel corso del 2013;
2. mantenimento della spesa del personale ad un livello non superiore a quello sostenuto nel 2013, qualora l'obiettivo della riduzione del 5% rispetto al 2010 sia stato raggiunto nel corso del 2013;



3. qualora non sia possibile il contenimento della spesa di personale secondo quanto previsto ai punti 1) e 2) è ammessa la riduzione delle spese generali dell'ente nella misura necessaria a realizzare, in valore assoluto, lo stesso risparmio di spesa;
4. massima riduzione delle sedi il locazione;
5. massimo ricorso ai contratti aperti per l'acquisto di forniture e servizi di cui all'art. 53 legge regionale n. 38/2007;
6. controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa con applicazione agli enti dipendenti regionali dell'art. 14 comma 4-ter del D.L. n.66/2014.

In merito al punto 1, per l'Ente Parco regionale della Maremma l'anno di riferimento per il calcolo della riduzione della spesa di personale non è il 2010, ma il 2011, come indicato dalla Direzione Generale Presidenza – Settore Programmazione e Controllo Finanziario nell'analisi effettuata al bilancio di previsione 2014 dell'Ente Parco sostenendo che *“la spesa di personale per l'anno 2010 non esprime l'effetto economico di posizioni giuridiche che si sono consolidate entro il 2010 e che determinano per il triennio di riferimento una spesa del personale assai poco comprimibile. L'anno 2011 invece esprime compiutamente l'effetto economico di tutte le posizioni giuridiche consolidate nell'anno 2010. La spesa del personale da prendere a riferimento per applicare il taglio del 5% dovrebbe essere più correttamente quella dell'anno 2011 che ammontava ad € 940.608,05”*.

Il bilancio di previsione 2016-2018 è stato predisposto tenendo conto:

1. della legge regionale n. 24/1994 istitutiva dell'Ente Parco regionale della Maremma e dello Statuto dove sono indicate le finalità per il perseguimento delle quali gli enti gestori delle aree protette sono stati istituiti ai sensi della Legge n. 394/1991;
2. della legge regionale n. 65/2010 (legge finanziaria regionale 2011);
3. della legge regionale n. 66/2011 (legge finanziaria 2012);
4. della legge regionale n. 77/2013 (legge finanziaria 2014);
5. del D.Lgs. n.118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014;
6. della Delibera della Giunta Regionale Toscana n.13 del 14/01/2013 (direttive per la formazione dei bilanci degli enti dipendenti);
7. della legge regionale n. 30/2015 “Norme per la conservazione e la valorizzazione del patrimonio naturalistico-ambientale regionale. Modifiche alla L.R. 24/1994, alla L.R. 65/1997, alla L.R. 24/2000 e alla L.R. 10/2010”, in particolare il Capo II “Disposizioni in materia di Parchi Regionali”;
8. della delibera di Giunta Regionale n. 974 del 12/10/2015 “L.R. 30/2015, art. 44 comma2) – Approvazione del documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali”;



9. della lettera della Regione Toscana prot.n.A00GRT-0273871_2014-11-06 “*Bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 – Contributo ordinario regionale*” della Direzione generale Ambiente Energia e cambiamenti climatici – Settore tutela e valorizzazione delle risorse ambientali, in particolare per il riferimento all’importo proveniente dall’ecotassa (capitolo 41015 del bilancio regionale) per gli esercizi 2016-2017 (non pervenuta nuova comunicazione);
10. della comunicazione informale tramite e-mail del Settore Tutela e Valorizzazione delle Risorse Ambientali in merito al contributo ordinario 2016-2018 che va a gravare sul capitolo 41033 del bilancio regionale;
11. degli indirizzi forniti dal Consiglio direttivo dell’Ente Parco regionale della Maremma nella seduta del 26/11/2015.

In virtù di quanto previsto dall’art. 22 comma 7 della Legge Regionale n. 30/2015 non sono state allegate al Bilancio le certificazioni dei contributi dovuti dagli enti facenti parte della Comunità del Parco.

Tali contributi sono comunque definiti con deliberazione della Comunità del Parco n. 1 del 13 marzo 2009, che ha fissato i contributi degli enti secondo le percentuali stabilite dall’art. 31 dello Statuto vigente.

In osservanza al dettato dell’art. 3 comma 1) del D.Lgs.n. 118/2011 e in particolare all’Allegato 1 “Principi generali o postulati”, in virtù del rispetto del “Principio n. 9 – Principio della prudenza” non è stato inserito il contributo dovuto dalla Provincia di Grosseto, salvo il recupero e la successiva destinazione con variazione di bilancio sentiti i competenti uffici regionali circa la effettiva presenza di risorse regionali da compensare.

Il Bilancio preventivo economico dell’Ente Parco regionale della Maremma si compone dei seguenti documenti:

1. Budget o conto economico preventivo annuale a due colonne 2016-2015
2. Budget o conto economico preventivo con proiezione triennale 2016-2018
3. Piano degli investimenti con proiezione triennale 2016-2018
4. Relazione illustrativa dell’Organo di Amministrazione così come prevista dagli art 35 e 36 della L.R. n.30/2015 contenente pertanto il Programma annuale delle attività con proiezione triennale da definire in coerenza con le indicazioni dell’ente capogruppo (Regione Toscana).

L’ammontare complessivo stimato del valore della produzione è di € 1.931.620,92

L’importo stimato dei costi di produzione comprensivo di Irap retributivo è di € 1.929.720,92.

Il conto economico-budget preventivo 2016 è stato presentato in pareggio ed è confrontato con il corrispondente documento per l’esercizio 2015 nelle risultanze conseguenti alla variazione del bilancio preventivo medesimo disposte con deliberazioni del Consiglio Direttivo n. 47 del 27/10/2015.

I costi contenuti nel Bilancio preventivo sono coerenti con le attività e gli obiettivi che dovranno essere attuati dall’Ente parco e che sono dettagliati nel Programma delle Attività.

Il conto economico-budget preventivo è stato presentato con proiezione triennale.



COERENZA COSTI-ATTIVITA'

Il Budget economico preventivo è stato predisposto in coerenza con il programma delle attività 2016-2018 che l'Ente Parco intende perseguire.

Venendo meno importanti risorse per effetto della sensibile contrazione del contributo regionale e per la probabile assenza del contributo della Provincia di Grosseto, l'Ente Parco, in attuazione di quelli che sono gli indirizzi regionali in merito, dovrà sempre di più fare affidamento sulle risorse proprie.

Lo stesso Consiglio Direttivo dell'Ente Parco nella seduta dello scorso 26 novembre, nel prendere atto della difficile situazione finanziaria creata dalla diminuzione dei contributi di funzionamento, ha indicato alcune linee di intervento che da un lato mirano all'incremento dei ricavi per entrate proprie e dall'altro ad una diminuzione dei costi.

Sono stati indicati i seguenti obiettivi:

- riduzione delle spese di trasporto turisti attraverso la soppressione della navetta a chiamata da novembre a marzo, prevedendo quindi, in inverno, l'accesso solo pedonale agli itinerari che partono dalla località denominata "Pratini". Relativamente alla navetta estiva per il collegamento al mare, che ha accolto tanto successo negli anni scorsi, il Consiglio ha inteso valutare la possibilità di ridurre il periodo di validità del servizio con incremento del prezzo del biglietto oppure di chiedere alla società che svolge il trasporto pubblico di effettuare le corse introitando direttamente il prezzo dei biglietti con tariffa regolare;
- aumento delle entrate attraverso l'apertura di nuovi percorsi e tipologie di visita, che nello stesso tempo, non abbiano necessità del servizio di trasporto con autobus e non richiedano interventi di investimento.

In questo contesto è stato proposto di potenziare la fruizione del Parco in bicicletta, sia consentendo la possibilità di percorrere alcuni itinerari senza l'obbligo della guida ambientale (altro costo sensibile per il bilancio del Parco) sia istituendo alcuni percorsi ciclabili (T1, T2, T,3, A3, A7 e nuovi itinerari in loc.Vergheria e loc.Pinottolaio).

Questa iniziativa ben si inserisce nel progetto della Regione di potenziamento delle ciclovie regionali (progetto della ciclopista Tirrenica), oggetto tra l'altro di un convegno tenutosi nella sala multimediale dell'Ente Parco lo scorso 18 novembre ed in previsione dell'ultimazione del ponte sull'Ombrone (da parte del Comune di Grosseto) prevista per il 2017, che creerà un importante collegamento tra la località di Alberese e quella di Principina a Mare.

Viene proposta la trasformazione in evento fisso annuale dell'edizione sperimentale della gara di Ultratrail (podistica) che si è tenuta ad ottobre del 2015 e che ha avuto un esito molto positivo, con il duplice scopo di incrementare e destagionalizzare la fruizione del Parco; l'evento sarà inoltre ulteriormente implementato, in quando si svolgerà in due giornate e vedrà anche il coinvolgimento delle scuole.



Viene ipotizzato, inoltre, di implementare l'offerta legata al birdwatching, realizzando un itinerario ad hoc nella zona delle Macchiozze, che andrebbe ad aggiungersi al punto di avvistamento della foce dell'Ombrone.

Viene proposto di rendere l'itinerario A1 San Rabano accessibile direttamente dal centro visite tramite la riattivazione dell'esistente pista utilizzata come via di fuga in caso di incendio boschivo, andando quindi a collegare l'itinerario A5 con poggio Lecci.

Lo stesso itinerario A5, unitamente all'A6, dovrebbe essere implementato, attraverso la realizzazione di un percorso ad anello ed una maggiore caratterizzazione con pannelli didattici e la ricostruzione di elementi tipici come ad esempio una carbonaia.

Viene infine proposto di favorire e promuovere eventi a cadenza quindicinale o mensile per escursioni giornaliere su itinerari di lunga percorrenza, da poter usufruire anche a cavallo.

Le scarse risorse per attuare una politica promozionale in linea con le nuove indicazioni regionali però potrebbero vanificare, in parte, gli sforzi messi in campo.

Grazie ad una buona gestione della fauna, messa in atto negli ultimi anni, si può prevedere una minore spesa risarcitoria per danni causati alle colture agricole.

Saranno inoltre ridotte le spese per manutenzioni che sempre più dovranno fare affidamento su contributi finalizzati.

ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE FINANZIARIA REGIONALE

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2016-2018 è disposto in conformità alle norme in materia di concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno stabilite con L.R. n. 65 del 29/12/2010 (Legge finanziaria 2011) coordinate con le misure modificative ed integrative disposte con le successive leggi regionali, la L.R. n. 66 del 27/12/2011 (legge finanziaria 2012), la L.R. n. 77 del 24/12/2013 (legge finanziaria 2014).

a. Spesa del personale

Nel determinare la spesa del personale per il 2016-2018 è stato applicato l'ultimo CCNL del comparto regioni enti locali, biennio economico 2008-2009.

Nella tabella che segue si evidenzia l'andamento della spesa di personale calcolata in base alle indicazioni impartite con la direttiva regionale n.prot.A00GRT0092492/B.120.020 (circolare MEF n. 9 17/02/2006) e tenendo conto delle prescrizioni formulate in sede di analisi al bilancio preventivo economico 2014:

Spesa personale calcolata: Direttiva R.T. n.prot.A00GRT 0092492/B. 120.020 del 12/04/2011 Disposizioni legge regionale n. 65/2010 -Circolare MEF n. 9 del 17/02/2006	Spesa personale Consuntivo 2010	Spesa personale consuntivo 2011	Spesa personale bilancio esercizio 2014	Obiettivo risparmio - Taglio 5%	Spesa personale Preventivo 2016	Differenza da recuperare sul risparmio delle spese generali
Intervento 1	986.234,35	1.029.007,38	979.265,70		975.195,17	
Arretrati	-5.000,00	0,00	0,00		0	
Rimborsi (personale comandato - rimborsi inail per infortuni)	-15.308,00	-17.295,88	0,00		0,00	
Categorie protette(dal 01/04/2013 -1 C1)	-56.782,00	-75.023,00	-38.879,73		-38.167,74	
co.co.co.	5.988,15	0,00	0,00		0	
buoni pasto	3.618,61	3.919,55	3.981,64		4.000,00	
Totale spesa personale	918.751,11	940.608,05	944.367,61	893.577,65	941.027,43	47.449,78

La spesa del personale, pur non rispettando la riduzione del 5% rispetto al dato a consuntivo del 2011, rispetta quanto indicato dai competenti uffici regionali di controllo nell'analisi al bilancio preventivo economico 2014-2016 riportandosi ai valori sostenuti nel 2011.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2015	Totale	Stipendi lordi	Oneri Sociali carico ente	Irap retributivo carico ente	Inail carico ente	Salario accessorio fisso	Salario accessorio variabile - compresa dirigenza	Straordinari
C.E. B9 - PERSONALE								
B.9.a) Salari e stipendi								
0001 - Direttore e dirigenza	135.762,27	135.762,27						
0002-Personale tecnico e amministrativo	465.852,10	465.852,10						
0005-Accessorie fisse dirigenza	0,00							
0006-Accessorie fisse tecnico amm.vo	71.687,42					71.687,42		
0007-Accessorie variabili dirigenza	8.713,67						8.713,67	
0008-Accessorie variabili tecnico amm.vo	37.271,02						37.271,02	
0009-Straordinari	5.856,21							5.856,21
B.9.b) Oneri sociali	0,00							
0001 - Direttore e dirigenza	37.621,75		37.621,75					
0002-Personale tecnico e amministrativo	146.724,63		146.724,63					
0006-Inail	8.641,64				8.641,64			
C.E. F1 - IMPOSTE	0,00							
F.1.a) Imposte correnti esercizio	0,00							
0002-Irap retributivo	57.064,46			56.976,86				
Totale spesa personale	975.195,17	601.614,37	184.346,38	56.976,86	8.641,64	71.687,42	45.984,69	5.856,21

La spesa di personale sopra riportata è di seguito rappresentata nella sua articolazione:

DIREZIONE quale struttura preposta alla gestione complessiva dell'Ente.

E' il riferimento della programmazione in funzione di collegamento tra apparato burocratico ed apparato politico e di coordinamento delle strutture apicali preposte alle gestioni settoriali, garantendo l'unitarietà dell'attività dell'Ente.

Il Direttore dell'Ente Parco, nominato dal Presidente, è direttamente responsabile, in via esclusiva, in relazione agli obiettivi strategici dell'Ente, della correttezza amministrativa, dell'efficienza e dei risultati della gestione.

L'attuale Direttore dell'Ente Parco è stato nominato, ai sensi dell'art.21 dello Statuto, con deliberazione del Presidente del Parco n.10 del 25/10/2012 con scadenza 09/11/2016.



Il Direttore è dirigente a tempo determinato con l'applicazione del CCNL della dirigenza del settore Regioni- Enti locali. Nel definire il compenso, comprensivo della retribuzione di posizione e di risultato, si è tenuto conto della nuova formulazione dell'art. 12 della legge regionale n. 24/1994 ed è stata pertanto applicata la Determinazione di Giunta Regionale n. 642 del 16/07/2012.

SETTORE (n. 3) quale struttura operativa apicale alla diretta dipendenza del Direttore cui è preposto un responsabile di ufficio almeno di categoria D.

Dal 01/08/2010, previa selezione pubblica, è stato individuato un Dirigente a tempo determinato con funzioni anche di vice-Direttore, responsabile del Settore Amministrativo e Contabile.

Il totale del personale in servizio al 01/01/2014 è pari a 23 unità compreso il Direttore.

Si riporta di seguito l'elenco del personale in servizio distinto per tipologia di rapporto di lavoro e categoria di appartenenza:

CCNL comparto Regioni Enti Locali	Categoria di appartenenza	P.E.O.	N°
Operatore centralino-posta	B1	B6	1
Operaio	B1	B6	1
Collaboratore centro visite	B3	B3	1
Collaboratore contabile	B3	B7	1
TOT . B			4
Istruttore amm.vo centro visite	C1	C5	1
Istruttore tecnico geometra	C1	C5	1
Istruttore amm.vo - personale e informatica	C1	C5	1
Istruttore amm.vo - segreteria, contratti e assistenza organi	C1	C5	1
Istruttore tecnico forestale	C1	C5	1
TOT . C			5
Guardiaparco	C1 Vig.	C5 Vig.	9
Guardiaparco (categoria protetta)	C1 Vig.	C5 Vig.	1
TOT . C VIG			10
Istruttore direttivo -Capoguardia	D1 Vig.	D5 Vig.	1
Istruttore direttivo tecnico - architetto (P.O.)	D1	D3	1
TOT . D			2
Dirigente amm.vo contabile (D1 in aspettativa)	Dirigente TD		1
Direttore Ente Parco (D3 in aspettativa)	Dirigente TD		1
TOT . DIRIGENTI T.D.			2
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO			23



Poiché la spesa di personale, pur avendo una sensibile contrazione, non persegue l'obiettivo della normativa regionale della riduzione del 5% rispetto a quella sostenuta a regime nell'esercizio 2011, la normativa regionale impone la riduzione delle spese generali dell'ente nella misura necessaria a realizzare, in valore assoluto, lo stesso risparmio di spesa che ammonta **ad € 47.449.78**

Nella proiezione triennale del bilancio economico è stato previsto, a decorrere dall'esercizio 2017, un risparmio conseguente al pensionamento di n.1 guardiaparco che riporterà i valori in linea con gli obiettivi regionali.

Nella tabella che segue viene dimostrato il contenimento delle spese generali dell'ente:

PATTO DI STABILITA'							
Bilancio 2016 in Contabilità Economica							
Dettaglio spese generali	Consuntivo 2010 - Co.Fi	Preventivo 2015 - C.E.	Previsione 2016 - C.E.	Risparmio sul totale 2010	%	Risparmio sul totale 2015	%
Spese acquisto beni - Intervento 2 CoFi	162.758,31						
Acquisti di beni - B.6 C.E.		35.500,00	41.200,00				
Spese prestazioni servizi Intervento 3 CoFi	939.368,68						
Acquisti di servizi - B.7 C.E.		885.755,16	655.936,73				
Spese utilizzo beni di terzi - Intervento 4 CoFi	80.910,40						
Godimento beni di terzi - B.8 C.E.		63.080,85	62.057,06	-406.668,60	-34,37%	-232.494,27	-23,05%
Personale - B.9 C.E. (int.3 CoFi)		6.000,00	4.000,00				
Oneri diversi di gestione B.14 C.E. (al netto delle spese ex Intervento 5 CoFi)		18.527,05	13.175,00				
TOTALE SPESA	1.183.037,39	1.008.863,06	776.368,79				
Dopo L.F. 2014 al netto della sola spesa per Amministratori				Risparmio che non dipende da scelte dell'ente		Risparmio che non dipende da scelte dell'ente	
Spesa amministratori - Int.3 CoFi	139.483,02						
Spesa amministratori - B.7.b CoEc comprensiva di oneri riflessi e Irap		30.967,20	39.009,60	-306.195,18	-29,34%	-240.536,67	-24,60%
TOTALE SPESA	1.043.554,37	977.895,86	737.359,19				
				Obiettivo raggiunto			

- b. Spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa (co.co.co.)

L'art.14 del Decreto Legge n.66 del 24/04/2014 ha introdotto, ai commi 1 e 2, il controllo della spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Tale spesa per il Parco regionale della Maremma deve essere contenuta nei limiti del 4,2% (per gli incarichi di studio, ricerca e consulenza) e del 4,5% (per le collaborazioni coordinate e continuative) della spesa del personale come risultante dal conto annuale 2012.

Al comma 4-ter del decreto legge n. 66/2014 è stata concessa alle regioni la facoltà di adottare misure alternative di contenimento della spesa corrente al fine di garantire il risparmio conseguente dall'applicazione dei commi 1 e 2 sopra richiamati.

La legge regionale n. 77 del 24 dicembre 2013, come modificata dalla legge regionale n. 46 del 4 agosto 2014, ha esteso, con l'articolo 2-bis, la facoltà concessa alle regioni anche agli enti dipendenti regionali.

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati relativi ai costi da sostenere nel rispetto della normativa e di quanto indicato dalla Regione Toscana con lettera protocollo AOOGR_0025330_2015-01-30:

LEGGE REGIONALE N.77/2013 - ART.14 E 14-TER D.L.66/2014

SPESA PERSONALE 2012 DA CONTO ANNUALE			
Retribuzioni lorde:			745.440,00
	Stipendi	623.424,00	1.023.220,00
	Indennità e compensi accessori	122.016,00	
Contributi carico ente:			277.780,00
	Contributi carico ente	213.765,00	
	Irap	64.015,00	
A.N.F.			8.942,00
Buoni Pasto			5.805,00
Formazione			6.596,00
Coperture Assicurative			1.036,00
Altre spese			4.620,00
Missioni			2.188,00
A detrarre:			
Rimborsi personale comandato			-1.072,00
Rimborsi Inail			-25.199,00
TOTALE SPESA PERSONALE 2012 (NETTO INCARICHI)			1.026.136,00

Incarichi - Art.14 comma 4-ter D.L. 66/2014 - 4,2% spesa personale 2012 **43.097,71**

Co.co.co. - Art.14 comma 4-ter D.L. 66/2014 - 4,5% spesa personale 2012 **46.176,12**

NATURA INCARICO		IMPORTO	IMPORTO
		2015	2016
		COSTI (competenza economica)	COSTI (competenza economica)
Incarichi di studio	Biologo marino	10.000,00	0,00
	Forestale	14.000,00	7.320,00
	Botanico	14.000,00	0,00
Incarichi di consulenza		0,00	0,00
Incarichi di ricerca	Biologo naturalista	16.000,00	17.000,00
Co.co.co.		0,00	0,00
TOTALE		54.000,00	24.320,00

Limite max di spesa per incarichi di studio, consulenza e ricerca ai sensi del D.L. n.66/2014		43.097,71
---	--	------------------

Art.14 comma 4-ter D.L. n.66/2014 - Importo riduzione altre voci di costo esclusi gli ammortamenti ed accantonamenti		-10.902,29	18.777,71
---	--	-------------------	------------------

**Nessun
risparmio da
recuperare
nel 2016**



SPESA PER GLI ORGANI DELL'ENTE

La spesa riguarda:

1. Il Presidente dell'Ente Parco regionale della Maremma
1. Il Consiglio Direttivo composto attualmente da n. 10 unità
2. Il Collegio regionale unico dei revisori composto da n. 3 unità
3. La Comunità del parco composto da n. 4 unità
4. Il Comitato Scientifico composto da n. 10 unità

L'art. 25 della legge regionale n. 65/2010 ha introdotto importanti modifiche all'art. 11 della legge regionale n. 24/1994 "Durata in carica e rinnovo degli organi dell'Ente e del Comitato Scientifico. Indennità e gettone di presenza".

La sostituzione dell'indennità con il gettone di presenza per tutti i componenti del Consiglio direttivo è stata disposta a decorrere dal primo rinnovo degli organi successivo al 01/01/2011.

Gli organi dell'Ente Parco Regionale della Maremma sono stati rinnovati nel corso dell'esercizio finanziario 2012.

L'art. 24 della Legge Regionale n. 30 del 19/03/2015 ha mantenuto il gettone di presenza per i componenti il Consiglio Direttivo mentre ha reintrodotto l'indennità di carica per il Presidente nella misura massima del 15% dell'indennità complessiva spettante al Presidente della Giunta Regionale. Tale indennità è determinata con deliberazione di Giunta Regionale.

La delibera di Giunta Regionale n. 441 del 07/04/2015 ha determinato in € 18.270,00 annuali l'indennità spettante ai Presidenti degli Enti Parco regionali.

Infine l'art.21 della Legge Regionale n.30/2015 al comma 1) ha disposto il ridimensionamento del numero dei consiglieri da dieci a sei a decorrere dalla loro naturale scadenza ai sensi del successivo art. 114 (scadenza giugno 2016).

Si riporta di seguito una tabella che evidenzia, per ciascuna carica, l'atto di nomina, la scadenza e il compenso lordo con gli oneri riflessi tenuto conto delle misure di contenimento introdotte dalla legge regionale. n. 65/2010 come modificate dalla legge regionale n. 39/2012:

Organo	N°	Atto Nomina	Scadenza	Gettone presenza L.R.65/2010	Oneri riflessi -Inps	Irap	Totale	Commento
Consiglio Direttivo	10 - 7	Delibera CRT n.50 27/06/2012 - Notifica prot. 11472/2,12 del 04/07/2012	Ai sensi dell'art.11 comma 1 L.R. n.24/1994 durano in carica 4 anni dalla nomina - Ipotesi proroga art.21 L.R. 5/2008	2.880,00	345,60	244,80	3.470,40	Art.li 21, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza giugno 2016
Presidente	1	Decreto P.G.R.T. n.140 del 04/07/2012	Ai sensi dell'art.11 comma 1 L.R. n.24/1994 dura in carica 4 anni dalla nomina - Ipotesi proroga art.21 L.R. 5/2008	18.270,00	2.005,81	1.552,95	21.828,76	Art.li 20, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza giugno 2016
Comitato Scientifico	10	Delibera C.D. n.43 del 29/06/2011		3.600,00	432,00	306,00	4.338,00	Art.li 25 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza giugno 2016
Comunità Parco	4	Nomina elettiva	Mandato elettorale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Collegio Revisori Conti	3	Decreto del Presidente del Consiglio R.T. n.56 11/07/2012	Ai sensi dell'art.11 comma 1 L.R. n.24/1994 dura in carica 4 anni dalla nomina - Ipotesi proroga art.21 L.R. 5/2008	6.200,00	0,00	172,44	6.372,44	Art.li 23 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza giugno 2016
Rimborsi spese	Importo presunto			3.000,00			3.000,00	Art.24 e 25 legge regionale n.30/2015
SPESA TOTALE				33.950,00	2.783,41	2.276,19	39.009,60	



ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI RISPETTO AGLI ESERCIZI PRECEDENTI

Il conto economico preventivo per l'esercizio 2016 è confrontato con le stime di conto economico del 2015 come risultano dopo le variazioni apportate al bilancio economico e al piano degli investimenti con la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 47 del 27/10/2015.

Si evidenzia un sensibile calo del valore della produzione nel suo complesso rispetto al 2015 di € 270.643,10 pari a - 12,29% come conseguenza della diminuzione dei contributi di funzionamento e dei contributi finalizzati:

- a. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio di funzionamento della Regione Toscana diminuiscono complessivamente nel 2016 di € 170.166,67. Nella previsione di bilancio, non essendo pervenuta alcuna comunicazione ufficiale, si è tenuto conto di una e-mail inviata dal settore competente regionale in materia circa il contributo sul capitolo 41033 del bilancio regionale mentre, per la parte relativa al capitolo 4105 (ecotassa), si è dovuto tenere conto della comunicazione ufficiale inviata nel 2015 per il 2016 e 2017. La diminuzione del contributo sale a - € 216.833,33 nel 2017 e a - € 250.166,67 nel 2018;
- b. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio finalizzati su progetti della Regione Toscana diminuiscono complessivamente di € 26.400,00;
- c. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio di funzionamento da altri enti pubblici diminuiscono complessivamente di € 71.000,00. Tale contrazione è dovuta alla valutazione prudenziale circa il mancato contributo ordinario da parte della Provincia di Grosseto;
- d. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio finalizzati su progetti da altri enti pubblici diminuiscono complessivamente di € 6.250,00.
- e. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio da altri soggetti diminuiscono complessivamente di € 53.497,53. Tale contrazione deriva da minori ricavi riportati nel bilancio 2015 provenienti da contributi finalizzati di esercizi precedenti.

La contrazione dei contributi di funzionamento, al netto di quelli finalizzati su progetti complessivi, ammontano pertanto ad € 241.166,67.

2. Riduzione del totale dei costi della produzione nel suo complesso rispetto al 2015 di € 273.015,64 pari a -12,74% :

- a. aumentano di un 16,06% i costi per gli acquisti di beni sia di natura istituzionale che commerciale soprattutto per effetto di una maggiore previsione nei costi per materiale divulgativo in linea con le nuove tipologie di visita da mettere in atto e per la previsione di nuovi acquisti di divise e vestiario del personale di vigilanza soggetti ad usura;

b. diminuiscono del 25,95% i costi per gli acquisti dei servizi. Data la contrazione dei contributi di funzionamento calano i costi per le manutenzioni ordinarie sugli itinerari e si azzerano quelle sui fabbricati; tali interventi verranno eventualmente effettuati su contributi finalizzati. Cala la spesa per il trasporto e per i servizi guida nell'ottica di un ripensamento nell'organizzazione delle visite nel parco. Calano i costi per manifestazioni e convegni (nel 2015 tali costi erano stati sostenuti in occasione dei 40[^] del Parco e della partecipazione a Expo2015).

Diminuiscono i costi per prestazioni professionali scientifiche anche se tali figure professionali, non presenti nella dotazione organica dell'ente, sono sempre più importanti e qualificanti per le attività da intraprendere.

Si prosegue nel più generale contenimento dei costi per acquisto dei servizi legati alle utenze (risparmi per contratti Consip e procedure START), ai servizi professionali tecnici, ai servizi appaltati all'esterno relativi alle guide turistiche sugli itinerari in canoa, in carrozza e a cavallo, e i costi per servizi di patrocinio legale.

3. Lieve riduzione del totale dei costi per godimento dei beni di terzi nel suo complesso rispetto al 2015 di € 1.023,79 pari a -1,62%
4. Riduzione del totale dei costi del personale inteso quale somma di salari stipendi , oneri sociali ed altri costi del personale nel suo complesso, al netto dell'Irap, rispetto al 2015 di € 1.323,79 pari a -0,14%
5. Riduzione della stima degli oneri diversi di gestione nel suo complesso rispetto al 2015 di € 45.434,05 pari a -30,01%:
 - a. diminuisce la stima dei costi da sostenere per il risarcimento dei danni alle colture agricole causate dai selvatici per il duplice effetto della minore presenza degli stessi nell'area protetta grazie alle politiche di contenimento messe in atto negli anni, che per la manutenzione ordinaria effettuata negli ultimi anni delle recinzioni esistenti a protezione delle colture agricole;
 - b. diminuisce la stima dei costi per tributi locali
6. Accantonamento per rischi ed oneri. Non ne sono stati previsti al momento riservando la valutazione a fine esercizio.

CONTRIBUTI PROVENIENTI DALLA REGIONE E DA ALTRI SOGGETTI

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'ente parco, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e dalla Comunità del Parco (Comune di Grosseto, Provincia di Grosseto, Comune di Orbetello e Comune di Magliano in Toscana). In questa voce sono ricompresi per il 2016, oltre agli importi assegnati dalla Regione Toscana per il funzionamento anche



i contributi da questa assegnati in precedenti esercizi, certificati dalla Regione Toscana medesima, ma la cui attività in parte sarà svolta nel 2016.

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2016 dei contributi corrisposti sia dalla Regione Toscana che dalla Comunità del Parco negli anni precedenti. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con tali contributi.

A questi contributi si aggiungono i ricavi che derivano da attività commerciale svolta dall’ente parco derivante per lo più dagli ingressi al parco e dalla vendita degli animali selvatici catturati e abbattuti.

Nel corso del triennio 2016-2018 sono stati previsti maggiori introiti provenienti dalla rimodulazione della fruizione del parco introducendo sia nuove tipologie di visita (bicicletta e birdwatching) e incentivando i percorsi a piedi senza l’utilizzo dell’autobus e dove possibile della guida.

Il contributo ordinario in conto esercizio della Regione Toscana dall’importo di € 1.270.833,33 è diminuito nel 2016 di € 170.667,67 nel 2017 di € 216.833,33 e nel 2018 di € 250.166,66.

Il contributo ordinario in conto esercizio della Comunità del Parco è stato inserito nell’importo complessivo di € 214.814,74 al netto di quello dovuto dalla Provincia di Grosseto.

I ricavi provenienti dall’attività istituzionale ammontano ad € 6.200,00 e sono stati stimati sul dato 2015.

I ricavi provenienti dall’attività commerciale ammontano ad € 467.500,00 in aumento rispetto al dato 2015.

AMMORTAMENTI

I costi relativi agli ammortamenti sono stati stimati utilizzando le aliquote ed i criteri stabiliti dalla Giunta Regionale con la Deliberazione n. 13 del 14/01/2013.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

1. la quota di ammortamento 2016 dei cespiti presenti al 31/12/2015
2. la quota di ammortamento dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l’entrata in uso.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto di quanto inserito nel Piano degli Investimenti 2016 che per questo esercizio finanziario è zero .

Gli ammortamenti relativi ai beni durevoli acquisiti tramite contributi in conto capitale conclusi e inseriti definitivamente nel processo produttivo negli anni precedenti il 2016, in regime di contabilità finanziaria, sono stati oggetto di sterilizzazione tramite imputazione a ricavo.

Gli investimenti realizzati tramite utilizzo di autofinanziamento non sono stati oggetto di sterilizzazione.

Per l’anno 2016 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in conto capitale per € 78.232,91

DESCRIZIONE	Ammortamenti 2016 su cespiti al 31/12/2015	Ammortamenti 2016 su cespiti da acquisire nel 2016 (* quota al 50%)
Immobili e terreni	€ 44.328,12	
Beni immateriali	€ 3.680,01	
Attrezzature alta tecnologia	€ 9.828,10	
Attrezzature ordinarie	€ 5.207,73	
Automezzi	€ 500,00	
Impianti e macchinari	€ 5.937,50	
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	€ 7.148,64	
Mobili e arredi	€ 2.687,26	
Totale	€ 79.317,36	0,00
Totale	€ 79.317,36	
Quota sterilizzazione 2016	€ 78.232,91	

La corretta e definitiva stima degli ammortamenti verrà comunque effettuata dopo l'adozione del Bilancio di esercizio 2015

RATEI E RISCONTI PROVENIENTI DA ESERCIZI PRECEDENTI

La componente significativa dei costi e dei ricavi 2016 derivanti da risconti dell'esercizio precedente è correlata alla prosecuzione oltre il 31/12/2015 di attività connesse a contributi finalizzati.

Sono stati inseriti tali costi e ricavi per € 53.206,60 come di seguito specificato:

- contributi Regione Toscana finalizzati a servizi correlati alla vigilanza volontaria nell'area protetta per € 7.000,00;
- contributo Regione Toscana finalizzato alla redazione dei piani di gestione dei SIR 112-113-114 assegnato con DDRT 6584/2008 per € 4.673,00;
- contributo Regione Toscana finalizzato alla manutenzione ordinaria itinerari A5 A6 assegnato con DDRT 6268/2012 per € 39.533,60;
- contributo Regione Toscana per un progetto con Terre Regionali di Toscana per la parte non di investimento assegnato con DDRT 5608/2013 per € 2.000,00;



Una indicazione analitica e più precisa dei risconti derivanti dai contributi finalizzati provenienti dagli anni precedenti potrà essere fornita a seguito delle scritture di chiusura, in fase di redazione del Bilancio di Esercizio 2015.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti programmati nel 2016-2018 è riportato a zero non avendo, al momento, risorse assegnate né interventi da riportare da esercizi precedenti.

PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA'

Ai sensi dell'art.36 della Legge Regionale n.30/2015 il Programma annuale delle attività, con proiezione triennale, è una sezione della relazione illustrativa del bilancio preventivo economico di cui all'art.35. Esso definisce il quadro delle azioni da realizzare nel triennio, ne indica i costi imputabili all'anno di riferimento e ne individua le modalità di attuazione anche in sinergia con gli altri enti parco regionali e con gli altri enti gestori di aree protette.

Tale programma viene redatto in conformità con il PAER "Piano Ambientale ed Energetico Regionale" approvato con deliberazione 11 febbraio 2015 del Consiglio regionale e che al suo interno prevede obiettivi generali, obiettivi specifici tra cui l'obiettivo B1 "Conservare la biodiversità terrestre e marina; promuovere la fruibilità e la gestione sostenibile delle aree protette" e progetti speciali tra i quali il progetto "Parchi e turismo" con particolare riferimento al rispetto del principio di promozione dello sviluppo sostenibile e rinnovabile del territorio ed alla definizione di un modello di crescita per il territorio regionale che si coniuga con la tutela e la valorizzazione delle risorse territoriali ed ambientali.

Con la delibera di Giunta Regionale n. 974 del 12/10/2015 è stato approvato in documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali.

In tale documento di indirizzo **viene prescritto** agli enti parco regionali:

1. di individuare azioni che, nell'ambito della tutela della natura e della biodiversità, privilegino e potenzino la valorizzazione del territorio sotto l'aspetto economico e sociale, anche al fine di consentire forme più efficaci di autofinanziamento dell'ente e di perseguimento degli obiettivi di crescita economico-culturale delle comunità interessate facendo riferimento ai contenuti del PAER con particolare riferimento all'obiettivo B1 "Aree protette e Biodiversità" e al progetto speciale "Parchi e Turismo";
2. di dare avvio ai lavori per la redazione del Piano Integrato per il Parco di cui all'art.27 della L.R. n.30/2015.

In tale documento di indirizzo **viene posto l'invito** agli enti parco regionali:



1. di dare attuazione ai principi ed alle forme di gestione delle attività economiche e produttive ecocompatibili individuati nel Titolo II^ Capo IV^ Sezione III^ “Norme a sostegno delle attività economiche e produttive eco-compatibili” della L.R. n. 30/2015;
2. di attivare forme coordinate di collaborazione tra gli enti parco regionali al fine di conseguire opportune forme di razionalizzazione delle spese e di efficienza gestionale.

In tale documento vengono richiamati gli enti parco alla piena attuazione di quanto previsto dalla normativa in materia di prevenzione e repressione della corruzione di cui alla Legge n.190/2012.

In merito agli elementi prescrittivi contenuti nella sopra richiamata *delibera G.R. n°974/2015*, il Parco Regionale della Maremma ha attivato la procedura per la redazione del **Piano Integrato per il Parco** previsto dall'articolo 27 della legge regionale n°30/2015. Nello specifico, con atto deliberativo del Consiglio Direttivo n°26 del 21 maggio 2015 è stato preso atto della documentazione relativa all'avvio del procedimento per la variante generale al vigente Piano per il Parco, precedentemente approvato con delibera del Consiglio Direttivo n°61 del 30 dicembre 2008.

Allegati alla delibera n°26/2015 prima richiamata sono :

- la relazione di avvio del procedimento redatta ai sensi dell'articolo 17 della legge regionale n°64/2014;
- il rapporto preliminare redatto ai sensi dell'articolo 23 della legge regionale n°10/2010.

Il Consiglio Direttivo del Parco Regionale della Maremma ha provveduto alla sola presa d'atto dell'avvio del procedimento in quanto la variante generale al vigente strumento urbanistico dell'area protetta rientra nella fattispecie prevista dall'articolo 110 comma 1 della legge regionale n°30/2015 (atti di pianificazione non ancora adottati); l'intero iter di adozione ed approvazione deve seguire pertanto la specifica procedura prevista dall'articolo 27 della stessa legge regionale n°30/2015.

L'intera documentazione è stata trasmessa al competente Settore della Regione Toscana per l'approvazione con nota protocollo n°1803 del 20 luglio 2015; è stata inoltrata allo stesso Settore nota di sollecito protocollo n°2732 del 23 novembre 2015, non avendo ad oggi ottenuto alcun riscontro circa l'iter di legge. Si precisa, in ogni modo, che il Parco Regionale della Maremma non è attualmente in grado di sostenere l'impegno economico relativo alla redazione degli elaborati di analisi e progettuali che compongono il Piano Integrato per il Parco; dovranno pertanto essere preventivamente reperite le energie finanziarie necessarie per individuare ed incaricare le molteplici professionalità richieste per la redazione dell'atto di pianificazione ed attualmente non presenti nella dotazione organica dell'area protetta.

Necessita invece di una trattazione più articolata e complessa l'individuazione, come precisa il punto 3 del dispositivo della delibera G.R. n°974/2015 nell'ambito del programma delle attività di cui all'articolo 36 della L.R. 30/2015 della tutela della natura e della biodiversità, “azioni che nell'ambito della tutela della natura privilegino e potenzino la valorizzazione del territorio sotto l'aspetto economico e sociale, anche al



fine di consentire forme più efficaci di autofinanziamento dell'ente e di perseguimento degli obiettivi di crescita economico-culturale delle comunità interessate".

Il Parco Regionale della Maremma, ormai da circa tre decenni, ha attivato ed implementato un sistema di bigliettazione per fruire degli itinerari di visita dell'area protetta: le diverse modalità di visita, differenziate tra loro per morfologia degli itinerari e per tipologia di fruizione, hanno il comune denominatore dell'obbligatorietà di acquistare preventivamente il biglietto di ingresso presso i centri visite del Parco medesimo. Ciò, congiuntamente alle politiche di gestione della fauna selvatica (cinghiali e daini) ed alla gestione del sistema di mobilità sostenibile e del parcheggio localizzato a Marina di Alberese, ha portato l'Ente Parco Regionale della Maremma ad avere un indice di dipendenza finanziaria (rapporto tra entrate accertate da trasferimenti correnti di funzionamento e totale del valore della produzione) pari a circa il 69%, e un indice di autofinanziamento (rapporto tra ricavi per vendite e prestazioni e costi di produzione) pari a circa il 25%.

Nel contesto economico contingente, contraddistinto da una sensibile contrazione dei contributi erogati dalla Regione Toscana e dalla Comunità del Parco, diventa prioritario ipotizzare, nel rispetto della stessa direttiva regionale, nuove azioni più efficaci le quali, sempre nell'ambito della tutela della natura, degli ecosistemi, del paesaggio e degli habitat, consentano di migliorare ulteriormente le forme di autofinanziamento andando, contestualmente, a ridurre le spese.

a) nuove tipologie di itinerari con conseguente riduzione dei costi di gestione.

Si incrementano le proposte di fruizione dell'area protetta variando sostanzialmente le modalità stesse di utilizzo dei singoli itinerari. Viene soppresso, per il 2016 nei soli periodi 01/01 - 21/03 e 02/11 - 31/12, il servizio di trasporto tramite noleggio di mezzo con conducente, in modo da incidere sensibilmente nella riduzione delle spese dello stesso trasporto; contestualmente, al fine di non penalizzare sia la possibilità di fruizione del territorio sia i conseguenti introiti derivanti dalla bigliettazione, vengono ripensati per lo stesso periodo le modalità di accesso agli itinerari medesimi. I visitatori, acquistato il biglietto di ingresso presso il centro visite, possono autonomamente con il loro mezzo raggiungere il punto di partenza (che naturalmente si trova in un'area assai meno sensibile della precedente), limitando pertanto le spese di trasporto sostenute dal Parco senza penalizzare gli introiti preventivati. Saranno interessati da questa nuova modalità di visita gli itinerari "storici" del parco della Maremma che consentono di visitare l'abbazia di San Rabano, le torri di avvistamento medievali e cinquecentesche, la pineta granducale, Cala di Forno.

b) nuovi itinerari in bicicletta

La prossima realizzazione del ponte sul fiume Ombrone e la definizione, da parte della Regione Toscana, della ciclopista tirrenica, apre prospettive innovative in merito alla fruizione turistica all'interno del Parco Regionale della Maremma. L'area protetta ha già da anni codificato ed applicato una propria strategia dei trasporti basata sulla mobilità sostenibile, disincentivando l'uso dei mezzi a motore privati per privilegiare l'utilizzo dei mezzi pubblici (soprattutto l'uso della navetta per raggiungere la costa nel periodo estivo) e



l'utilizzo della bicicletta tramite la realizzazione di una pista ciclabile di sviluppo lineare pari a circa nove chilometri che collega la frazione di Alberese con Marina di Alberese. Una nuova infrastruttura ciclabile, che collega la costa dell'intera provincia di Grosseto e che vede il Parco quale area centrale di eccellenza dello stesso percorso ciclabile, lascia presupporre un grande sviluppo del turismo ciclabile, sul modello di importanti realtà del nord Europa e del nord Italia (da evidenziare il lavoro svolto nella regione Trentino Alto Adige); per questo motivo il Parco della Maremma deve provvedere ad incentivare ulteriormente il sistema di itinerari fruibili in bicicletta che risultano essere del tutto complementari al sistema ciclabile costiero principale.

Vengono pertanto previsti e realizzati itinerari ciclabili adatti ad una utenza con molteplici esigenze: dai percorsi fruibili facilmente da tutti i ciclisti a percorsi impegnativi adatti a soggetti provvisti di adeguata forma fisica e della giusta attrezzatura tecnologica. Tutte le tipologie di itinerari sono inserite in un contesto paesaggio ed ambientale spettacolare: migliaia di ettari non antropizzati con emergenze ambientali, storiche, faunistiche, forestali tali da rendere unica l'esperienza dei turisti.

Detti itinerari, già dal 2016, possono sensibilmente incrementare il numero di visitatori presenti nell'area protetta, con conseguente miglioramento delle condizioni economiche delle aziende presenti sul territorio, oltre all'evidente incremento delle stesse entrate del Parco. Oltre alla percorribilità dell'intera area protetta parallelamente alla linea di costa (grazie anche alla possibile realizzazione del tratto di pista ciclabile entro la proprietà Vivarelli Colonna nel comune di Magliano in Toscana), sarà dunque possibile attraversare ortogonalmente al mare il territorio del Parco lungo specifici itinerari capaci di migliorare fortemente le potenzialità turistiche del territorio e delle singole attività presenti, garantendo contestualmente il basilare rispetto delle finalità istitutive del Parco legate alla tutela, conservazione e mantenimento dell'ambiente, degli ecosistemi e degli habitat.

c) biglietti di ingresso al Parco on line

La fruizione degli itinerari di visita del Parco Regionale della Maremma è subordinata all'acquisto di un biglietto di ingresso presso i centri visita; il costo del biglietto varia in rapporto alla tipologia dell'itinerario medesimo (sviluppo lineare e localizzazione) ed alla modalità di fruizione (a piedi, a cavallo, in carrozza, in bicicletta, etc.). Si ipotizza di poter vendere, dal 2016, i biglietti on line sia per garantire un servizio aggiuntivo nei confronti dei turisti, in linea con le nuove possibilità di acquisto legate allo sviluppo della rete, sia per ottimizzare i costi del personale in front office presso i centri visite del Parco. Sarà dunque possibile, a partire dal prossimo anno, programmare la propria visita dell'area protetta ed acquistare i biglietti di ingresso per gli itinerari scelti direttamente dal website del Parco; la nuova possibilità di acquisto dei biglietti on line consente, contestualmente all'implementazione del servizio, di ottenere un effettivo beneficio economico legato ad una migliore organizzazione del personale in front office presso i centri visite, dovendo utilizzare soggetti che coadiuvano i dipendenti del Parco della Maremma stante l'attuale numero della dotazione organica dell'Ente medesimo.



d) *campi di lavoro volontario*

Il Parco Regionale della Maremma ha attivato in via sperimentale, nei mesi di luglio ed agosto 2015, un campo di lavoro volontario insieme a Legambiente per rendere ancora più efficace la propria azione di tutela, conoscenza e valorizzazione dell'area protetta in un contesto economico molto difficile. E' stata prevista la presenza di volontari, precedentemente formati in apposito seminario organizzato dal personale specializzato di Legambiente, presso l'arenile al limite nord dell'area protetta in prossimità del centro abitato di Principina a Mare; detti volontari, presenti con apposita turnazione dalle 9.00 alle 23.00, forniscono informazioni sul Parco della Maremma indicando le modalità di visita e di comportamento, oltre a verificare, mediante sopralluoghi giornalieri, la situazione complessiva dell'ambito di Parco ricompreso tra la foce del fiume Ombrone e il limite nord del Parco medesimo, segnalando al personale tecnico e di vigilanza eventuali comportamenti scorretti dei turisti o puntuali situazioni di degrado. Gli ottimi risultati della sperimentazione effettuata nel 2015 hanno determinato la volontà di riproporre il campo di lavoro volontario anche per l'anno 2016, in considerazione dell'efficacia della sua azione di tutela, informazione e controllo dell'area protetta, in sinergia con il personale del Parco, in un ambito molto fragile e sottoposto, nel periodo estivo, ad una forte pressione turistica; tutto ciò con costi assolutamente limitati e, stante la difficile congiuntura economica, compatibili con le disponibilità di bilancio per il prossimo anno.

e) *esercizi consigliati del Parco*

Con l'acquisizione della certificazione ambientale ISO 14001 il Parco della Maremma ha, negli anni, implementato i propri sforzi per ottimizzare le politiche territoriali basate sulla tutela, conservazione e sviluppo sostenibile coniugate con una maggiore partecipazione dei soggetti che vivono e lavorano all'interno dell'area protetta: sono dunque diventate finalità specifiche del Parco della Maremma l'informazione, la partecipazione, le prestazioni ambientali e lo sviluppo sostenibile del territorio. Elemento centrale della strategia sulla quale si fonda il conferimento della certificazione ambientale al Parco della Maremma è il conferimento del titolo di esercizio consigliato del Parco per le strutture turistico/ricettive, ubicate nell'area protetta e nell'area contigua del Parco medesimo, le quali devono soddisfare gli standard di qualità ambientale indicati in apposito disciplinare approvato dal Consiglio Direttivo dell'area protetta, nonché leggi e normative vigenti in materia ambientale; le strutture turistico/ricettive decidono di partecipare al progetto ed osservare le norme del disciplinare in maniera assolutamente libera e volontaria. Gli aderenti al progetto devono garantire la conformità urbanistico/edilizia degli immobili all'interno dei quali viene svolta l'attività, oltre alla conformità della autorizzazione comunale per lo svolgimento dell'attività di servizio turistico. Gli standard ambientali richiesti rispettano le caratteristiche tipiche delle strutture presenti nel Parco Regionale della Maremma e riguardano, principalmente, gli aspetti gestionali dell'attività ricettiva e di servizi turistici, con le finalità della valorizzazione del territorio, della promozione dei prodotti tipici e della cucina tradizionale, del corretto utilizzo delle risorse idrico/energetiche; il



perseguimento degli standard di qualità ambientale è raggiunto attraverso un sistema di valutazione dei requisiti obbligatori previsti, che rappresentano il livello minimo di qualità richiesto ad ogni partecipante. In caso di raggiungimento di un livello di standard ambientale e di servizi più elevato, sempre in conformità con quanto puntualmente previsto dal disciplinare di progetto, viene conferito il titolo di *eccellenza ambientale*, a testimonianza dell'ottimale livello raggiunto dalla struttura ricettiva circa il livello dei servizi e delle prestazioni ambientali nel contesto dell'area protetta. Ad oggi 95 strutture localizzate all'interno del territorio del Parco della Maremma hanno ottenuto la qualifica di esercizio consigliato del Parco, e circa il 20% di loro ha migliorato le prestazioni ottenendo l'ulteriore riconoscimento di eccellenza ambientale. L'ulteriore strutturazione e perseguimento del progetto per il prossimo anno rappresenta un elemento centrale per la politica di gestione del territorio da parte dell'Ente Parco: la costante e continua collaborazione e condivisione delle strategie e degli obiettivi con le aziende dell'area protetta consentono il raggiungimento del duplice obiettivo rappresentato da una migliore capacità di perseguire il mantenimento, la tutela e la valorizzazione dell'intero territorio, insieme ad una migliore competitività economica e turistica capace di attrarre, per la qualità del territorio medesimo e dei servizi erogati, un maggior numero di turisti; la finalità è dunque quella di conservare, tutelare e gestire il paesaggio, gli ecosistemi, gli habitat e le emergenze ambientali, in modo tale che tutto ciò possa rappresentare un'emergenza capace di implementare l'economia dell'intero ambito del Parco nel segno del turismo sostenibile.

f) *carta europea per il turismo sostenibile (CETS)*

La *Carta Europea per il Turismo Sostenibile (CETS)* rappresenta uno strumento metodologico che permette una migliore gestione delle aree protette per lo sviluppo del turismo sostenibile. Suo elemento centrale è la collaborazione tra tutte le parti interessate a sviluppare una strategia comune ed un piano d'azione per lo sviluppo turistico, sulla base di un'analisi approfondita della situazione locale. L'obiettivo è la tutela del patrimonio naturale e culturale e il continuo miglioramento della gestione del turismo nell'area protetta a favore dell'ambiente, della popolazione locale, delle imprese e dei visitatori. Le due pietre angolari alla base della struttura portante della CETS sono rappresentate dal miglioramento della conoscenza e dal sostegno alle Aree Protette d'Europa, soggetti fondamentali del nostro patrimonio, che devono poter essere preservati e tutelati per le presenti e future generazioni, insieme al miglioramento dello sviluppo sostenibile e della gestione di un turismo nelle aree protette che tenga conto delle necessità dell'ambiente, delle comunità locali, delle attività imprenditoriali locali e dei visitatori. Pertanto, in relazione ai contenuti ed alle finalità della Carta, il Parco della Maremma intende perseguire, nell'anno 2016, l'iter per il suo ottenimento, alla luce delle molteplici attività ed iniziative già intraprese negli scorsi anni, come dettagliatamente relazionato nel precedente spazio dedicato alla certificazione ambientale ISO 14001 ed agli esercizi consigliati del Parco. Stante le difficoltà economiche del periodo, l'attivazione della procedura per il conferimento della carta europea per il turismo sostenibile resta comunque subordinata al



conferimento, da parte della Regione Toscana, di apposito finanziamento già previsto in bilancio ed attualmente in attesa del decreto finale di conferimento, allo stesso Parco, della somma preventivata.

In merito invece agli elementi non prescrittivi contenuti nella sopra richiamata **delibera G.R. n°974/2015**, il Parco Regionale della Maremma intende dare attuazione ai principi ed alle forme di gestione delle attività economiche e produttive ecocompatibili individuati nel Titolo II^ Capo IV^ Sezione III^ “Norme a sostegno delle attività economiche e produttive eco-compatibili” della L.R. n. 30/2015. Per questo motivo nell’anno 2016 l’obiettivo principale è rappresentato dal completamento dell’iter tecnico/amministrativo, condiviso con le associazioni di categoria ambientaliste e produttive, per l’acquisizione del marchio collettivo di qualità ai sensi dell’articolo 2570 del codice civile e dell’articolo 11 del codice di proprietà industriale; lo stesso articolo 61 della legge regionale n°30/2015 cita testualmente *“per il perseguimento delle finalità delle aree protette e previa stipula di convenzione, gli enti gestori possono concedere, anche a titolo oneroso, l’uso del nome o dell’emblema dell’area a produttori di servizi, prodotti e materiali locali, che presentano caratteristiche di qualità, di sostenibilità ambientale e di tipicità territoriale predeterminate con regolamento dagli stessi gestori, in coerenza con le finalità istitutive dell’ente”*. Il marchio rappresenta un segno distintivo che svolge principalmente la funzione di garantire particolari caratteristiche qualitative di prodotti e servizi di più imprese e serve a contraddistinguerli per la loro specifica provenienza, natura o qualità. Per questo motivo l’acquisizione, da parte del Parco Regionale della Maremma, del marchio collettivo di qualità da poter concedere alla aziende produttrici o erogatrici di servizi che sono localizzate nel territorio del Parco medesimo, rappresenterebbe un indubbio valore aggiunto per sostanziare lo sviluppo economico sostenibile del territorio dell’area protetta. Il marchio potrebbe dunque rappresentare un ulteriore strumento di coesione ed omogeneizzazione del territorio e delle attività che su di esso insistono, consentendo di elevare il livello qualitativo dei singoli prodotti e garantendo una maggiore visibilità e competitività a livello regionale e nazionale; l’Ente Parco andrebbe ulteriormente a rafforzare il proprio ruolo di soggetto promotore del territorio e dei prodotti e servizi che detto territorio offre, abbandonando una logica di sterile conflittualità interna per condividere programmi, azioni e strategie capaci di accrescere la produttività economica e commerciale delle aziende medesime nel segno della tutela e valorizzazione del paesaggio e dell’ambiente.

L’articolo 59 della legge regionale n°30/2015, ai commi 1 e 2 cita testualmente: *“l’ente parco e l’ente gestore della riserva può costituire l’Albo degli amici del Parco/Riserva naturale al quale possono iscriversi i singoli cittadini e le associazioni che intendono, in forma volontaria, prestare attività od assumere iniziative di collaborazione, di pubblicizzazione e di sensibilizzazione riguardo alla conoscenza, valorizzazione e conservazione degli ambienti naturali dell’area protetta. Gli enti redigono annualmente un programma delle attività che possono essere espletate dagli iscritti all’albo, autonomamente o affiancando*



il personale dell'area protetta". Per l'anno 2016 il Parco Regionale della Maremma vuole attivare l'Albo degli amici del Parco per facilitare l'incontro con tutti quei soggetti che, a titolo volontario, vogliono collaborare con il soggetto gestore dell'area protetta e partecipare alle iniziative da questo proposte ed attivate.

In merito infine alla attivazione di forme coordinate di collaborazione tra gli enti parco regionali al fine di conseguire opportune forme di razionalizzazione delle spese e di efficienza gestionale, il Parco Regionale della Maremma avanza le seguenti proposte al fine di implementare azioni sinergiche tra i soggetti gestori delle aree protette della Toscana:

- centro unico tra i tre parchi regionali per l'elaborazione delle buste paga e degli stipendi del personale;
- centro unico per l'elaborazione della documentazione e degli adempimenti richiesti dalla vigente normativa in merito alla trasparenza ed alla lotta alla corruzione;
- centro unico per la formazione del personale delle aree protette, alla luce dei molteplici adempimenti collegati alle integrazioni e variazioni delle norme vigenti per i vari settori tecnici, amministrativi e contabili;
- centro unico per le attività di comunicazione e promozione delle aree protette, anche tramite l'utilizzo dei nuovi strumenti (Facebook, Instagram, aggiornamento del website, news letter, etc.);
- centro unico per realizzare una struttura, fruibile dalle tre aree protette, capace di individuare, intercettare e gestire le varie forme di finanziamento comunitario, dalla predisposizione del format progettuale alla rendicontazione delle singole azioni previste dal progetto medesimo.

Il Direttore

F.to arch. Enrico Giunta

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

F.to dott.ssa Catia Biliotti

Il Presidente

F.to dott.ssa Lucia Venturi

**COLLEGIO UNICO DEI REVISORI DEI CONTI
DEGLI ENTI PARCO REGIONALI DELLA TOSCANA**

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

VERBALE N.10/2015 DEL 17/12/2015

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO E PIANO INVESTIMENTI 2016-2018

L'anno 2015 il giorno 17/12/2015 alle ore 9,45 presso la sede dell'Ente Parco , si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con atto della Regione Toscana Consiglio Regionale del 11/07/2012 nelle persone di:

- dott. Leonardo Fiore (Presidente)
- dott.ssa Elena Insabato
- dott.ssa Alessandra Mughetti (assente giustificata)

Alla riunione sono presenti:

- Il Direttore arch. Enrico Giunta
- il Responsabile Servizi Finanziari dell'Ente Parco dott.ssa Catia Biliotti

L'Ordine del Giorno della seduta prevede l'analisi del **Bilancio preventivo economico 2016-2018** nel suo complesso.

Si riportano di seguito, corredati delle relative osservazioni, gli aspetti che il Collegio dei revisori ritiene più significativi per esprimere il proprio motivato giudizio di congruità, coerenza e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, nonché il parere sugli equilibri complessivi della gestione.

Nel redigere la propria relazione il Collegio dei revisori ha considerato il quadro di regole definito dai seguenti riferimenti normativi:

- D. Lgs. 39-2010, con il quale si è data attuazione alla direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati;
- Principi di revisione predisposti dagli ordini professionali;
- Il D.Lgs.n.118/2011, (COFOF-SIOPE) come modificato dal D.Lgs.n.126/2014;
- DGRT n. 13 del 2013 contenente le Direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della LR 65-2010, come modificata dalla LR 66-2011;
- Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015 "Norme per la conservazione e la valorizzazione del patrimonio naturalistico – ambientale regionale. Modifiche alla L.R. 24/1994, alla L.R.65/1997 e alla L.R. 10/2010"

Il Collegio dei revisori, ha preso in esame nella riunione odierna i seguenti documenti anticipati via e-mail:

1. Conto economico schema annuale
2. Conto economico con proiezione triennale
3. Piano degli investimenti con proiezione triennale
4. Relazione dell'Organo di Amministrazione (relazione illustrativa comprensiva del piano delle attività)

5. Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni- Programmi - Cofog e Siope
6. Delibera di Giunta Regionale n.974 del 12 ottobre 2015 "L.R. 30/2015 art. 44 comma 2) – Approvazione del documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali"

Come evidenziato nella premessa della Relazione del Direttore, il bilancio preventivo economico per l'anno 2016 è stato redatto tenendo conto dei dati contabili di previsione iniziale dell'esercizio 2015 integrati dalle variazioni apportate con la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 47 del 27 ottobre 2015.

Tale base informativa è stata integrata, per la stima dei dati contabili riportati nel bilancio preventivo 2015, considerando le risorse assegnate per il 2015 dalla Regione Toscana e dagli Enti facenti parte della Comunità del Parco.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico 2016 sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, dai principi contabili nazionali e dai principi contabili regionali di cui alla DGRT n. 13 del 2013.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione delle attività istituzionali per le quali l'amministrazione è stata istituita, nel rispetto del principio della continuità.

I criteri di valutazione adottati sono conformi ai principi contabili stabiliti dalla Giunta Regionale. Si raccomanda il rispetto del principio della costanza di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo.

Sono state recepite le raccomandazioni in merito ai contenuti informativi del bilancio preventivo, contenute nella nota per la redazione del bilancio preventivo 2014 Prot. A00.GRT/0295514/B.120.020 della Direzione Generale Presidenza – Area di coordinamento Risorse Finanziarie della Regione Toscana rivolta agli enti dipendenti e ancora vigenti.

E' stato verificato il rispetto di quanto indicato nella DGRT n. 974/2015 quale documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali.

E' stato verificato il rispetto del patto di stabilità regionale.

Non è stato possibile rispettare l'obiettivo del contenimento della spesa del personale del 5% rispetto al dato del 2011.

Tale riduzione non risulta conseguita come illustrato nella tabella seguente:

Spesa personale calcolata: Direttiva R.T. n.prot.A00GRT 0092492/B. 120.020 del 12/04/2011 - Disposizioni legge regionale n. 65/2010 -Circolare MEF n. 9 del 17/02/2006	Spesa personale Consuntivo 2010	Spesa personale consuntivo 2011	Obiettivo risparmio - Taglio 5%	Spesa personale Preventivo 2016	Differenza da recuperare sul risparmio delle spese generali
Intervento 1	986.234,35	1.029.007,38		975.195,17	
Arretrati	-5.000,00	0,00		0	
Rimborsi (personale comandato - rimborsi inail per infortuni)	-15.308,00	-17.295,88		0,00	
Categorie protette(dal 01/04/2013 -1 C1)	-56.782,00	-75.023,00		-38.167,74	
co.co.co.	5.988,15	0,00		0	
buoni pasto	3.618,61	3.919,55		4.000,00	
Totale spesa personale	918.751,11	940.608,05	893.577,65	941.027,43	47.449,78

Qualora non sia possibile il contenimento della spesa di personale la normativa regionale permette la riduzione delle spese generali dell'ente nella misura necessaria a realizzare, in valore assoluto, lo stesso risparmio di spesa.

Il Collegio prende comunque atto che la stessa si stabilizza ai valori sostenuti nel 2011 e, dalla Relazione illustrativa al Bilancio medesimo, che diminuirà per effetto di un pensionamento a fine esercizio 2016.

Si dimostra il conseguimento della seconda possibilità di risparmio nel prospetto seguente:

PATTO DI STABILITA'							
Bilancio 2015 in Contabilità Economica							
Dettaglio spese generali	Consuntivo 2010 - Co.Fi	Preventivo 2015 - C.E.	Previsione 2016 - C.E.	Risparmio sul totale 2010	%	Risparmio sul totale 2015	%
Spese acquisto beni - Intervento 2 CoFi	162.758,31						
Acquisti di beni - B.6 C.E.		35.500,00	41.200,00				
Spese prestazioni servizi Intervento 3 CoFi	939.368,68						
Acquisti di servizi - B.7 C.E.		885.755,16	655.936,73				
Spese utilizzo beni di terzi - Intervento 4 CoFi	80.910,40						
Godimento beni di terzi - B.8 C.E.		63.080,85	62.057,06	-406.668,60	-34,37%	-232.494,27	-23,05%
Personale - B.9 C.E. (int.3 CoFi)		6.000,00	4.000,00				
Oneri diversi di gestione B.14 C.E. (al netto delle spese ex Intervento 5 CoFi)		18.527,05	13.175,00				
TOTALE SPESA	1.183.037,39	1.008.863,06	776.368,79				
Dopo L.F. 2014 al netto della sola spesa per Amministratori				Risparmio che non dipende da scelte dell'ente		Risparmio che non dipende da scelte dell'ente	
Spesa amministratori - Int.3 CoFi	139.483,02						
Spesa amministratori - B.7.b CoEc comprensiva di oneri riflessi e Irap		30.967,20	39.009,60	-306.195,18	-29,34%	-240.536,67	-24,60%
TOTALE SPESA	1.043.554,37	977.895,86	737.359,19				
				Obiettivo raggiunto			

La relazione illustrativa al Bilancio preventivo annuale per l'anno 2016 e a quello pluriennale per gli anni 2016-2018 e le relative Note illustrative forniscono le informazioni sui valori di bilancio e, in modo sintetico, i criteri adottati per la determinazione dei conti economici previsionali.

La forte riduzione negli anni del contributo di funzionamento della Regione Toscana unito alla aleatorietà di quello della Provincia di Grosseto che non è stato inserito in Bilancio, in accordo con il presente Collegio dei Revisori nel rispetto del principio della prudenza sancito dallo stesso D.Lgs. n. 118/2011, ha senza dubbio costretto l'ente parco a rivedere la propria politica sul territorio.

Come indicato nella Relazione illustrativa, nel rispetto di quanto indicato dalla Regione Toscana con la Delibera n. 974/2015, è stata messa in atto una strategia volta da un lato ad incrementare le entrate turistiche e dall'altro a ridurre i costi correlati quali il trasporto e i servizi guida. Per il rispetto del principio del pareggio di bilancio sono state previste meno risorse per le manutenzioni ordinarie sul territorio e azzerate quelle sui fabbricati. Sono state sensibilmente ridotte le risorse da destinare al risarcimento danni causati dai selvatici e le spese per la promozione legati agli eventi realizzati nel 2015 (40^a del Parco e la partecipazione ad Expo).

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNUALE 2016

Il principio contabile n.1- Schemi di Bilancio della DGR n.13 del 14 gennaio 2013, nel rispetto di quanto indicato all'art. 4 della LR 65/2010, dispone la predisposizione del conto economico preventivo in uno schema annuale che contenga due colonne, una con l'anno di riferimento e l'altra con i valori della stessa voce nel bilancio preventivo dell'anno precedente.

	2016	2015	
Valore della produzione	1.931.620,92	2.202.264,01	-12,29%
Costi della produzione	1.870.380,27	2.143.395,91	-12,74%
Proventi Oneri Finanziari	200,00	200,00	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00%
Risultato prima delle imposte	61.440,65	59.068,10	4,02%

Come si desume dalla tabella l'ammontare complessivo stimato del valore della produzione è di € 1.931.620,92 diminuendo del 12,29% rispetto il 2015 ed è suddiviso fra Contributi in conto esercizio e altri ricavi e proventi istituzionali e commerciali.

Il Collegio Unico dei Revisori dei Conti analizza di seguito le principali voci di ricavo che determinano il valore della produzione.

I valori dei contributi in conto esercizio per le spese di funzionamento dell'ente parco, che rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'Ente Parco, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e dagli enti facenti parte della Comunità del Parco (Comune di Grosseto, Comune di Orbetello, Comune di Magliano in Toscana e Provincia di Grosseto).

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa dei contributi che saranno liquidati a favore dell'Ente Parco da parte dei diversi soggetti erogatori:

Descrizione Contributi in c/esercizio e ricavi:	2016	2015	Variazioni	%
Contributi da Regione Toscana	1.100.666,67	1.270.833,33	-170.166,66	-13,39%
Contributi e ricavi da Provincia di Grosseto	0,00	81.000,00	-81.000,00	-100,00%
Contributi e ricavi da comune Grosseto	175.756,74	165.756,74	10.000,00	6,03%
Contributi e ricavi da comune Orbetello	27.340,00	27.340,00	0,00	0,00%
Contributi e ricavi da comune Magliano Toscana	11.718,00	11.718,00	0,00	0,00%
Contributi e ricavi da altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributi da progetti Comunitari	0,00	0,00	0,00	0,00%
Contributi e ricavi da privati	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Totale valore A.5) Altri ricavi e proventi - Contributi in conto esercizio	1.325.481,41	1.566.648,07	-241.166,66	-15,39%

1. Il contributo ordinario della Regione Toscana ammonta ad € 1.100.666,67. La Regione Toscana finanzia tale contributo su due capitoli di bilancio: il cap.41033 e il cap.41015 (risorse provenienti dall' ecotassa) come comunicato dal settore di riferimento della regione per gli enti parco regionali. Non essendo arrivata alcuna comunicazione ufficiale riferita al triennio 2016-2018, l'Ente Parco ha ritenuto, in via prudenziale, fare riferimento a quanto comunicato con e-mail del 16 novembre 2015 in merito al capitolo 41033 (2016-2018) e a quanto comunicato con lettera della Direzione generale Ambiente, energia e cambiamenti climatici – Settore e valorizzazione delle risorse ambientali – prot. n.2510 del 07/11/2014 in merito al capitolo 41015 (2016-2017) azzerando il contributo nel 2018;
2. il contributo ordinario degli enti facenti parte la Comunità del Parco sono stati inseriti, ad eccezione della Provincia di Grosseto per quanto sopra espresso, negli stessi importi degli esercizi precedenti.

Il Collegio prende atto di quanto disposto dall'art. 22 comma 7) della L.R. n.30/2015 e di quanto indicato nella Relazione illustrativa allegata al bilancio: " *In osservanza al dettato dell'art. 3 comma 1) del D.Lgs.n. 118/2011 e in particolare all'Allegato 1 "Principi generali o postulati", in virtù del rispetto del "Principio n. 9 – Principio della prudenza" non è stato inserito il contributo dovuto dalla Provincia di Grosseto, salvo il recupero e la successiva destinazione con variazione di bilancio sentiti i competenti uffici regionali circa la effettiva presenza di risorse regionali da compensare"*.

I contributi ordinari della Regione Toscana e della Comunità del Parco diminuiscono complessivamente di un 15,39 % rispetto al 2015. Rimangono inalterati i contributi dei comuni facenti parte la Comunità del Parco mentre diminuisce il contributo regionale e si azzerava quello della Provincia di Grosseto.

Nella relazione allegata al bilancio il Collegio prende atto della contrazione dei costi per acquisti di servizi come conseguenza della contrazione dei ricavi da contributi.




Il Collegio pur richiamando l'attenzione sull' art. 5 della LR 65 del 2010 (introduzione di un sistema di contabilità analitica) prende altresì atto delle modifiche apportate, allo stesso articolo, dall'art. 7 della LR 66/2011 introducendo il comma 1-bis " *La Giunta regionale, nell'ambito delle direttive di cui all'art. 4, individua le informazioni derivanti dal sistema di contabilità analitica che gli enti dipendenti sono tenuti a comunicare ai fini dell'attività di indirizzo, coordinamento e controllo della Regione*" .

ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono previsti per € 1.870.380,27 e si riducono di oltre 12% di euro rispetto al dato del 2015. Il Collegio raccomanda una continua attenzione ai costi di gestione allo scopo di perseguire il maggior risparmio possibile.

La Relazione illustrativa al bilancio indica le modalità seguite per determinare l'importo delle varie voci di costo (acquisti di beni, acquisti di servizi, manutenzioni e riparazioni, godimento di beni di terzi, costo del personale, oneri diversi di gestione, ammortamenti, accantonamenti) e le misure che l'organo di amministrazione prevede di adottare ai fini del contenimento dei costi di funzionamento.

Sono sufficientemente motivate anche le valutazioni relative alle voci di costo previste in aumento.

Il dettaglio relativo è riepilogato nella tabella sotto riportata.

COSTI PRODUZIONE :	2016	Descrizione	2015	
	1.870.380,27		2.143.395,91	-12,74%
Acquisti beni istituzionali	27.500,00		24.000,00	14,58%
		E' previsto il reintegro di materiale soggetto ad usura - Regolamento		
Acquisto divise e vestiario al personale	5.000,00	interno	0,00	
		E' prevista una Iriduzione come conseguenza dell'affidamento		
Acquisto materiale per riparazioni e manutenzioni	9.000,00	all'esterno e non in economia di lavori di manutenzione ordinaria	10.000,00	
Acquisto materiale di consumo	1.500,00	Materiale igienico-sanitario per gli uffici	0,00	
		E' prevista una riduzione come conseguenza della diminuzione nella		
Acquisto carburanti	10.000,00	dotazione del parco auto dell'ente	11.000,00	
Acquisto materiale divulgativo,gadget e prodotti tipici locali	1.000,00	Piccoli omaggi istituzionali	0,00	
		Importo presunto per abbonamenti a		
Acquisto pubblicazioni	1.000,00	riviste quali strumenti di lavoro	3.000,00	
Acquisti beni commerciali	13.700,00		11.500,00	19,13%
Acquisto munizioni per abbattimenti	1.500,00	Munizioni senza piombo	1.500,00	
Acquisto mangimi e medicinali per animali	1.000,00	Acquisti per Acquario di Talamone	1.000,00	
Acquisto materiale per riparazioni e manutenzioni	3.000,00		3.000,00	
Acquisto materiale di consumo	4.000,00	Materiale igienico-sanitario per gli uffici turistici	6.000,00	
Acquisto materiale divulgativo quali depliant e cartine	4.200,00	Incremento legato alle nuove tipologie da mettere in atto	0,00	
Acquisti di servizi	655.936,73		885.755,16	-25,95%
		Importo diminuito sia per effetto di progetti finalizzati conclusi e non inseriti a bilancio quali ricavi sospesi come evidenziato nella Relazione allegata a Bilancio, sia per una contrazione delle manutenzioni per assenza di risorse		
Manutenzioni e riparazioni parchi e territorio	80.288,47		110.300,34	
		Importo azzerato per assenza di risorse		
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	0,00		21.303,87	
Manutenzioni automezzi	1.000,00		1.500,00	
Manutenzioni altri beni mobili	500,00		500,00	
		Importo diminuito in quanto molti interventi sono stati effettuati negli anni precedenti		
Manutenzione beni commerciali	2.000,00		8.000,00	

Manutenzione beni	8.905,20	Manutenzioni per casetta dell'acqua e sbarra di Vaccareccia	10.300,00
Manutenzioni contrattuali	8.869,00	Contratti in essere	8.500,00
Servizi pulizia	28.500,00	Previsione per gara in corso	26.898,00
Utenze acqua	5.500,00	Importo presunto	5.575,00
Utenze energia elettrica	23.000,00	Contratti Mepa	23.000,00
Utenze gas e riscaldamento	8.650,00	Contratti Mepa	8.650,00
Utenze telefoniche fisse	4.761,00	Contratti Mepa	4.761,00
Utenze telefoniche mobili	8.000,00	Contratti Mepa	8.000,00
Utenze connettività e reti	1.500,00	Contratti Mepa	2.000,00
Servizi trasporto	92.939,36	Previsto minor importo per minor ricorso alla navetta incentivando i percorsi a piedi ed in bicicletta	119.000,00
Servizi guida	32.000,00	Previsto un minor ricorso alla guida obbligatoria	37.000,00
Servizi eviscerazione fauna	1.000,00	Importo presunto	1.000,00
Prestazioni professionali tecniche	36.381,78	Incremento dovuto alla competenza economica di contratti in essere	27.500,00
Prestazioni professionali scientifiche	33.794,00	Minor ricorso a professionalità pur non presenti nella dotazione organica. Previsti: Biologo, Forestale e Veterinario	58.752,00
Patrocinio legale	11.627,84	Incremento dovuto alla competenza economica di cause legali in corso	5.000,00
Servizi sicurezza luoghi di lavoro	11.100,00	La diminuzione è dovuta a corsi di sicurezza effettuati nel 2015 e non obbligatori nel 2016 - Il costo comprende RSPP, il medico competente e i corsi di tiro e segno per il personale di vigilanza	16.500,00
Altri servizi appaltati compresi informatici	29.900,08	Previsione di minori costi per servizi tecnici legati alle manutenzioni	38.520,00
Altri servizi appaltati commerciali	115.000,00	Il risparmio è legato all'introduzione del biglietto di ingresso al parco on-line che permetterà una riduzione delle spese a supporto informazioni ai front-office di Alberese, Talamone e Collecchio. Diminuiscono i costi per il servizio in canoa	146.685,00

Visite fiscali dipendenti	100,00	Importo presunto	100,00	
Buoni pasto	4.000,00	Importo presunto	6.000,00	
Formazione personale	21.570,00	Previsto affidamento esterno di formazione - Contratto in essere	21.570,00	
Spese organi	33.950,00	Vedi tabella in Relazione allegata al Bilancio	26.760,00	
Altri servizi	10.100,00	Importo diminuito per ultimazione di progetti finalizzati nel corso del 2014. Dato definitivo alla chiusura del bilancio 2014	34.658,89	
Altri servizi commerciali	0,00	Importo azzerato per addetto stampa	5.000,00	
Oneri bancari	1.000,00	Importo presunto	0,00	
Assicurazioni	30.000,00	Contratto aperto R.T. in corso	30.000,00	
Assicurazioni automezzi	1.000,00	Importo presunto	1.000,00	
Spese di pubblicità	0,00		1.000,00	
Spese per manifestazioni e convegni	8.000,00	Il costo diminuisce sensibilmente e comprende la spesa per organizzare manifestazioni quale Festambiente 2016	70.421,06	
Spese rappresentanza	1.000,00	Importo presunto	0,00	
Godimento beni di terzi	62.057,06		63.080,85	-1,62%
Canoni noleggio automezzi	38.000,00	Importo 2016 dei contratti in essere	37.868,85	
Canoni noleggio attrezzature ufficio	1.300,00	Quota 2016 per contratto in essere - Canone noleggio fotocopiatrice	1.300,00	
Canoni noleggio software	9.957,06	Quota relativa al 2016 gestione delibere e contabilità	11.112,00	
Canoni noleggio software commerciale	5.800,00	Quota relativa al 2016 gestione biglietteria centro visite	5.800,00	
Canoni locazione immobili	7.000,00	Canone area parcheggio Marina di Alberese	7.000,00	
Personale	925.914,12		927.237,91	-0,14%
Salari e stipendi	725.142,69	Vedi tabella in Relazione allegata al Bilancio	725.142,69	
Oneri sociali	184.346,38		184.346,38	
Oneri Inps Amm.ri	2.783,41	Importo presunto	1.907,20	
Oneri Inail	8.641,64	Importo presunto	10.641,64	
Formazione del personale	3.000,00	Importo presunto piccoli corsi di aggiornamento	3.200,00	
Missioni e trasferte personale	2.000,00	Importo presunto	2.000,00	
Ammortamenti	79.317,36	Vedi tabella in Relazione allegata al Bilancio	75.432,94	5,15%
Accantonamenti rischi e oneri	0,00		5.000,00	-100,00%

Oneri diversi di gestione	105.955,00	151.389,05	-30,01%
---------------------------	------------	------------	---------

Indennizzo per danni alle colture da selvatici L.394/1991	75.780,00	Importo diminuito per minore presenza di ungulati e per interventi sia di manutenzione ordinaria alle recinzioni esistenti che per nuovi investimenti	110.000,00
Cancelleria e stampati	2.500,00	Importo presunto	3.000,00
Spese postali	1.100,00	Importo presunto	1.452,05
Tassa proprietà automezzi	500,00	Importo presunto	100,00
Tributi locali	14.000,00	Importo stimato	16.862,00
Valori bollati	500,00	Importo stimato	500,00
Ritenute alla fonte su interessi attivi	100,00	Importo stimato	0,00
Oneri consorzio bonifica	500,00	Importo presunto	500,00
Imposte registro contratti	500,00	Importo presunto	500,00
Imposte ed oneri demaniali	3.000,00	Importo presunto	6.000,00
Quote associative annuali	7.475,00	Importo presunto	7.475,00
Oneri diversi di gestione	0,00	Importo presunto	5.000,00

I costi della produzione sono rappresentati e suddivisi in macro classi . La prima voce è quella relativa agli acquisti di beni distinti in istituzionali e commerciali. I costi per acquisto beni aumentano del 17% rispetto al 2015 per la previsione di costi per vestiario vigilanza e per materiale divulgativo quali depliant e cartine al fine di divulgare le nuove tipologie di visita del parco.

Seguono i costi per servizi che diminuiscono del 26% rispetto al 2015. Le principali variazioni riguardano le manutenzioni, il trasporto, le prestazioni di guida turistica, le prestazioni professionali scientifiche, i servizi appaltati all'esterno quali il supporto ai front-office, i costi per manifestazioni e convegni e il risarcimento danni causati dagli animali selvatici alle colture agricole, tutti sufficientemente motivati.

In merito ai costi del personale è stato applicato quanto prescritto dalla Regione Toscana e come indicato nella relazione allegata al Bilancio. La riduzione del costo del personale richiesta dalla LR 65-2010 (-5%), è stata conseguita nel 2015 con il contributo della riduzione delle spese generali.

L'Ente Parco maremma rispetta inoltre la prescrizione di non accrescere il costo del personale rispetto al 2015. La spesa è destinata a diminuire con il pensionamento di un guardiaparco dal 2017.

Il costo per ammortamenti risulta connessa al normale processo di avvicendamento di cespiti per i quali si avvia e si conclude l'ammortamento.

La stima degli ammortamenti per l'anno 2016 considera la quota di ammortamento dei cespiti presenti nell'anno 2015, rideterminati alla luce dell'adozione del Bilancio di esercizio 2014, e la quota di ammortamento dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista l'entrata in uso nel corso dell'anno.

Per i cespiti di nuova acquisizione, la stima tiene conto dei contributi in conto capitale attribuiti, dell'autofinanziamento da utili e da ammortamenti nella quota destinata ad investimenti, oltre che delle delle risorse residue di precedenti contributi in conto capitale di cui si prevede l'utilizzo nel 2016.

Gli ammortamenti relativi a beni acquisiti tramite contributi in conto capitale sono oggetto di sterilizzazione tramite imputazione in percentuale equivalente del contributo in conto capitale a ricavo. Gli investimenti realizzati tramite utilizzo di autofinanziamento non sono oggetto di sterilizzazione.

Per l'anno 2016 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in e/capitale per Euro 78.232,91.

Il calcolo definitivo degli ammortamenti sarà effettuato in sede di Bilancio di Esercizio 2015 come raccomandato dagli uffici della Regione Toscana.

Nel 2016 non sono stati previsti accantonamenti rimandando la loro quantificazione in sede di bilancio consuntivo.

Per quanto riguarda i "Proventi e oneri finanziari" gli importi sono relativi ad interessi attivi sul conto corrente postale e sul conto di tesoreria per le giacenze fruttifere.

Il costo per Imposte e tasse è relativo prevalentemente ad IRAP, calcolata sulla retribuzione lorda del personale dipendente e dei collaboratori, e ad IRES.

Il conto economico previsionale 2016 e quello triennale 2016-2018 chiudono in pareggio, come previsto dai principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione.

Il Programma degli investimenti per il 2016 e del Programma triennale 2016-2018 è stato presentato a zero per mancanza di risorse assegnate.

Il Collegio rileva che il Bilancio preventivo economico pluriennale 2016-2018 si basa sui seguenti assunti:

- il rispetto da parte della Regione Toscana degli usuali tempi di pagamento anche se i contributi diminuiscono nel triennio di riferimento per la realizzazione delle attività affidate all'Ente Parco maremma;
- il venir meno del contributo della Provincia di Grosseto, ente della Comunità del Parco;
- la sostanziale invarianza del costo complessivo del personale dipendente;

Il rispetto dell'equilibrio di Bilancio nel triennio di riferimento è stato garantito con una previsione di incremento dei ricavi provenienti dagli ingressi al parco e con tagli ai costi per servizi e manutenzioni.

Il verificarsi di quanto previsto nei suddetti assunti garantisce la sostenibilità del Bilancio preventivo pluriennale.

In merito alle procedure legali pendenti l'Ente Parco ha agli atti la documentazione dei legali a testimonianza che la possibilità di soccombenza delle cause in corso possa essere ritenuta bassa o remota e tale da non giustificare ulteriori stanziamenti in conto economico.

Il Collegio ha inoltre preso atto che con il Bilancio di esercizio 2014 sono stati fatti gli opportuni accantonamenti ed è stato costituito il Fondo contenziosi legali.

Causa legale	Studio legale	Grado realizzazione evento futuro
Ricorso Consiglio di Stato Euroturism sas R.G. 6247/2011	Studio legale Stancanelli	remoto
Procedimento penale 08/4901 Tripodo-Ramalli (già vinto - proposto appello)	Studio Legale Andreini Risaliti Casini associati	remoto
Procedimento penale 09/1737 Bardelli (già vinto - proposto appello)	Studio Legale Andreini Risaliti Casini associati	remoto
Ricorso TAR Az.Duchini Tiziano- anno 2014	Studio Legance Avv.Botto	molto basso

Di conseguenza il Collegio esprime parere di congruità a tale impostazione così come previsto dal principio contabile n.10.

Conclusioni

Ai sensi dell'art. 23 comma 5) della LR 30 del 19 marzo 2015 il Collegio dei Revisori è tenuto ad esprimere il proprio parere sul bilancio preventivo contenente un motivato giudizio di congruità, coerenza e di attendibilità contabile delle previsioni, nonché il parere sugli equilibri complessivi della gestione.

Il Collegio dei revisori ha verificato l'osservanza delle norme di legge che regolano l'Ente Parco Maremma nella redazione del Bilancio preventivo economico per l'anno 2016 e del Bilancio preventivo economico pluriennale per gli anni 2016-2018.

Il Collegio dei revisori ha valutato la congruità delle grandezze economiche, finanziarie e patrimoniali, rispetto agli obiettivi programmati, anche in relazione agli andamenti espressi, dalle stesse grandezze, nel precedente bilancio dell'Ente Parco Maremma e ai riflessi derivanti dagli impegni pluriennali nel periodo di pianificazione considerato.

Le informazioni contenute nella Relazione illustrativa e i criteri adottati per la stima delle previsioni di bilancio consentono al Collegio dei revisori di ritenere attendibili i valori espressi in bilancio con le osservazioni e le raccomandazioni espresse nella presente relazione.

Il rispetto del principio dell' equilibrio di bilancio, richiamato nei Principi contabili per gli Enti Strumentali della Regione Toscana (DGRT n. 13 del 2013), secondo quanto disciplinato nell 'Allegato I del D.Lgs. 118-2011, può essere considerato nei limiti con i quali tale principio può trovare applicazione in un ente che adotta la contabilità economico-patrimoniale

In questo quadro, l'equilibrio complessivo della gestione è attestato dalla previsione del pareggio del Conto economico preventivo.

Si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo economico 2016-2018.

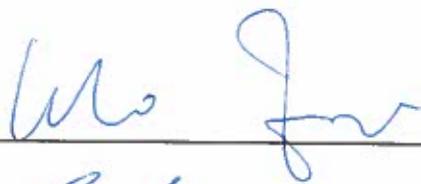
Alle ore 12.00 esaurita la discussione è dichiarata conclusa la seduta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Alberese, 17/12/2015

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Dott. Leonardo Fiore (Presidente)



Dott.ssa Elena Insabato





ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2016-2018**

Art.128 Decreto Legislativo 12 aprile 2006 n.163

Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture

*Ente Parco regionale della Maremma – via del Bersagliere 7/9-58010 Alberese-Grosseto
Tel. 0564/393211 - fax 0564/407292*

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA				Importo Totale
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
Accantonamento di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno		Importo		0,00	

Il Responsabile del Programma

Giunta Enrico

Note:

L'Ente Parco non dispone di entrate fisse da destinare alla realizzazione di lavori pubblici e, allo stato attuale, non sono previste opere pubbliche superiori ad 100.000. Potrà essere applicato l'art. 128 comma 9 penultimo capoverso del Codice degli Appalti, sulla base di un autonomo piano finanziario.

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N progr (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)		Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Suma dei costi del programma				Cassione Immobili	Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		S/N (6)	Importo	Tipologia (7)
1	1	009	053	011		A06/90	Nessuno	3	0,00	0,00	0,01	0,01		N	0,00	
Totale									0,00	0,00	0,01	0,01			0,00	

Il Responsabile del Programma

Giunta Enrico

- (1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
 (4) Vedi tabella 1 e Tabella 2
 (5) Vedi art. 126, comma 3, d. gs. N. 163/2006 e s.m. i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli. (1 = massima priorità, 3 = minima priorità).
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.lgs. L. no 163/2006 e s.m. i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

Note

**Allegato alla SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018
DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA**

ELENCO LAVORI IN ECONOMIA

Descrizione	Costo stimato
nessuno	0,00
Totale	0,00

Il Responsabile del Programma

Giunta Enrico

ENTI NON SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi-COFOG e SIOPE
ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 17, comma 3 D.Lgs. N.118/2011		Compensi indennità e rimborsi agli organi di amministrazione dell'Ente	Compensi indennità e rimborsi ai componenti del collegio sindacale (o revisori)	Compensi indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente (Comitato Scientifico)	Competenze fisse a favore del personale a tempo indeterminato	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo indeterminato	Competenze fisse a favore del personale a tempo determinato	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo determinato	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	Formazione del personale	Buoni pasto	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	Altri oneri per il personale	TOTALE SPESE PER CODICE COFOG	
		1101	1102	1199	1201	1202	1203	1204	1207	1208	1212	1213	1215	1299		
		Comprende indennità, rimborsi spese e oneri riflessi - esclusa Irap	Comprende indennità, rimborsi spese e oneri riflessi - esclusa Irap	Comprende indennità, rimborsi spese e oneri riflessi - esclusa Irap	Compensi al lordo ritenute carico dipendente. Corrisposti in modo fisso e continuativo (comprese indennità di comparto - PEO P.O.)	Compensi al lordo ritenute carico dipendente. Corrisposti in modo non fisso e continuativo. Compreso lo straordinario	Compensi al lordo ritenute carico dipendente. Corrisposti in modo fisso e continuativo	Compensi al lordo ritenute carico dipendente. Corrisposti in modo non fisso e continuativo.	Contributi previdenziali, assicurativi e sociali a carico dell'Ente (compresa Inail esclusa Irap)	Contributi previdenziali, assicurativi e sociali a carico dell'Ente (compresa Inail esclusa Irap)	Spesa, comprensiva degli oneri riflessi, per acquisto di prestazioni fornite da terzi e tasse di iscrizione per partecipazione a convegni	Spesa per acquisto buoni forniti ai dipendenti o per contributo monetario	Spesa per attività servizio del personale fuori dalla sede di lavoro	Spese non ricomprese nelle voci precedenti. Comprende la spesa per la legge n.81/2008 ex 626		
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	09.01.053														
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	09.02.051 09.02.054														
	Rifiuti	09.03.051														
	Servizio idrico integrato	09.04.063 09.04.052														
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	09.05.054 09.05.042	23.150,00	9.983,41	3.600,00	537.539,52	43.127,23	135.762,27	8.713,67	155.366,27	37.621,75	24.570,00	4.000,00	2.000,00	11.100,00	996.534,12
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	09.06.053 09.06.054														
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	09.07.054														
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	09.08.053															
TOTALE SPESE PER CODICE SIOPE			23.150,00	9.983,41	3.600,00	537.539,52	43.127,23	135.762,27	8.713,67	155.366,27	37.621,75	24.570,00	4.000,00	2.000,00	11.100,00	996.534,12

ENTI NON SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi-COFOG e SIOPE
ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

	MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 17, comma 3 D.Lgs. N.118/2011		Carta cancelleria e stampati	Equipaggiamento e vestiario	Combustibili carburanti e lubrificanti	Pubblicazioni giornali e riviste	Acquisto di derrate alimentari	Medicinali e materiale igienico sanitario	Materiali e strumenti per manutenzione		Altri materiali di consumo	Studi consulenze indagini	Organizzazione manifestazione e convegni	Spese postali	Assicurazioni	TOTALE SPESE PER CODICE COFOG	
			1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1399	1401	1405	1408	1409		
			Spesa per carta, materiale di facile consumo e modulistica interna ed esterna per attività dell'Ente	Spesa per beni che costituiscono equipaggiamento per persone e animali. Abbigliamento per lo svolgimento dell'attività	Spesa per materiale per il funzionamento di impianti di riscaldamento o mezzi di trasporto	Spesa acquisto pubblicazioni quali strumenti di lavoro per i dipendenti	Spesa per mangime animali	Spesa per materiali igienico sanitari compreso il materiale di pronto soccorso	Acquisto di materiale di facile consumo e piccole attrezzature (< €516,00)		Materiale divulgativo, gadget e prodotti tipici locali	Spesa per materiali di consumo non ricomprese nelle voci precedenti (munizioni per abbattimenti)	Spesa relativa a prestazioni fornite da terzi e finalizzate a svolgere un'attività a supporto dei compiti assegnati istituzionalmente all'Ente e relativi oneri riflessi	Spesa per servizi finalizzati allo svolgimento di convegni, cerimonie, fiere, concorsi. Comprende allestimento locali, stand, hostess, spese relatori, catering (Stand Festambiente e Cerimonia 40 anni Parco)	Spesa connessa all'invio di missive, telegrammi, raccomandate ecc.	Spesa derivante dalla stipula di contratti di assicurazione obbligatoria o facoltativa per persone, animali o cose	
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	09.01.053															
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	09.02.051 09.02.054															
	Rifiuti	09.03.051															
	Servizio idrico integrato	09.04.063 09.04.052															
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	09.05.054 09.05.042	2.500,00	5.000,00	10.000,00	1.000,00	500,00	4.500,00	12.000,00	5.200,00	3.000,00	70.175,78	8.000,00	1.100,00	31.000,00	1.150.509,90	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	09.06.053 09.06.054															
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	09.07.054															
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	09.08.053																
TOTALE SPESE PER CODICE SIOPE			2.500,00	5.000,00	10.000,00	1.000,00	500,00	4.500,00	12.000,00	5.200,00	3.000,00	70.175,78	8.000,00	1.100,00	31.000,00	1.150.509,90	

ENTI NON SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi-COFOG e SIOPE
ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 17, comma 3 D.Lgs. N.118/2011		Spese di rappresentanza	Assistenza informatica e manutenzione software	Smaltimento rifiuti nocivi	Utenze telefoniche	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	Manutenzione ordinaria e riparazioni immobili	Manutenzione ordinaria e riparazioni apparecchiature	Manutenzione ordinaria e riparazioni automezzi	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	Servizi ausiliari traslochi e facchinaggio	Locazioni	TOTALE SPESE PER CODICE COFOG	
		1410	1411	1413	1414	1415	1417	1418	1419	1420	1421	1422		
		Spesa per acquisto di beni e servizi connessi ad attività di rappresentanza ove consentita	Spesa per assistenza informatica e acquisto interventi di manutenzione non incrementativi del software di proprietà (Amministratore di rete- Software paghe- delibere-contabilità economica-biglietteria C.V.)	Spesa per smaltimento rifiuti nocivi (smaltimento carcasse- eviscerazione- toner...)	Spesa per utenze telefoniche (telefonia fissa - internet - telefonia mobile)	Spesa per fornitura di elettricità, gas e acqua	Spesa acquisto servizi e lavori di manutenzione ordinaria di beni immobili e impianti	Spesa acquisto servizi e lavori finalizzati al mantenimento in efficienza delle apparecchiature	Spesa per servizi finalizzati al mantenimento in buono stato degli automezzi	Spese per servizi non ricompresi nelle voci precedenti	Spesa per servizi di trasporto, trasloco e facchinaggio, relativo a beni e persone svolti nell'ambito lavorativo. Servizi di pulizia	Spese derivanti da contratti stipulati con terzi per locazioni		
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	09.01.053												
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	09.02.051 09.02.054												
	Rifiuti	09.03.051												
	Servizio idrico integrato	09.04.063 09.04.052												
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	09.05.054 09.05.042	1.000,00	26.657,14	1.000,00	14.261,00	37.150,00	80.288,47	38.774,20	1.500,00	0,00	121.439,36	7.000,00	1.479.580,07
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	09.06.053 09.06.054												
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	09.07.054												
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	09.08.053												
TOTALE SPESE PER CODICE SIOPE			1.000,00	26.657,14	1.000,00	14.261,00	37.150,00	80.288,47	38.774,20	1.500,00	0,00	121.439,36	7.000,00	1.479.580,07

ENTI NON SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi-COFOG e SIOPE
ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

	MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 17, comma 3 D.Lgs. N.118/2011		Noleggi di automezzi e spese accessorie	Altri noleggi e spese accessorie	Altre spese per servizi	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni locali	Trasferimenti correnti ad Imprese Pubbliche	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	Commissioni bancarie ed intermediazioni	IRAP	IRES	Altre imposte tasse e tributi	TOTALE SPESE PER CODICE COFOG
			1423	1424	1499	2222	2293	2306	2393	2401	2402	2406	
			Spesa derivante da contratti stipulati con terzi per noleggio autovetture	Spesa derivante da contratti stipulati con terzi per noleggio altri beni	Spese per acquisto da terzi di servizi non previsti nelle voci precedenti (Servizi guida turistica- Front-office- Patrocinio legale - Quota parte proprietà itinerari)	Erogazione di risorse in assenza di controprestazioni (non finanziano investimenti e comprendono le quote associative)	Erogazione di risorse in assenza di controprestazioni (non finanziano investimenti e comprendono le quote associative)	Interessi passivi per eventuali anticipazioni di cassa di Tesoreria	Spese per commissioni bancarie e postali	Spesa per imposizione regionale su attività produttive	Spesa per imposta sul reddito delle società	Spesa per tributi diversi dai precedenti (Tributi locali e tasse diverse)	
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	09.01.053											
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	09.02.051 09.02.054											
	Rifiuti	09.03.051											
	Servizio idrico integrato	09.04.063 09.04.052											
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	09.05.054 09.05.042	38.000,00	1.300,00	168.827,84	0,00	7.475,00	0,00	1.000,00	60.340,65	1.000,00	19.000,00	1.776.523,56
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	09.06.053 09.06.054											
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	09.07.054											
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	09.08.053											
TOTALE SPESE PER CODICE SIOPE			38.000,00	1.300,00	168.827,84	0,00	7.475,00	0,00	1.000,00	60.340,65	1.000,00	19.000,00	1.776.523,56

ENTI NON SANITARI - Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi-COFOG e SIOPE
ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

	MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 17, comma 3 D.Lgs. N.118/2011		Restituzioni e rimborsi vari	Rimborsi spese personale comandato	Indennizzi danni recati dalla fauna selvatica	Oneri straordinari	Altre spese correnti non classificabili	Beni Immateriali	Beni mobili macchine ed attrezzature	Hardware	Acquisizione o realizzazione software	Automezzi	Altre immobilizzazioni tecniche	Rimborsi di anticipazioni passive	TOTALE SPESE PER CODICE COFOG
			2501	2502	2504	2601	2699	5113	5201	5202	5203	5205	5299	6201	
			Recuperi e rimborsi a qualunque titolo dovuti	Rimborsi per dipendenti di altre amministrazioni che prestano servizio presso l'Ente in posizione di comando	Spese indennizzi per danni causati dalla fauna selvatica	Spese con carattere di straordinarietà	Spese non classificabili nelle altre voci (quote di ammortamento)								
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	09.01.053													
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	09.02.051 09.02.054													
	Rifiuti	09.03.051													
	Servizio idrico integrato	09.04.063 09.04.052													
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	09.05.054 09.05.042	0,00	0,00	75.780,00	0,00	79.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.931.620,92
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	09.06.053 09.06.054													
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	09.07.054													
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	09.08.053														
TOTALE SPESE PER CODICE SIOPE			0,00	0,00	75.780,00	0,00	79.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.931.620,92
a detrarre imposte correnti d'esercizio															61.240,65
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE															1.870.380,27

Ente Parco Regionale della Maremma

PROGRAMMAZIONE ATTIVITA' CONTRATTUALE SERVIZI E FORNITURE ANNO 2016 Legge Regionale n. 38 del 13/07/07, articolo 29 e 51

CONTRATTI SOTTO SOGLIA COMUNITARIA

SERVIZI E FORNITURE (IMPORTI SUPERIORI AD € 20.000,00 al netto di IVA)

OGGETTO	CPV	LUOGO ESECUZIONE	IMPORTO TOTALE CONTRATTO PRESUNTO AL NETTO I.V.A.	NORMATIVA DI RIFERIMENTO	STRUTTURA	RISORSE FINANZIARIE*	TEMPI PREVISTI AVVIO PROCEDURE	DURATA CONTRATTO
Servizi di pulizia 2016/2018	90910000-9	Alberese Comune di Grosseto, Collecchio Comune di Magliano in Toscana, Talamone Comune di Orbetello	€ 63.250,00	in economia (art. 59 L.R. n.38/2007, art. 125 del D.Lgs. 163/06 e Allegato sub A) alla deliberazione del Consiglio Direttivo n.40/2013	Settore Tecnico	altre risorse finanziarie	gen-16	3 anni
Servizio di noleggio autovetture (n.3 auto)	PA01-7	Alberese Comune di Grosseto	€ 60.000,00	in economia (art. 59 L.R. n.38/2007, art. 125 del D.Lgs. 163/06 e Allegato sub A) alla deliberazione del Consiglio Direttivo n.40/2013	Settore Amministrativo	altre risorse finanziarie	mar-16	3 anni
Servizi di manutenzione parchi	77313000-7	Alberese Comune di Grosseto, Cala di Forno Comune di Magliano in Toscana	€ 40.000,00	in economia (art. 59 L.R. n.38/2007, art. 125 del D.Lgs. 163/06 e Allegato sub A) alla deliberazione del Consiglio Direttivo n.40/2013	Settore Tecnico	altre risorse finanziarie	ott-16	2 anni
Servizio di mobilità sostenibile verso il mare (implementazione T.P.L.)	60112000-6	Alberese Comune di Grosseto	€ 26.000,00	in economia (art. 59 L.R. n.38/2007, art. 125 del D.Lgs. 163/06 e Allegato sub A) alla deliberazione del Consiglio Direttivo n.40/2013	Settore Amministrativo	altre risorse finanziarie	mag-16	1 anno

* Altre risorse finanziarie: contributo ordinario regionale, della Comunità del Parco, entrate proprie

Il Programma viene allegato al Bilancio di Previsione 2016