



**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL
CONSIGLIO DIRETTIVO**

Numero 2 del 20-02-20

Oggetto: Adozione Bilancio Preventivo e Piano Investimenti 2020-2022

Immediatamente eseguibile: N

L'anno duemilaventi il giorno venti del mese di febbraio alle ore 16:00, nella frazione di Alberese del Comune di Grosseto, presso la sede dell'Ente Parco Regionale della Maremma, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco medesimo.

All'appello risultano presenti:

VENTURI LUCIA	presidente	Presente	Favorevole
CECCONATA MONICA	consigliere	Assente	
DONATI DOMENICO	consigliere	Presente	Favorevole
DUCHI BARBARA	consigliere	Presente	Favorevole
GORACCI FABRIZIO	consigliere	Presente	Favorevole
PEZZO FRANCESCO	consigliere	Presente	Favorevole
RUSCI SIMONE	consigliere	Assente	
PUGGELLI EZIO	consigliere	Presente	Favorevole

Assegnati n. 8 Presenti n. 6

In carica n. 8 Assenti n. 2

Essendosi in numero legale per la validità dell'adunanza, assume la presidenza VENTURI LUCIA che dichiara aperta la seduta, nella quale svolge le funzioni di Segretario Arch. Enrico Giunta.

La Presidente, enunciato l'oggetto, sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo la seguente proposta di deliberazione.



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

PARERI:

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

Favorevole

Alberese (GR), 28-01-2020

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

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

Favorevole

Alberese (GR), 28-01-2020

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

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

Alberese (GR), 28-01-2020

Il Responsabile
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .



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 del Consiglio regionale n.81 del 18/12/2019** che ha approvato il NaDEFER per l’annualità 2020 indicando le modalità con cui la Regione Toscana concorre agli obiettivi di finanza pubblica (tetti di spesa) fornendo indirizzi precisi agli enti dipendenti regionali;
- la **Delibera di Giunta regionale n.1365 del 11/11/2019** “L.r.30/2015, art.44 comma2); L.r.24/2000, art.7 – Approvazione del documento di indirizzo annuale 2020 agli enti parco regionali” assegnando ai parchi regionali risorse per € 1.154.000,00 ciascuno;
- la **Delibera di Giunta Regionale n. 496 del 16/04/2019** (che ha abrogato la n.13/2013 nel rispetto del D.Lgs.n.139/2015) con la quale sono state impartite a tutti gli enti dipendenti regionali, definiti tali ai sensi dell’art. 50 dello Statuto della Regione Toscana, direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l’informativa di Bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione cui fare riferimento (ai fini del Bilancio preventivo) dal 01/01/2020;
- la **Delibera di Giunta regionale n.751 del 10/06/2019** (che ha revocato la n.173 del 18/02/2019) “Indirizzi agli Enti dipendenti per la determinazione del contributo al contenimento dei costi di funzionamento” con la quale la Giunta regionale disciplina le ipotesi di superamento dei tetti di spesa (fissati dal DEFER e dalle NaDEFER) e indica altre modalità operative per la governance degli enti medesimi;
- 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 2020-2022** comprensiva del Programma annuale (con valenza triennale) delle attività redatta ai sensi degli articoli n. 35 comma 2) e n. 36 della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015 ed in linea con gli indirizzi regionali impartiti con deliberazione di Giunta regionale n.1365 del 11/11/2019 ai sensi dell’art.44 comma 2 della L.R. n.30/2015;
- la **Relazione al Bilancio di Previsione 2019-2021, predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti** dell’Ente, ai sensi dell’art. 23 della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015;
- la lettera della Direzione Programmazione e Bilancio Settore “Programmazione finanziaria e Finanza Locale” prot.n. AOOGR/485758/B.120.020 del 19/10/2018 “*Indirizzi regionali L.R. 5/2017-Enti dipendenti della Regione Toscana*” con la quale, nelle more dell’emanazione degli indirizzi, viene confermato il contributo di funzionamento per il triennio 2019-2021 nell’importo del 2018;
- la **Delibera della Comunità del Parco n.1 del 13/03/2009** con la quale è stato determinato il contributo in conto esercizio annuale degli enti che ne fanno parte;

Preso atto di quanto indicato in merito al parere della Comunità del Parco dall’art. 22 comma 4) 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 2020-2022 come prescritto con Delibera di Giunta regionale n. 496/2019 ad oggi vigente;

Visti:

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO n. 2 del 20-02-2020 - ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

- l'art.21 del D.lgs. n.50 del 18/04/2016 (Nuovo Codice dei Contratti) in particolare il comma 6) che disciplina il programma biennale delle forniture e dei servizi;
- l'art. 128 del D.Lgs. n. 163/2006 che disciplina il programma triennale delle opere pubbliche;
- l'art.34 comma 1) lettera c) della L.R.n.30/2015 come modificato dall' art.19 comma 3) della L.R. n.48/2016;
- l'art. 3 comma 3) del D.Lgs. n.118/2011.

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

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

SI PROPONE DI DELIBERARE

1. **Di adottare** il Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020-2022 composto dai seguenti allegati come indicati nella Delibera n. 496 del 16 aprile 2019 sopra richiamata con riferimento al Principio contabile n. 1 – “Strumenti della programmazione e Schemi di Bilancio”:
 - Conto Economico Preventivo Annuale 2020 – **allegato sub a)**
 - Conto Economico Preventivo Pluriennale 2020-2022 – **allegato sub b)**
 - Il Piano degli Investimenti 2020-2022 - **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 e biennale 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 di cui al NaDEFER 2020- All.1;
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 e la gestione provvisoria nel rispetto di quanto indicato all'art.13 del Regolamento di Contabilità dell'Ente Parco ad oggi vigente.



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

LA PRESIDENTE
F.to digitalmente
VENTURI LUCIA

IL SEGRETARIO
F.to digitalmente
Arch. Enrico Giunta

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suesata deliberazione viene iniziata la pubblicazione all'Albo di questo Ente Parco per 15 giorni consecutivi a partire dal 24-02-20

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), 24-02-2020.

IL RESPONSABILE
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Responsabile **CERTIFICA** che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo per 15 giorni consecutivi dal 24-02-20 al 10-03-20 e che contro di essa non è stata presentata opposizione o reclamo alcuno.

IL RESPONSABILE
F.to digitalmente
Dott.Ssa Catia Biliotti .

La presente copia in formato digitale è conforme all'originale dell'atto.

Le firme in formato digitale sono state apposte nell'originale elettronico dell'atto conservato negli archivi dell'Ente Parco Regionale della Maremma.

Allegato sub a)

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2019			2020	2019	SCOSTAMENTI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
	A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 1.916.342,02	€ 1.929.429,56	-€ 13.087,54
		A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	
	A.1.b.0001	Contributo c/esercizio da Regione ordinario	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	
		A.1.c) Altri contributi da Regione	€ 0,00	€ 22.200,70	
	A.1.c.0001	Contributo da Regione finalizzato alla Festa nei Parchi	€ 0,00	€ 4.000,00	
	A.1.c.0002	Contributo da Regione finalizzato all'Estate nei Parchi	€ 0,00	€ 5.760,00	
	A.1.c.0003	Contributo da Regione finalizzato al progetto Ecostrim	€ 0,00	€ 4.800,00	
	A.1.c.0004	Contributo da Regione finalizzato al progetto C.E.T.S.	€ 0,00	€ 6.099,00	
	A.1.c.0005	Contributo da Regione finalizzato al progetto Tartarughe marine	€ 0,00	€ 1.541,70	
		A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 255.614,74	€ 277.456,63	
	A.1.e.0001	Contributo c/esercizio da Comune di Grosseto ordinario	€ 175.756,74	€ 175.756,74	
	A.1.e.0002	Contributo c/esercizio da Comune di Grosseto finalizzato	€ 0,00	€ 6.204,48	
	A.1.e.0003	Contributo c/esercizio da Comune di Orbetello ordinario	€ 27.340,00	€ 27.340,00	

	A.1.e.0004	Contributo c/esercizio da Comune di Orbetello finalizzato	€ 0,00	€ 16.278,60	
	A.1.e.0005	Contributo c/esercizio da Comune di Magliano	€ 11.718,00	€ 11.718,00	
	A.1.e.0006	Contributo c/esercizio da Comune di Magliano finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0007	Contributo da Artea finalizzato al Piano integrato	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0008	Contributi da altri Enti Pubblici (ANCI-Ecostrim)	€ 0,00	€ 4.000,00	
	A.1.e.0009	Contributi da altri Parchi regionali	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0010	Contributi da Ministero Ambiente e Parchi nazionali	€ 40.800,00	€ 36.158,81	
	A.1.e.0011	Contributi dalla Comunità Europea	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 506.727,28	€ 475.772,23	
	A.1.f.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	€ 365.000,00	€ 350.000,00	
	A.1.f.0002	Ricavi per noleggi e concessioni beni parco	€ 90.000,00	€ 102.000,00	
	A.1.f.0003	Ricavi per merchandising	€ 5.000,00	€ 0,00	
	A.1.f.0004	Ricavi vendita fauna	€ 14.000,00	€ 11.000,00	
	A.1.f.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini commerciali	€ 32.727,28	€ 12.772,23	
	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	
	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	€ 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	€ 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		128.541,90	133.887,48	-€ 5.345,58
		A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	36.000,00	51.215,00	
	A.5.a.0001	Contributi in c/esercizio da Istituto tesoriere	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	A.5.a.0002	Contributi in c/esercizio da altri privati	0,00	12.000,00	
	A.5.a.0003	Ricavi per sanzioni amministrative	€ 15.000,00	€ 13.000,00	
	A.5.a.0004	Ricavi da permessi di pesca	€ 14.000,00	€ 13.815,00	
	A.5.a.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	
	A.5.a.0006	Ricavi da oneri istruttori	€ 2.000,00	€ 2.000,00	

	A.5.a.0007	Ricavi per prestazioni didattica ambientale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	A.5.a.0008	Ricavi per tasse concorsi	0,00	0,00	
	A.5.a.0009	Ricavi per rimborsi personale comandato	0,00	0,00	
	A.5.a.0010	Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	€ 2.000,00	€ 5.000,00	
	A.5.a.0011	Ricavi per rimborsi Inail	€ 0,00	€ 2.400,00	
	A.5.a.0012	Ricavi per rimborsi ed indennizzi assicurativi	€ 0,00	€ 0,00	
		A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contribuiti per investimenti	92.541,90	82.672,48	
	A.5.b.0001	Ricavi per sterilizzo contribuiti c/capitale e c/impianti	92.541,90	82.672,48	
A -TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			2.044.883,92	2.063.317,04	-€ 18.433,12
					-0,89%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
	B.6) Acquisti di beni		34.300,00	41.900,00	-€ 7.600,00
		B.6.a) Acquisti di beni istituzionali	€ 22.800,00	€ 24.900,00	-18,14%
	B.6.a.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00	
	B.6.a.0002	Acquisto divise e vestiario personale	€ 2.000,00	€ 3.600,00	
	B.6.a.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 4.000,00	€ 5.000,00	
	B.6.a.0004	Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	€ 12.000,00	€ 12.000,00	
	B.6.a.0005	Acquisto materiale di consumo	€ 1.800,00	€ 1.800,00	
	B.6.a.0006	Acquisti di materiale divulgativo e prodotti tipici locali	€ 3.000,00	€ 2.500,00	
		B.6.b) Acquisti di beni commerciali	€ 11.500,00	€ 17.000,00	
	B.6.b.0001	Acquisto munizioni per abbattimenti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.6.b.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 4.500,00	€ 5.500,00	
	B.6.b.0005	Acquisto materiale di consumo	€ 2.000,00	€ 2.500,00	
	B.6.b.0007	Acquisto materiale divulgativo (depliant, cartine....)	€ 4.000,00	€ 8.000,00	
	B.7) Acquisti di servizi		€ 726.640,96	€ 783.844,32	-€ 57.203,36
		B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 73.000,00	€ 92.800,00	-7,30%
	B.7.a.0001	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	€ 51.000,00	€ 48.536,00	
	B.7.a.0002	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	
	B.7.a.0003	Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 2.000,00	€ 800,00	
	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	€ 5.000,00	€ 6.464,00
	B.7.a.0006	Manutenzioni e riparazioni su beni	€ 3.000,00	€ 25.000,00
	B.7.a.0007	Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni	€ 11.500,00	€ 11.500,00
		B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 653.640,96	€ 691.044,32
	B.7.b.0001	Servizi pulizia	€ 15.202,80	€ 11.000,00
	B.7.b.0002	Servizi pulizia commerciale	€ 12.311,64	€ 10.000,00
	B.7.b.0003	Utenze acqua	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	B.7.b.0004	Utenze acqua commerciale	€ 3.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0005	Utenze energia elettrica	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0006	Utenze energia elettrica commerciale	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0007	Utenze gas e riscaldamento	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.7.b.0008	Utenze gas e riscaldamento commerciale	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.7.b.0009	Utenze telefoniche fisse	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0010	Utenze telefoniche fisse commerciale	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	B.7.b.0011	Utenze telefoniche mobile	€ 3.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0012	Utenze telefoniche mobile commerciale	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0013	Utenze connettività e reti	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0014	Utenze connettività e reti commerciale	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0015	Servizi trasporto commerciale	€ 92.000,00	€ 93.469,00
	B.7.b.0016	Servizi guida turistica commerciale	€ 45.000,00	€ 47.000,00
	B.7.b.0017	Servizi eviscerazione fauna commerciale	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0018	Servizi smaltimento carcasse	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0019	Prestazioni professionali tecniche	€ 69.087,17	€ 83.707,64
	B.7.b.0020	Prestazioni professionali tecniche commerciali	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0021	Prestazioni professionali scientifiche	€ 64.084,27	€ 56.114,00
	B.7.b.0022	Servizi di consulenza giuridica	€ 20.000,00	€ 8.500,00
	B.7.b.0023	Patrocinio legale	€ 6.344,00	€ 6.344,00
	B.7.b.0025	Servizi sicurezza e salute sul lavoro	€ 8.950,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0026	Altri servizi appaltati	€ 34.971,08	€ 34.700,00
	B.7.b.0027	Altri servizi appaltati commerciali	€ 150.000,00	€ 150.000,00
	B.7.b.0028	Servizi visite fiscali dipendenti	€ 200,00	€ 200,00
	B.7.b.0030	Servizi buoni pasto	€ 6.000,00	€ 8.000,00
	B.7.b.0031	Costi missioni e trasferte personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0033	Servizi formazione al personale	€ 5.000,00	€ 9.800,00
	B.7.b.0035	Competenze consiglio direttivo e presidente	€ 22.790,00	€ 22.790,00
	B.7.b.0036	Competenze collegio revisori	€ 7.200,00	€ 7.200,00
	B.7.b.0037	Competenze comitato scientifico	€ 1.000,00	€ 600,00

	B.7.b.0038	Altri servizi	€ 8.000,00	€ 19.294,66	
	B.7.b.0039	Altri servizi commerciali	€ 0,00	€ 0,00	
	B.7.b.0040	Oneri bancari	€ 3.000,00	€ 3.115,02	
	B.7.b.0041	Assicurazioni	€ 23.000,00	€ 23.000,00	
	B.7.b.0042	Assicurazioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.7.b.0044	Spese per manifestazioni e convegni	€ 15.000,00	€ 39.710,00	
	B.7.b.0045	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.8) Godimento di beni di terzi		€ 80.503,44	€ 84.800,90	-€ 4.297,46
		B.8.a) Godimento di beni di terzi	€ 80.503,44	€ 84.800,90	-5,07%
	B.8.a.0001	Canoni noleggio automezzi	€ 44.770,44	€ 46.881,60	
	B.8.a.0002	Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.300,00	€ 1.300,00	
	B.8.a.0003	Canoni noleggio software	€ 13.000,00	€ 14.186,30	
	B.8.a.0004	Canoni noleggio software commerciale	€ 6.000,00	€ 7.000,00	
	B.8.a.0005	Royalties passive commerciale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
	B.8.a.0007	Canoni locazioni immobili	€ 5.433,00	€ 5.433,00	
	B.9) Personale		€ 943.519,99	€ 909.911,00	€ 33.608,99
		B.9.a) Salari e stipendi	€ 739.277,93	€ 711.937,16	3,69%
	B.9.a.0001	Stipendi direttore e dirigenza	€ 147.377,53	€ 140.447,92	
	B.9.a.0002	Stipendi personale tecnico e amministrativo	€ 405.326,62	€ 401.468,25	
	B.9.a.0003	Stipendi personale tecnico e amministrativo commerciale	€ 45.446,59	€ 45.446,59	
	B.9.a.0005	Competenze accessorie fisse direttore e dirigenza	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.a.0006	Competenze accessorie fisse personale	€ 77.632,83	€ 72.323,14	
	B.9.a.0007	Competenze accessorie fisse personale commerciale	€ 6.539,82	€ 6.539,82	
	B.9.a.0008	Competenze accessorie variabili direttore e dirigenza	€ 11.933,38	€ 8.713,67	
	B.9.a.0009	Competenze accessorie variabili personale	€ 35.631,26	€ 27.607,87	
	B.9.a.0010	Competenze accessorie variabili personale commerciale	€ 3.533,69	€ 3.533,69	
	B.9.a.0011	Competenze straordinari e festivi personale	€ 5.239,77	€ 5.239,77	
	B.9.a.0012	Competenze straordinari e festivi personale commerciale	€ 616,44	€ 616,44	
	B.9.a.0013	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	€ 0,00	€ 0,00	
		B.9.b) Oneri sociali	€ 204.242,06	€ 197.973,84	
	B.9.b.0001	Oneri stipendi direttore e dirigenza	€ 42.160,47	€ 39.545,27	
	B.9.b.0002	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo	€ 138.102,18	€ 134.029,76	

	B.9.b.0003	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo commerciale	€ 14.826,04	€ 14.826,04	
	B.9.b.0004	Oneri su incarichi al personale per servizi a terzi	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.b.0005	Oneri previdenziali Inps	€ 2.614,80	€ 2.783,41	
	B.9.b.0006	Oneri assicurativi Inail	€ 4.538,57	€ 4.789,36	
	B.9.b.0007	Oneri assicurativi Inail comm.le	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
		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	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.e.0001	Tirocini, borse e assegni di studio	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.e.0002	Altri costi del personale	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 108.954,49	€ 94.570,67	€ 14.383,82
		B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 36.863,70	€ 31.306,54	15,21%
	B.10.a.0001	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.a.0002	Ammortamento costi di sviluppo	€ 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	€ 1.863,70	€ 1.306,54	
	B.10.a.0005	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 35.000,00	€ 30.000,00	
	B.10.a.0006	Ammortamento immobilizzazioni immateriali commerciali	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.a.0007	Ammortamento immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	
		B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 72.090,79	€ 63.264,13	
	B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	€ 37.430,54	€ 35.223,22	
	B.10.b.0002	Ammortamento Impianti e macchinari	€ 6.380,08	€ 3.938,00	
	B.10.b.0003	Ammortamento Impianti e macchinari commerciali	€ 894,34	€ 894,34	
	B.10.b.0004	Ammortamento Attrezzature ordinarie	€ 13.661,68	€ 11.325,62	
	B.10.b.0005	Ammortamento Attrezzature ordinarie commerciali	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0006	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia	€ 2.013,00	€ 2.013,00	

	B.10.b.0007	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia commerciali	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0008	Ammortamento Mobili e arredi	€ 2.335,98	€ 1.263,46	
	B.10.b.0009	Ammortamento Mobili e arredi commerciale	€ 586,87	€ 517,75	
	B.10.b.0010	Ammortamento Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0011	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio	€ 8.481,64	€ 7.646,36	
	B.10.b.0012	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio commerciale	€ 306,66	€ 442,38	
		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	€ 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	€ 0,00	€ 0,00
		B.13) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		B.14) Oneri diversi di gestione	€ 82.907,00	€ 83.034,86	-€ 127,86
		B.14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0,00	€ 0,00	-0,15%
		B.14.b) Accantonamenti per imposte anche differite	€ 0,00	€ 0,00	
		B.14.c) Altri oneri di gestione	€ 82.907,00	€ 83.034,86	

	B.14.c.0001	Costi per risarcimenti danni fauna e avifauna	€ 60.000,00	€ 60.000,00	
	B.14.c.0002	Cancelleria e stampati	€ 1.000,00	€ 2.640,70	
	B.14.c.0003	Spese postali	€ 1.000,00	€ 1.100,00	
	B.14.c.0007	Tassa proprietà automezzi	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0008	Tarsu - Trise e altri tributi locali	€ 8.800,00	€ 8.761,80	
	B.14.c.0009	Valori bollati e ccgg	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0010	IMU	€ 1.862,00	€ 1.862,00	
	B.14.c.0011	Ritenute alla fonte d'imposta su interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	
	B.14.c.0012	Oneri consorzi bonifica	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0014	Imposte registro contratti	€ 1.600,00	€ 500,00	
	B.14.c.0015	Imposte ed oneri demaniali	€ 1.800,00	€ 1.725,36	
	B.14.c.0016	Quote associative annuali	€ 4.845,00	€ 4.845,00	
	B.14.c.0017	Oneri diversi di gestione	€ 500,00	€ 100,00	
B -TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.976.825,88	1.998.061,75	-€ 21.235,87
					-1,06%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			68.058,04	65.255,29	€ 2.802,75
					4,30%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	C.15) Proventi da partecipazioni		€ 0,00	€ 0,00	
	C.16) Altri proventi finanziari		€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00	
	C.16.d.0001	Interessi attivi su depositi bancari	€ 0,00	€ 0,00	
	C.16.d.0002	Interessi attivi su depositi postali	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.e) Proventi diversi dai precedenti	€ 0,00	€ 0,00	
	C.17) Interessi passivi e altri oneri finanziari		€ 0,00	€ 0,00	
		C.17.a) Interessi passivi su debiti finanziari	€ 0,00	€ 0,00	
	C.17.a.0001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	
		C.17.b) Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	
	C.17.b.0001	Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	

C -TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	D.18) Rivalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	
	D.19) Svalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	
D -TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)			€ 68.058,04	€ 65.255,29	€ 2.802,75
					4,30%
E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					
	E.20) Imposte sul reddito dell'esercizio		€ 68.058,04	€ 65.255,29	€ 2.802,75
	E.20.a) Imposte correnti dell'esercizio		€ 68.058,04	€ 65.255,29	4,30%
	<i>E.20.a.0001</i>	<i>Ires</i>	€ 3.343,99	€ 3.000,00	
	<i>E.20.a.0002</i>	<i>Irap retributivo</i>	€ 62.714,05	€ 59.255,29	
	<i>E.20.a.0003</i>	<i>Irap retributivo comm.le</i>	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	<i>E.20.a.0004</i>	<i>Irap produttivo</i>	€ 0,00	€ 1.000,00	
	E.20.b) Imposte differite e anticipate		€ 0,00	€ 0,00	
F) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					
	F.21) Utile (Perdita) dell'esercizio		0,00	0,00	

Allegato sub b)

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2020-2022			2020	2021	2022	SCOSTAMENTI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
	A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 1.916.342,02	€ 1.875.542,02	€ 1.875.542,02	€ 40.800,00
		A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	
	A.1.b.0001	Contributo c/esercizio da Regione ordinario	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	
		A.1.c) Altri contributi da Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.c.0001	Contributo da Regione finalizzato alla Festa nei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.c.0002	Contributo da Regione finalizzato all'Estate nei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.c.0003	Contributo da Regione finalizzato al progetto Ecostrim	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.c.0004	Contributo da Regione finalizzato al progetto C.E.T.S.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.c.0005	Contributo da Regione finalizzato al progetto Tartarughe marine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici	€ 255.614,74	€ 214.814,74	€ 214.814,74	
	A.1.e.0001	Contributo c/esercizio da Comune di Grosseto ordinario	€ 175.756,74	€ 175.756,74	€ 175.756,74	
	A.1.e.0002	Contributo c/esercizio da Comune di Grosseto finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0003	Contributo c/esercizio da Comune di Orbetello ordinario	€ 27.340,00	€ 27.340,00	€ 27.340,00	
	A.1.e.0004	Contributo c/esercizio da Comune di Orbetello finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

	A.1.e.0005	Contributo c/esercizio da Comune di Magliano	€ 11.718,00	€ 11.718,00	€ 11.718,00	
	A.1.e.0006	Contributo c/esercizio da Comune di Magliano finalizzato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0007	Contributo da Artea finalizzato al Piano integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0008	Contributi da altri Enti Pubblici (ANCI-Ecostrim)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0009	Contributi da altri Parchi regionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0010	Contributi da Ministero Ambiente e Parchi nazionali	€ 40.800,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.1.e.0011	Contributi dalla Comunità Europea	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	€ 506.727,28	€ 506.727,28	€ 506.727,28	
	A.1.f.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	€ 365.000,00	€ 365.000,00	€ 365.000,00	
	A.1.f.0002	Ricavi per noleggi e concessioni beni parco	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00	
	A.1.f.0003	Ricavi per merchandising	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
	A.1.f.0004	Ricavi vendita fauna	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	
	A.1.f.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini commerciali	€ 32.727,28	€ 32.727,28	€ 32.727,28	
	A.2) Variazione delle rimanenze		0,00	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	€ 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	€ 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		128.541,90	128.541,90	128.541,90	€ 0,00
		A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	36.000,00	36.000,00	36.000,00	
	A.5.a.0001	Contributi in c/esercizio da Istituto tesoriere	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	A.5.a.0002	Contributi in c/esercizio da altri privati	0,00	0,00	0,00	
	A.5.a.0003	Ricavi per sanzioni amministrative	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	
	A.5.a.0004	Ricavi da permessi di pesca	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	
	A.5.a.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	A.5.a.0006	Ricavi da oneri istruttori	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	A.5.a.0007	Ricavi per prestazioni didattiche ambientali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	A.5.a.0008	Ricavi per tasse concorsi	0,00	0,00	0,00	
	A.5.a.0009	Ricavi per personale comandato	0,00	0,00	0,00	
	A.5.a.0010	Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	A.5.a.0011	Ricavi per rimborsi Inail	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

	A.5.a.0012	Ricavi per rimborsi ed indennizzi assicurativi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	92.541,90	92.541,90	92.541,90	
	A.5.b.0001	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti	92.541,90	92.541,90	92.541,90	
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			2.044.883,92	2.004.083,92	2.004.083,92	€ 40.800,00
						2,04%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
	B.6) Acquisti di beni		34.300,00	34.300,00	34.300,00	€ 0,00
	B.6.a) Acquisti di beni istituzionali		€ 22.800,00	€ 22.800,00	€ 22.800,00	0,00%
	B.6.a.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.6.a.0002	Acquisto divise e vestiario personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	B.6.a.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
	B.6.a.0004	Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	
	B.6.a.0005	Acquisto materiale di consumo	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	
	B.6.a.0006	Acquisti di materiale divulgativo e prodotti tipici locali	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	
	B.6.b) Acquisti di beni commerciali		€ 11.500,00	€ 11.500,00	€ 11.500,00	
	B.6.b.0001	Acquisto munizioni per abbattimenti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.6.b.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00	
	B.6.b.0005	Acquisto materiale di consumo	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	B.6.b.0007	Acquisto materiale divulgativo (depliant, cartine....)	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
	B.7) Acquisti di servizi		€ 726.640,96	€ 685.840,96	€ 685.840,96	€ 40.800,00
	B.7.a) Manutenzioni e riparazioni		€ 73.000,00	€ 89.256,16	€ 114.185,96	5,95%
	B.7.a.0001	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	€ 51.000,00	€ 67.256,16	€ 71.000,00	
	B.7.a.0002	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.185,96	
	B.7.a.0003	Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	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	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
	B.7.a.0006	Manutenzioni e riparazioni su beni	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	
	B.7.a.0007	Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni	€ 11.500,00	€ 11.500,00	€ 11.500,00	
	B.7.b) Altri acquisti di servizi		€ 653.640,96	€ 596.584,80	€ 571.655,00	
	B.7.b.0001	Servizi pulizia	€ 15.202,80	€ 15.202,80	€ 15.202,80	
	B.7.b.0002	Servizi pulizia commerciale	€ 12.311,64	€ 12.311,64	€ 12.311,64	
	B.7.b.0003	Utenze acqua	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	

	B.7.b.0004	Utenze acqua commerciale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.7.b.0005	Utenze energia elettrica	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0006	Utenze energia elettrica commerciale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0007	Utenze gas e riscaldamento	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.7.b.0008	Utenze gas e riscaldamento commerciale	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.7.b.0009	Utenze telefoniche fisse	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0010	Utenze telefoniche fisse commerciale	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	B.7.b.0011	Utenze telefoniche mobile	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.7.b.0012	Utenze telefoniche mobile commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0013	Utenze connettività e reti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0014	Utenze connettività e reti commerciale	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0015	Servizi trasporto commerciale	€ 92.000,00	€ 92.000,00	€ 92.000,00
	B.7.b.0016	Servizi guida turistica commerciale	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
	B.7.b.0017	Servizi eviscerazione fauna commerciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0018	Servizi smaltimento carcasse	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0019	Prestazioni professionali tecniche	€ 69.087,17	€ 52.831,01	€ 27.901,21
	B.7.b.0020	Prestazioni professionali tecniche commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0021	Prestazioni professionali scientifiche	€ 69.084,27	€ 28.284,27	€ 28.284,27
	B.7.b.0022	Servizi di consulenza giuridica	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	B.7.b.0023	Patrocinio legale	€ 6.344,00	€ 6.344,00	€ 6.344,00
	B.7.b.0025	Servizi sicurezza e salute sul lavoro	€ 8.950,00	€ 8.950,00	€ 8.950,00
	B.7.b.0026	Altri servizi appaltati	€ 34.971,08	€ 34.971,08	€ 34.971,08
	B.7.b.0027	Altri servizi appaltati commerciali	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
	B.7.b.0028	Servizi visite fiscali dipendenti	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
	B.7.b.0030	Servizi buoni pasto	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0031	Costi missioni e trasferte personale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	B.7.b.0033	Servizi formazione al personale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.7.b.0035	Competenze consiglio direttivo e presidente	€ 22.790,00	€ 22.790,00	€ 22.790,00
	B.7.b.0036	Competenze collegio revisori	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
	B.7.b.0037	Competenze comitato scientifico	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0038	Altri servizi	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	B.7.b.0039	Altri servizi commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0040	Oneri bancari	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	B.7.b.0041	Assicurazioni	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
	B.7.b.0042	Assicurazioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0044	Spese per manifestazioni e convegni	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
	B.7.b.0045	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

	B.8) Godimento di beni di terzi		€ 80.503,44	€ 80.503,44	€ 80.503,44	€ 0,00
		B.8.a) Godimento di beni di terzi	€ 80.503,44	€ 80.503,44	€ 80.503,44	0,00%
	B.8.a.0001	Canoni noleggio automezzi	€ 44.770,44	€ 44.770,44	€ 44.770,44	
	B.8.a.0002	Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00	
	B.8.a.0003	Canoni noleggio software	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	
	B.8.a.0004	Canoni noleggio software commerciale	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	
	B.8.a.0005	Royalties passive commerciale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
	B.8.a.0007	Canoni locazioni immobili	€ 5.433,00	€ 5.433,00	€ 5.433,00	
	B.9) Personale		€ 943.519,99	€ 943.519,99	€ 943.519,99	€ 0,00
		B.9.a) Salari e stipendi	€ 739.277,93	€ 739.277,93	€ 739.277,93	0,00%
	B.9.a.0001	Stipendi direttore e dirigenza	€ 147.377,53	€ 147.377,53	€ 147.377,53	
	B.9.a.0002	Stipendi personale tecnico e amministrativo	€ 405.326,62	€ 405.326,62	€ 405.326,62	
	B.9.a.0003	Stipendi personale tecnico e amministrativo commerciale	€ 45.446,59	€ 45.446,59	€ 45.446,59	
	B.9.a.0005	Competenze accessorie fisse direttore e dirigenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.a.0006	Competenze accessorie fisse personale	€ 77.632,83	€ 77.632,83	€ 77.632,83	
	B.9.a.0007	Competenze accessorie fisse personale commerciale	€ 6.539,82	€ 6.539,82	€ 6.539,82	
	B.9.a.0008	Competenze accessorie variabili direttore e dirigenza	€ 11.933,38	€ 11.933,38	€ 11.933,38	
	B.9.a.0009	Competenze accessorie variabili personale	€ 35.631,26	€ 35.631,26	€ 35.631,26	
	B.9.a.0010	Competenze accessorie variabili personale commerciale	€ 3.533,69	€ 3.533,69	€ 3.533,69	
	B.9.a.0011	Competenze straordinari e festivi personale	€ 5.239,77	€ 5.239,77	€ 5.239,77	
	B.9.a.0012	Competenze straordinari e festivi personale commerciale	€ 616,44	€ 616,44	€ 616,44	
	B.9.a.0013	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		B.9.b) Oneri sociali	€ 204.242,06	€ 204.242,06	€ 204.242,06	
	B.9.b.0001	Oneri stipendi direttore e dirigenza	€ 42.160,47	€ 42.160,47	€ 42.160,47	
	B.9.b.0002	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo	€ 138.102,18	€ 138.102,18	€ 138.102,18	
	B.9.b.0003	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo commerciale	€ 14.826,04	€ 14.826,04	€ 14.826,04	
	B.9.b.0004	Oneri su incarichi al personale per servizi a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.b.0005	Oneri previdenziali Inps	€ 2.614,80	€ 2.614,80	€ 2.614,80	
	B.9.b.0006	Oneri assicurativi Inail	€ 4.538,57	€ 4.538,57	€ 4.538,57	
	B.9.b.0007	Oneri assicurativi Inail comm.le	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
		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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.e.0001	Tirocini, borse e assegni di studio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.e.0002	Altri costi di personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 108.954,49	€ 108.954,49	€ 108.954,49	€ 0,00
		B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 36.863,70	€ 36.863,70	€ 36.863,70	0,00%
	B.10.a.0001	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.a.0002	Ammortamento costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.a.0003	Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.a.0004	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 1.863,70	€ 1.863,70	€ 1.863,70	
	B.10.a.0005	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	
	B.10.a.0006	Ammortamento immobilizzazioni immateriali commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.a.0007	Ammortamento immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 72.090,79	€ 72.090,79	€ 72.090,79	
	B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	€ 37.430,54	€ 37.430,54	€ 37.430,54	
	B.10.b.0002	Ammortamento Impianti e macchinari	€ 6.380,08	€ 6.380,08	€ 6.380,08	
	B.10.b.0003	Ammortamento Impianti e macchinari commerciali	€ 894,34	€ 894,34	€ 894,34	
	B.10.b.0004	Ammortamento Attrezzature ordinarie	€ 13.661,68	€ 13.661,68	€ 13.661,68	
	B.10.b.0005	Ammortamento Attrezzature ordinarie commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0006	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia	€ 2.013,00	€ 2.013,00	€ 2.013,00	
	B.10.b.0007	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0008	Ammortamento Mobili e arredi	€ 2.335,98	€ 2.335,98	€ 2.335,98	
	B.10.b.0009	Ammortamento Mobili e arredi commerciale	€ 586,87	€ 586,87	€ 586,87	
	B.10.b.0010	Ammortamento Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0011	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio	€ 8.481,64	€ 8.481,64	€ 8.481,64	
	B.10.b.0012	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio commerciale	€ 306,66	€ 306,66	€ 306,66	

		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	€ 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	€ 0,00
	B.13) Altri accantonamenti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	B.14) Oneri diversi di gestione		€ 82.907,00	€ 82.907,00	€ 82.907,00	€ 0,00
		B.14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		B.14.b) Accantonamenti per imposte anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		B.14.c) Altri oneri di gestione	€ 82.907,00	€ 82.907,00	€ 82.907,00	
	B.14.c.0001	Costi per risarcimenti danni fauna e avifauna	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	
	B.14.c.0002	Cancelleria e stampati	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.14.c.0003	Spese postali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.14.c.0007	Tassa proprietà automezzi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0008	Tarsu - Trise e altri tributi locali	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00	
	B.14.c.0009	Valori bollati e ccgg	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0010	IMU	€ 1.862,00	€ 1.862,00	€ 1.862,00	
	B.14.c.0011	Ritenute alla fonte d'imposta su interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	B.14.c.0012	Oneri consorzi bonifica	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0014	Imposte registro contratti	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	

	B.14.c.0015	Imposte ed oneri demaniali	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	
	B.14.c.0016	Quote associative annuali	€ 4.845,00	€ 4.845,00	€ 4.845,00	
	B.14.c.0017	Oneri diversi di gestione	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	
B -TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.976.825,88	1.936.025,88	1.936.025,88	€ 40.800,00
						2,11%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			68.058,04	68.058,04	68.058,04	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
	C.15) Proventi da partecipazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	C.16) Altri proventi finanziari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	C.16.d.0001	Interessi attivi su depositi bancari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	C.16.d.0002	Interessi attivi su depositi postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.16.e) Proventi diversi dai precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	C.17) Interessi passivi e altri oneri finanziari		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.17.a) Interessi passivi su debiti finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	C.17.a.0001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		C.17.b) Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	C.17.b.0001	Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
C -TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
	D.18) Rivalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
	D.19) Svalutazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

D - TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)			€ 68.058,04	€ 68.058,04	€ 68.058,04	€ 0,00
						0,00%
E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE						
E.20) Imposte sul reddito dell'esercizio			€ 68.058,04	€ 68.058,04	€ 68.058,04	€ 0,00
E.20.a) Imposte correnti dell'esercizio			€ 68.058,04	€ 68.058,04	€ 68.058,04	0,00%
	<i>E.20.a.0001</i>	<i>Ires</i>	€ 3.343,99	€ 3.343,99	€ 3.343,99	
	<i>E.20.a.0002</i>	<i>Irap retributivo</i>	€ 62.714,05	€ 62.714,05	€ 62.714,05	
	<i>E.20.a.0003</i>	<i>Irap retributivo comm.le</i>	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	<i>E.20.a.0004</i>	<i>Irap produttivo</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
E.20.b) Imposte differite e anticipate			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
F) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO						
	F.21) Utile (Perdita) dell'esercizio		0,00	0,00	0,00	

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2020
Allegato sub c)

N^	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO E CLASSIFICAZIONE IN BILANCIO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		2020	2021	2022		
1	Progetto INTENSE itinerari turistici sostenibili - categoria cespite Fabbricati (2%)	76.000,00			76.000,00	
2	Progetto ECOSTRIM investimenti per lo sviluppo del turismo sostenibile:				34.100,00	
	Sentieristica e punti informativi - categoria cespite Immobilizzazioni (2%)	1.100,00				
	Cartellonistica - categoria cespite Attrezzatura (20%)	8.000,00				
	Applicazioni multimediali - categoria cespite Altre immobilizzazioni immateriali (20%)	25.000,00				
3	Progetto PIANO INTEGRATO PARCO - categoria cespite Beni immateriali (20%)	150.000,00			150.000,00	
4	Progetto VALORIZZAZIONE E RECUPERO BENI STORICI - categoria cespite Attrezzature (20%)	10.000,00			10.000,00	
5	Progetto MESSA IN SICUREZZA 1.PONTICINO CICLABILE - categoria cespite Fabbricati (2%)	28.580,54			28.580,54	

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI

1	Progetto INTENSE itinerari turistici sostenibili - categoria cespite Fabbricati (2%)				150.000,00	integrato nel 2020 di € 94.000 (€ 15.000 su parte corrente) al netto delle economie di € 27.524,28 - interventi per € 76.000 si realizzeranno nei primi mesi del 2020
2	Progetto PIANO INTEGRATO PARCO - categoria cespite Beni immateriali (20%)				150.000,00	spostato dal 2019 al 2020
3	Acquisto telecamera di rete per telecontrollo - categoria cespite Attrezzature (20%)				1.500,00	annullato

4	Acquisto software applicativo per pratiche edilizie - categoria cespite Altre immobilizzazioni immateriali (20%)				1.500,00	annullato
5	Progetto MESSA IN SICUREZZA 1.CAPANNO BOCCA OMBRONE 2.PONTICINO CICLABILE 3.PERCORSO ARCHEOLOGICO - categoria cespite Fabbricati (2%) e Attrezzature (20%)				64.875,20	interventi per € 28.580,54 relativi alla messa in sicurezza del ponticino sulla ciclabile si realizzeranno nel 2020

FONTI DI FINANZIAMENTO

N^	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO E CLASSIFICAZIONE IN BILANCIO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1	Progetto INTENSE itinerari turistici sostenibili - categoria cespite Fabbricati (2%)		76.000,00			76.000,00	Interreg Italia-Francia Marittimo 2014-2020 DD13205/2018 DGRT 1330/2019
2	Progetto ECOSTRIM investimenti per lo sviluppo del turismo sostenibile:					34.100,00	Interreg Italia-Francia Marittimo 2014-2020 DD 20280-26/11/2019
	Sentieristica e punti informativi - categoria cespite Immobilizzazioni (2%)		1.100,00				
	Cartellonistica - categoria cespite Attrezzatura (20%)		8.000,00				
	Applicazioni multimediali - categoria cespite Altre immobilizzazioni immateriali (20%)		25.000,00				
3	Progetto PIANO INTEGRATO PARCO - categoria cespite Beni immateriali (20%)		150.000,00			150.000,00	PSR 2014-2020 Sottomisura7.1 - Contratto ARTEA
4	Progetto VALORIZZAZIONE E RECUPERO BENI STORICI - categoria cespite Attrezzature (20%)		10.000,00			10.000,00	CTR Regione Toscana DGR 384/2019 DD 7071/2019

5	Progetto MESSA IN SICUREZZA 1.PONTICINO CICLABILE - categoria cespite Fabbricati (2%)				28.580,54	28.580,54	Utili 2017 autorizzati
---	---	--	--	--	-----------	------------------	------------------------

Allegato sub d)

Consiglio Direttivo del 20/02/2020

Bilancio Previsione 2020-2022

Relazione illustrativa



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

RELAZIONE AI SENSI DEGLI ART.LI 35-36 L.R. N.30/2015



Sommario

1. INTRODUZIONE	3
1.1 Criticità e riferimenti normativi	4
2. LA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE PARCO	6
2.1 Analisi dei ricavi.....	6
2.2 Analisi dei costi	7
2.3 Coerenza costi-attività	8
3. ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI RISPETTO AGLI ESERCIZI PRECEDENTI	9
3.1 Scostamenti nel valore della produzione	9
3.2 Scostamenti nei costi della produzione	10
3.3 Ammortamenti	11
3.4 Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti.....	12
4. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE FINANZIARIA REGIONALE(DEFR e NaDEFR 2020)	12
4.1 Spesa del personale	14
4.2 Spesa per collaborazioni (co.co.co.) ed incarichi di studio e ricerca	16
4.3 Spesa per gli Organi dell'Ente Parco	18
5. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE N.160 DEL 27 DICEMBRE 2019 (Legge finanziaria nazionale)	20
6. PIANO DEGLI INVESTIMENTI	21
7. PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA' CON VALENZA TRIENNALE	22



1. INTRODUZIONE

L'Ente Parco Regionale della Maremma è stato istituito con legge regionale n. 65/1975, successivamente modificata dalla legge regionale n. 24/1994, ed è il secondo Parco Regionale istituito in Italia ed il settimo in generale.

La 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, alla L.R. 24/2000 e alla L.R. 10/2010”* s.m., in particolare il Capo II *“Disposizioni in materia di Parchi Regionali”* ha modificato ed integrato le precedenti leggi in materia di aree protette.

Il Parco della Maremma si estende con una superficie totale di area protetta di ha 8.902 da Principina a Mare passando per la foce del fiume Ombrone fino a Talamone lungo 25 km di costa nella magica Toscana ed è costituito da una catena di colline che discende verso il mare con spiagge sabbiose e scogliere, circondata da paludi, pinete, campi coltivati e pascoli.

Il territorio del Parco è **AREA DI NOTEVOLE INTERESSE PUBBLICO** per disposizione dei Decreti Ministeriali emanati dal giugno all'ottobre del 1962 oltre che area protetta per legge rientrando così nel dettato del *“Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio”*.

Il territorio del Parco, per il pregio naturalistico dovuto alla presenza di aree umide di importanza internazionale, e' inserito nella **convenzione di Ramsar**.

Nel 1992 è stato insignito del **“DIPLOMA EUROPEO”**, speciale riconoscimento dal punto di vista conservazionistico conferito dal Consiglio d'Europa, che viene rinnovato ogni anno e che riguarda solo altre 6 aree protette italiane.

Il Parco ha inoltre da anni conseguito la **“CERTIFICAZIONE AMBIENTALE ISO14001”** a testimoniare ulteriormente la concreta realizzazione dei principi ispiratori della politica ambientale propria di un'area protetta.

Il 2 dicembre 2019 si è svolta a Bruxelles la cerimonia ufficiale di consegna al Parco della Maremma della prestigiosa Carta Europea del Turismo Sostenibile (C.E.T.S.) entrando a pieno titolo nella rete europea delle aree protette per il periodo dal 2019 al 2023.

All'interno del territorio del Parco ci sono **5 riserve integrali**:

- Aree palustri e umide della Trappola e foce dell'Ombrone
- Paduletto di Collelungo



- Fascia costiera Porto Vecchio - Cala Francese - Cala Rossa
- Area boscata Scoglio della Lepre
- Area boscata Fosso del Treccione

L'area della Trappola è stata inserita nella **“TOP TEN DEI BIRDWATCHING LIPU”**.

Il Parco è stato premiato con il riconoscimento **“PANDA D'ORO DEL WWF”** ed ha, al suo interno, spiagge tra le più belle d'Italia.

I **S.I.C.** (siti di interesse comunitario) presenti negli elenchi del Ministero dell'Ambiente della Tutela del Territorio e del Mare in base alla direttiva comunitaria n. 43 del 21 maggio 1992, (92/43/CEE) nel territorio del Parco della Maremma **sono 4:**

- Dune costiere del Parco dell'Uccellina
- Padule della Trappola - Bocca d'Ombrone
- Pineta Granducale dell'Uccellina
- Monti dell'Uccellina

E' presente inoltre la Zona di Protezione Speciale (**Z.P.S.**) e il Sito di Importanza Regionale (**S.I.R.**)

- Pianure del Parco della Maremma

Il Parco regionale della Maremma insiste, da nord a sud, all'interno dei territori comunali della **Comunità del Parco** ovvero:

- Comune di Grosseto
- Comune di Magliano in Toscana
- Comune di Orbetello

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 e sul turismo.

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.

1.1 Criticità e riferimenti normativi

Il Conto economico preventivo per gli esercizi 2020-2022 è presentato in pareggio nel rispetto delle norme in materia di bilancio delle pubbliche amministrazioni, degli enti pubblici e delle direttive regionali.



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. 496 del 16/04/2019 (che ha revocato la precedente DGRT n.13/2013), recependo il D.Lgs.n.139/2015, ha impartito agli enti dipendenti della Regione Toscana le nuove 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.

La delibera del Consiglio regionale n.81 del 18/12/2019 ha approvato la Nota di Aggiornamento al DEFR per il 2020 con la quale sono state definite le modalità con le quali la Regione Toscana concorre agli obiettivi di finanza pubblica.

Nella Nota di Aggiornamento al DEFR sono contenuti gli indirizzi e gli obiettivi di spesa degli enti dipendenti con le misure da adottare per il loro perseguimento:

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;
3. l’assicurazione di un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

Il bilancio di previsione 2020-2022 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 in tema di “armonizzazione” dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e dei loro organismi;
6. della Delibera della Giunta Regionale Toscana n.496 del 16/04/2019 che ha revocato la n.13 del 14/01/2013 (direttive per la formazione dei bilanci degli enti dipendenti);
7. del D.Lgs n.139/2015 con il quale è stata data attuazione alla direttiva europea 2013/34/EU introducendo significative modifiche al Codice Civile in materia di bilancio di esercizio e bilancio consolidato;
8. 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”;



9. della delibera di Giunta regionale n.1365 del 11/11/2019 “L.r.30/2015, art.44 comma 2; L.r.24/2000 art.7 – Approvazione del documento di indirizzo annuale 2020 agli enti parco regionali” con la quale assegna lo stesso stanziamento assegnato per il 2019;
10. della delibera di Consiglio regionale n.81 del 18/12/2019 che ha approvato la NaDEFER per il 2020 definendo gli obiettivi di spesa degli enti dipendenti regionali;
11. della delibera della Giunta regionale n.751/2019 con la quale vengono disciplinate le ipotesi di superamento degli obiettivi di spesa impartiti.

L’art. 35 della Legge regionale n.30/2015 dispone che il Bilancio preventivo sia adottato entro il 30 novembre, ma al successivo art.36 dispone che deve essere allegata al Bilancio, quale sezione della Relazione Illustrativa, il Programma annuale delle attività con valenza triennale la quale deve, ovviamente, tenere conto degli strumenti di programmazione della Regione Toscana tradotti in direttive per gli enti parco e del contributo assegnato.

La scadenza del 30 novembre risulta “stretta” e pertanto difficile da rispettare in quanto i fondamentali documenti di programmazione regionale non possono, per la loro tempistica, essere trasmessi in tempo utile.

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.

2. LA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL’ENTE PARCO

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 2020-2019 (il dato relativo al 2019 fa riferimento al Bilancio preventivo economico approvato dalla Regione Toscana con le variazioni di Bilancio apportata con le deliberazioni del Consiglio Direttivo del Parco n.10 del 15/03/2019 e n.37 del 29/09/2019 inviate ai competenti uffici regionali).
2. Budget o conto economico preventivo con proiezione triennale 2020-2022
3. Piano degli investimenti con proiezione triennale 2020-2022
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).

2.1 Analisi dei ricavi

L’ammontare complessivo stimato del valore della produzione per il 2020 è di € 2.044.883,92.



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Diminuisce di -€ 18.443,12 rispetto alla previsione assestata del 2019 fondamentalmente per compensazione tra maggiori/minori contributi finalizzati-

Per disposizione della L.R. n.30/2015 non è più presente il contributo della Provincia di Grosseto.

Il dato del contributo della Regione Toscana e della Comunità del Parco (Comune di Grosseto, Orbetello e Magliano in Toscana) viene confermato nello stesso importo per il 2021 e per il 2022.

Il dato complessivo del valore della produzione per il 2021 e per il 2022 registra una contrazione di €40.800,00 (2020) rispetto al 2020 in quanto non viene riproposto nelle annualità successive il contributo finalizzato del Parco Nazionale Arcipelago Toscano finalizzato al monitoraggio del falco pescatore.

Nella tabella che segue viene confrontato il dato del valore della produzione 2020 con l'esercizio precedente 2019 assestato:

OGGETTO	2020	2019	%
Contributi Regione Toscana	1.154.000,00	1.176.200,70	-1,89%
Contributi Comunità del Parco	214.814,74	237.297,82	-9,47%
Contributi altri Enti Pubblici	40.800,00	40.158,81	1,60%
Altri contributi	1.000,00	1.000,00	0,00%
Risorse proprie da attività istituzionali	35.000,00	50.215,00	-30,30%
Risorse proprie da attività commerciali	506.727,28	475.772,23	6,51%
Ricavi da sterilizzo contributi per investimenti	92.541,90	82.672,48	11,94%
TOTALE	2.044.883,92	2.063.317,04	-0,89%
			-18.433,12

Complessivamente si registra un decremento del valore della produzione del -0,89%.

Diminuiscono i contributi in conto esercizio della Regione Toscana e della Comunità del Parco pur rimanendo inalterato il contributo di funzionamento, la diminuzione infatti riguarda i contributi finalizzati.

L'importo derivante dalle "risorse proprie da attività istituzionali" diminuiscono del 30,30% per il venir meno di contributi da privati legati ad eventi quali "Estate nei Parchi".

L'importo derivante dai "ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" aumenta del 6,51% per una maggiore previsione di entrate provenienti dai nuovi percorsi in bicicletta e dalla locazione di aree in prossimità di Marina di Alberese. Tali entrate da sole rappresentano quasi il 25% del valore della produzione.

I ricavi "da sterilizzo contributi per investimenti" rappresentano la quota di contributi agli investimenti a copertura degli ammortamenti in linea con il Piano degli investimenti.

2.2 Analisi dei costi

L'importo stimato dei costi di produzione è di € 1976.825,88.



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

Diminuisce di -€ 21.235,87 rispetto al 2019 (assetato) per effetto del decremento dei ricavi (principio del pareggio di bilancio).

Il dato complessivo per il 2021 e per il 2022 registra una ulteriore contrazione rispetto al 2020 di € 40.800,00 per il venir meno del contributo dell'Ente Parco Nazionale Arcipelago Toscano finalizzato al monitoraggio del falco pescatore.

Nella tabella che segue viene confrontato il dato con l'esercizio precedente:

OGGETTO	2020	2019	%
Beni	34.300,00	41.900,00	-18,14%
Manutenzioni e riparazioni	73.000,00	92.800,00	-21,34%
Servizi	653.640,96	691.044,32	-5,41%
Godimento beni di terzi	80.503,44	84.800,90	-5,07%
Personale	943.519,99	909.911,00	3,69%
Ammortamenti	108.954,49	94.570,67	15,21%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	100,00%
Oneri diversi di gestione	82.907,00	83.034,86	-0,15%
TOTALE	1.976.825,88	1.998.061,75	-1,06%
			-21.235,87

Complessivamente si registra un decremento dei costi della produzione del -1,06% lievemente maggiore del decremento dei ricavi.

Il dato raffrontato con il valore della produzione registra nel 2020 un *risultato della gestione caratteristica* di € 68.058,04 contro € 65.255,29 del 2019.

2.3 Coerenza costi-attività

Il budget economico preventivo è stato predisposto in coerenza con il programma delle attività 2020-2022 che l'Ente Parco intende perseguire e che sono in linea con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati con deliberazione della Giunta regionale n.1365 del 11/11/2019 e nel rispetto della delibera del Consiglio regionale n.81 del 18/12/2019.

L'Ente Parco, in attuazione di quelli che sono gli indirizzi regionali in merito degli ultimi anni, dovrà sempre di più fare affidamento sulle risorse proprie.

Si confermano pertanto gli obiettivi degli scorsi anni: da un lato si dovranno incrementare i ricavi sia attraverso nuove tipologie di fruizione del territorio sia attraverso la ricerca di contributi finalizzati attingendo anche a bandi europei, dall'altro si metteranno in campo azioni finalizzate alla contrazione dei costi.



3. ANALISI DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI RISPETTO AGLI ESERCIZI PRECEDENTI

Il conto economico preventivo per l'esercizio 2020 è confrontato con le stime di conto economico del 2019 come risultano dopo le variazioni apportate al bilancio economico e al piano degli investimenti con le deliberazioni del Consiglio Direttivo n. 10/2019 e n.37/2019.

3.1 Scostamenti nel valore della produzione

Si evidenzia una diminuzione del valore della produzione nel suo complesso rispetto al 2019 assestato di -€ 18.433,12 pari a -0,89% come conseguenza:

- a. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio della Regione Toscana rimangono costanti nel triennio 2020-2022. Viene confermato il contributo di funzionamento nell'importo pari ad € 1.154.000,00 come nel 2019. Calano i contributi finalizzati per € -22.200,70 in attesa dei decreti di eventuale assegnazione (Festa dei parchi, Estate nei parchi.....);
- b. i ricavi provenienti da contributi in conto esercizio della Comunità del Parco si assestano nell'importo al netto del contributo della Provincia di Grosseto (ai sensi dell'art.34 comma 1) lettera c) della Legge Regionale n.30/2015) in € 24.814,74. Calano i contributi assegnati con delibere o convenzioni ad hoc per € -22.483,08;
- c. i ricavi per prestazioni dell'attività commerciale aumentano per € 30.955,05. Le entrate derivanti dagli ingressi al Parco sono in crescita per la previsione di maggiori introiti derivanti in particolare dagli itinerari in bicicletta resi più accessibili grazie alle politiche attuate in sinergia con il Comune di Grosseto e la Regione Toscana che hanno sostenuto e investito nelle piste ciclabili e nella realizzazione del ponte sul fiume Ombrone che unisce la zona a sud di Grosseto con il parco permettendo di raggiungerlo in bicicletta.
Sono previsti anche maggiori ricavi per locazione del patrimonio immobiliare poiché nel 2020 è intenzione del parco mettere a disposizione di privati alcune aree situate presso Marina di Alberese per offrire e migliorare servizi a vantaggio del turismo di natura balneare e non solo.
- d. i ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale definiti "altri ricavi" diminuiscono di -€ 15.215,00. Vengono praticamente confermati gli introiti che derivano da sanzioni amministrative e dai permessi di pesca, la diminuzione è dovuta alla mancata previsione delle entrate provenienti da contributi di privati per la partecipazione al progetto "Estate nei parchi 2020" ancora non definito con la Regione Toscana.
- e. aumentano i ricavi per sterilizzo delle quote di ammortamento per € 9.869,42 in linea con il Piano degli investimenti 2020-2022.



I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento dell'attività dell'ente parco e 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).

Ai sensi dell'art. 34 della L.R. n.30/2015 come modificato dall'art.19 della L.R. n.48/2016 è stato abolito il contributo ordinario delle province.

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2020 dei contributi corrisposti sia dalla Regione Toscana che dalla Comunità del Parco. Con questo provento si "sterilizzano" gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con tali contributi.

3.2 Scostamenti nei costi della produzione

La diminuzione del totale dei costi della produzione nel suo complesso, rispetto al 2019, di - € 21.235,87 pari al -1,06% deriva, senza dubbio, dalla diminuzione del valore della produzione come conseguenza dei minori ricavi.

In merito alla natura dei costi si osserva inoltre che:

- diminuiscono di un -18,14% i costi per gli acquisti di beni sia di natura istituzionale che commerciale soprattutto per un contenimento di costi per acquisti di materiale divulgativo;
- diminuiscono di un -7,30% i costi complessivi per gli acquisti dei servizi. Diminuisce la spesa per manutenzioni assetto parchi e territorio per il venir meno di contributi finalizzati, ma anche perché molti interventi manutentivi sono stati realizzati negli esercizi precedenti. Diminuisce la spesa per acquisti di servizi per un contenimento dei costi per manifestazioni e convegni;
- diminuiscono del 5,07% i costi per godimento dei beni di terzi nel loro complesso rispetto al 2019 pari ad € 4.297,46 per effetto dei canoni di noleggio degli automezzi del Parco e dei canoni noleggio software;
- aumentano i costi del personale inteso quale somma di salari stipendi, oneri sociali ed altri costi nel loro complesso, al netto dell'Irap, rispetto al 2019 di € 33.608,99 pari a 3,69% .

L'incremento della spesa è dovuta a due componenti:

1. n.1 mobilità a copertura di n. 1 pensionamento cat. C che ha gravato per alcuni mesi nel 2019 e a pieno regime annuo nel 2020;
 2. la delibera di Giunta regionale n.73 del 27/01/2020, che ha modificato la precedente delibera n.642/2012, che ha rideterminato il trattamento economico dei Direttori degli Enti Parco regionali
- diminuisce lievemente la stima degli oneri diversi di gestione nel loro complesso rispetto al 2019 di -€ 127,86 pari a -0,15% .



3.3 Ammortamenti

I costi relativi agli ammortamenti sono stati stimati utilizzando le nuove aliquote ed i criteri stabiliti dalla Giunta Regionale con la deliberazione di Giunta regionale n.496/2019 che ha revocato la precedente propria deliberazione n. 13/2013.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

1. la quota di ammortamento 2020 dei cespiti presenti al 31/12/2019
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 2020. Gli ammortamenti relativi ai beni durevoli acquisiti tramite contributi in conto capitale conclusi e inseriti definitivamente nel processo produttivo negli anni precedenti il 2020 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 2020 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in conto capitale per € 92.541,90.

DESCRIZIONE	Ammortamenti 2020 su cespiti al 31/12/2019	Ammortamenti 2020	Quota ammortamento sterilizzabile
Beni immateriali (20%)	€ 1.863,70	35.000,00	€ 35.414,80
Immobili e terreni (2%)	€ 33.607,87	3.822,67	€ 36.324,89
Impianti (5%)	€ 4.833,53	2.440,89	€ 2.364,50
Attrezzature (20%)	€ 13.786,24	1.888,44	€ 12.648,73
Automezzi (10%)	€ 0,00	0,00	€ 0,00
Mobili e arredi (10%)	€ 2.317,47	605,38	€ 2.335,98
Hardware (25%)	€ 7.637,83	1.150,47	€ 3.453,00
Totale	€ 64.046,64	€ 44.907,85	€ 92.541,90
Totale	€ 108.954,49		
Quota sterilizzazione 2020	€ 92.541,90		

La corretta e definitiva stima degli ammortamenti verrà comunque effettuata dopo l'adozione del Bilancio di esercizio 2020.

3.4 Ratei e risconti provenienti da esercizi precedenti

Nella previsione di bilancio non sono stati riportati ricavi e costi correlati provenienti dalla prosecuzione oltre il 31/12/2019 di attività connesse a contributi in conto esercizio finalizzati già erogati.

L'indicazione analitica e più precisa dei risconti derivanti dai contributi finalizzati provenienti dagli anni precedenti potrà comunque essere fornita a seguito delle scritture di chiusura, in fase di redazione del Bilancio di Esercizio 2019.

4. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE FINANZIARIA REGIONALE(DEFR e NaDEFR 2020)

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2020-2022 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 per l'anno 2011) coordinate con le misure modificative ed integrative disposte con la successiva legge regionale n. 66 del 27/12/2011.



Con la delibera del Consiglio regionale n.81 del 18/12/2019 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza regionale (DEFR 2020) che stabilisce, per gli enti dipendenti di cui all'art 50 dello Statuto della Regione Toscana, gli obiettivi e le modalità per concorrere alla realizzazione degli obiettivi generali individuati nel DEFR.

La delibera di Giunta Regionale n.751/2019 disciplina le ipotesi di superamento dei “tetti di spesa”.

OBIETTIVO GENERALE A) – Contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale.

Tale obiettivo sarà perseguito attraverso le seguenti misure:

A.1) il contributo regionale alle spese di funzionamento è stato mantenuto nello stesso importo del 2019 e la spesa per il personale deve essere mantenuta al livello dell'esercizio 2016;

A.2) la spesa da sostenere per collaborazioni ed incarichi di studio e ricerca non dovrà superare quella sostenuta nell'esercizio 2016;

A.3) le variazioni al Bilancio Preventivo (Budget) per importi fino a €500.000,00 vanno comunicate tempestivamente alla Giunta Regionale accompagnate da relazione illustrativa predisposta dall'organo di amministrazione e, se superiori ad €500.000,00, anche dal parere favorevole del collegio dei revisori;

A.4) la Giunta regionale detta disposizioni in materia di destinazione dell'utile;

A.5) gli enti dipendenti adottano i propri Piani di razionalizzazione delle partecipazioni societarie possedute ai sensi dell'art.20 del D.Lgs.175/2016 (T.U.S.P.)

Nel caso di superamento della spesa di personale o della spesa per incarichi il risparmio che non è stato conseguito dovrà essere assicurato attraverso la riduzione dei costi totali di produzione come indicato nel dettaglio con delibera di Giunta Regionale n.751/2019.

OBIETTIVO GENERALE B) – Raggiungimento del pareggio di bilancio.

B.1) il bilancio preventivo va predisposto in pareggio. In sede di valutazione del “preconsuntivo” nell'ipotesi di una possibile perdita di esercizio dovranno essere adottate misure atte a ripristinare l'equilibrio economico.

OBIETTIVO GENERALE C) – Assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

C.1) qualora si preveda una significativa riduzione del livello delle prestazioni e dei servizi se ne deve dare illustrazione nella Relazione di accompagnamento al bilancio.

Vediamo nel dettaglio il rispetto dei “tetti di spesa”.

4.1 Spesa del personale

Nel determinare la spesa del personale per il 2020-2022 e' stato applicato l'ultimo CCNL del comparto regioni enti locali, biennio economico 2016-2018. Si è tenuto conto anche della recente Delibera di Giunta Regionale n.73 del 27/01/2020 che ha modificato, incrementandolo, il trattamento economico dei Direttori degli Enti Parco regionali.

Sono inoltre, ad oggi, ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013 (art.1 comma 557 e ss. della Legge n.296/2006).

Nelle tabelle che seguono 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**)

Spesa personale Circolare MEF n.9 del 17/02/2006	Spesa personale Consuntivo 2016	Spesa preventiva 2020 CCNL 2018 e DGRT 73/2020	Spesa 2020<=2016
C.E. B9) - PERSONALE +IRAP	994.620,44	1.003.743,81	
Rinnovo CCNL 2016-2018	0,00	-23.815,75	
DGRT n. 73/2020 nuovo trattamento economico dei Direttori dei Parchi regionali	0,00	-13.698,59	
Rimborsi (personale comandato - rimborsi inail per infortuni)	0,00	0,00	
Categorie protette	-38.879,73	-40.735,03	
CO.CO.CO	0,00	0,00	
Buoni pasto	3.981,64	6.000,00	
Spese finanziate da Ministero/CE/EPRMSR (non a carico bilancio Ente Parco)	-16.351,48		
Totale spesa personale	943.370,87	931.494,44	-11.876,43
		940.241,74	-8.746,99
		Media 2011-2013	

La direttiva regionale, pertanto, è rispettata.

Nella tabella che segue viene dettagliata la spesa a regime 2020-2022 nelle sue componenti:

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2020	Totali	Stipendi lordi	Oneri Sociali carico ente	Irap retributivo o carico ente	Inail carico ente	Salario accessorio fisso	Salario accessorio variabile	Straordinari
C.E.B.9.a) Salari e stipendi								
0001 - Direttore - dirigenza – P.O.	147.377,53	147.377,53						
0002-Personale tecnico e amministrativo	450.773,21	450.773,21						
0005- Accessorie fisse dirigenza	0.00					0.00		
0006- Accessorie fisse tecnico amm.vo	84.172,65					84.172,65		
0007- Accessorie variabili dirigenza	11.933,98						11.933,98	
0008- Accessorie variabili tecnico amm.vo	39.164,95						39.164,95	
0009- Straordinari	5.856,21							5.856,21
B.9.b) Oneri sociali								
0001 - Direttore e dirigenza	42.160,47		42.160,47					
0002-Personale tecnico e amministrativo	152.928,22		152.928,22					
0006-Inail	6.538,57				6.538,57			
C.E. F1 - IMPOSTE								
F.1.a) Imposte correnti esercizio								
0002-Irap retributivo	62.838,62			62.838,62				
Totale spesa personale	1.003.743,81	598.150,74	195.088,69	62.838,62	6.538,57	84.172,65	51.098,33	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.

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. 73 del 27/01/2020 che ha modificato la 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.

Nel corso dell'esercizio 2017 il personale in servizio si è ridotto di n. 2 unità per effetto di un pensionamento e di un licenziamento. Nel corso del 2018-2019 sono state attivate n.2 procedure di mobilità: è stata assunta una figura di guardiaparco categoria C.

Il totale del personale in servizio al 01/01/2020 è pari a n. 22 unità compreso il Direttore.

4.2 Spesa per collaborazioni (co.co.co.) ed incarichi di studio e ricerca

L'art.14 del Decreto Legge n.66 del 24/04/2014 (convertito nella Legge n.89/2014) 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.



ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

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:

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

Secondo gli indirizzi regionali, conformi alla legislazione in materia, non rientrano in materia di affidamento di incarichi di consulenza, studio o di ricerca gli incarichi conferiti per gli adempimenti obbligatori per legge come le prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge, qualora non vi siano uffici o struttura a ciò deputati; la rappresentanza in giudizio ed il patrocinio dell'amministrazione e gli appalti e le "esternalizzazioni" di servizi necessari per raggiungere gli scopi dell'amministrazione. Vanno esclusi dal computo gli oneri coperti mediante finanziamenti di provenienza comunitaria, statale o privatistica delle risorse.



Con la delibera del Consiglio regionale n. 81/2019 (NaDEFR 2020) è stato dato l'ulteriore obiettivo in base al quale " *la spesa per collaborazioni ed incarichi di studio e ricerca*" non dovrà comunque superare il costo sostenuto per il 2016 pari ad € 23.820,00:

Incarico studio dott. Forestale € 6.820,00

Incarico di ricerca dott. Biologo € 17.000,00

Con la delibera di Giunta regionale n.751/2019 vengono disciplinate le ipotesi di superamento del tetto di spesa.

Nella predisposizione del Bilancio di previsione sono state previste, al momento, risorse per la figura di un agronomo per la stima dei danni causati da animali selvatici da risarcire e di un veterinario per il Centro Tartanet di Talamone (recupero tartarughe marine). Entrambe le figure ricoprono incarichi professionali che sono da ritenersi obbligatori e in assenza di professionalità specifiche nell'organico dell'ente (pertanto escluse dai tetti di spesa). Potranno essere previsti incarichi in corso d'anno, ma nel rispetto del limite della spesa o finanziati con risorse ad hoc e dei quali si darà dimostrazione in fase di bilancio di esercizio.

4.3 Spesa per gli Organi dell'Ente Parco

La spesa riguarda:

1. Il Presidente dell'Ente Parco regionale della Maremma
1. Il Consiglio Direttivo composto attualmente da n. 7 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. 9 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 2016.

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 reintrodotta 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 sette.

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	7	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.5 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	2.520,00	302,40	214,20	3.036,60	Art.li 21, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Presidente	1	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.5 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	18.270,00	2.192,40	1.403,79	21.866,19	Art.li 20, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Comitato Scientifico	9	Consiglio Direttivo n.15 del 30/03/2017	Ai sensi dell'art.25 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	1.000,00	120,00	85,00	1.205,00	Art.li 25 e 114 legge regionale n.30/2015
Comunità Parco	4	Nomina elettiva	Mandato elettorale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Collegio Revisori Conti	3	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.6 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	6.200,00	0,00	172,44	6.372,44	Art.li 23,24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Rimborsi spese	Importo presunto			3.000,00			3.000,00	Art.24 e 25 legge regionale n.30/2015
SPESA TOTALE				30.990,00	2.614,80	1.875,43	35.480,23	

5. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE N.160 DEL 27 DICEMBRE 2019 (Legge finanziaria nazionale)

La Legge n.160 del 27/12/2019 al comma 591 dispone che, a decorrere dal 01/01/2020, gli enti di cui all'articolo 1 comma 2 della Legge 196/2009 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio 2016-2017-2018 come risultante dai bilanci di esercizio

deliberati. Per gli enti in contabilità civilistica le voci di costo da considerare sono quelle indicate alle voci B6) B7) B8) del conto economico del bilancio di esercizio.

Al successivo comma 593, fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio e compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate rispetto ai valori del 2018.

Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi.

ART.1 COMMI 591-592-593 LEGGE 160/2019						
COSTI A CONSUNTIVO	2016	2017	2018	MEDIA	2020	Maggiori/minori costi
BENI - B6)	24.843,25	49.796,19	32.344,04	35.661,16	34.300,00	-1.361,16
SERVIZI - B7)	617.644,97	768.958,41	728.165,44	704.922,94	726.640,96	-19.081,98
costi su risorse finalizzate					-40.800,00	
GODIMENTO BENI TERZI - B8)	77.027,03	65.594,65	75.734,39	72.785,36	80.503,44	7.718,08
TOTALI	719.515,25	884.349,25	836.243,87	813.369,46	800.644,40	-12.725,06
						-1,56%

L'Ente Parco regionale della Maremma è sottoposto ai vincoli della finanza pubblica anche attraverso il controllo della Regione Toscana che, attraverso il DEFR e il NaDEFR, impone agli enti dipendenti regionali, annualmente, i "tetti di spesa" da rispettare.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2020-2022 sono stati rispettati anche i vincoli nazionali.

I maggiori costi che potranno essere sostenuti nel corso dell'esercizio 2020, rispetto alla media 2016-2018, saranno supportati dall'accertamento di maggiori ricavi rispetto al 2018 e tutto nel rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio.

6. PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti programmati nel 2020-2022 allegato al bilancio riporta, secondo gli schemi prescritti dalla Regione Toscana, tutti gli interventi da realizzare nel triennio di riferimento e le fonti di finanziamento.



7. PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA' CON VALENZA TRIENNALE

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 e definisce il quadro delle azioni da attuare nel triennio di riferimento del Bilancio di previsione 2020-2023, ne individua i costi e le modalità di attuazione in conformità con le direttive impartite dalla Regione Toscana attraverso i principali documenti di programmazione regionale (PRS – PAER – DEFR-NaDEFR) . Il programma 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.

Il programma deve essere 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.

Tiene conto del PSR, Programma regionale di sviluppo 2016-2020 approvato con Risoluzione n.47 del 15/03/2017 che individua per il settore di riferimento tre aree tematiche di intervento che declinano obiettivi ed azioni alla cui realizzazione possono contribuire gli Enti Parco regionali:

1. Tutela dell’ambiente e qualità del territorio
2. Sviluppo delle infrastrutture materiali e immateriali
3. Governance ed efficienza della PA

Con la delibera di Giunta regionale n. 1365 del 11/11/2019 sono stati emanati gli indirizzi ai sensi dell'art.44 comma 2 della L.R. n.30/2015 finalizzati alla predisposizione del Piano delle attività, questi sono in linea di continuità con le annualità precedenti, fatte salve eventuali modifiche o integrazioni che potrebbero essere necessarie per adeguamenti in corso d’anno.

L’ attività dell’Ente Parco regionale della Maremma sarà indirizzata nel triennio 2020-2022 in particolare a:

1. continuare nell’iter ormai avviato di elaborazione e di approvazione dei piani di gestione dei siti della Rete Natura 2000 e del Piano Integrato del Parco utilizzando anche il finanziamento del PSR 2014/2020 sottomisura 7.1
2. continuare nell’iter già avviato e denominato “Marchio Parco” finalizzato allo sviluppo economico eco-compatibile delle aziende presenti sul territorio



3. organizzare congiuntamente, con riferimento all'attività comune dei parchi per la promozione del territorio, un evento seminariale finalizzato ad individuare azioni concrete di promozione dei parchi e delle riserve regionali
4. realizzare le misure di natura organizzativa in tema di trasparenza e anticorruzione definite nel Piano triennale per la Prevenzione della Corruzione e della trasparenza 2020/2022
5. continuare nel percorso definito nella CETS (Carta Europea Turismo Sostenibile), ottenuta dal Parco a dicembre 2019, avviando l'attuazione del Piano di azione individuato.

Il programma triennale tiene conto anche del documento programmatico del Consiglio Direttivo dell'Ente parco per gli obiettivi da perseguire nel quinquennio 2016-2021 approvato con deliberazione n.43 del 03/08/2017.

Il documento programmatico è stato redatto in applicazione dell'art. 16 dello Statuto dell'Ente Parco Regionale della Maremma e costituisce un documento di sintesi contenente le direttive, gli obiettivi e le priorità dell'azione amministrativa per il quinquennio 2016-2021, con le possibili misure per poterli raggiungere:

DIRETTIVA 1 – SINERGIE ISTITUZIONALI

Consolidare e rafforzare le sinergie tra l'Ente Parco Regionale della Maremma e l'Azienda Terre di Toscana che rappresenta il maggiore soggetto pubblico operante all'interno dell'area protetta. Impostare e promuovere sinergie e collaborazioni con gli altri Parchi, in particolare con il Parco di Migliarino San Rossore

Obiettivi:

- Coordinamento ed integrazione tra le attività dell'Azienda e quelle del Parco.
- Individuazione di forme integrate, condivise e sostenibili, di gestione (ad esempio forestale) e di organizzazione. Incremento della capacità negoziale dei due enti locali rispetto alle istituzioni sovraordinate (Provincia, Regione e Ministeri)
- Individuazione ed elaborazione di progetti di sviluppo comuni con particolare riferimento alla progettualità europea ed alla promozione del territorio e delle produzioni.
- Individuazione di attività su cui i due Parchi (PRM e PMSRM) possono collaborare per raggiungere obiettivi comuni e condivisi con particolare riferimento alla progettazione europea.
- Coordinamento delle procedure amministrative comuni (es. rilascio permessi per attività di ricerca).

DIRETTIVA 2 – PIANO INTEGRATO DEL PARCO

Concludere, entro la fine del mandato, la redazione della proposta di piano ai sensi dell'art. 29 comma 1 della L.R. 30/2015.



Obiettivi:

- Elaborazione puntuale delle finalità e delle strategie del Piano, con indicazione specifica di indirizzi per gli atti di pianificazione e di programmazione.
- Individuazione ed attivazione delle eventuali competenze esterne ed individuazione di un referente di coordinamento all'interno del Consiglio Direttivo.
- Individuazione ed organizzazione di eventuali procedure partecipative e comunicative in aggiunta a quelle fissate per legge.
- Revisione del sistema di accesso e fruizione della spiaggia di Marina d'Alberese con particolare riferimento alla soluzione delle problematiche relative all'area di parcheggio.

DIRETTIVA 3 – VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE E STORICO-TESTIMONIALE

Valorizzare il patrimonio immobiliare dell'ente attraverso la sua rifunzionalizzazione e manutenzione.

Obiettivi:

- Mappatura e analisi della consistenza immobiliare, del suo utilizzo e del suo stato manutentivo.
- Elaborazione di progetti per l'accesso a finanziamenti e bandi pubblici per la ristrutturazione degli immobili e loro efficientamento energetico (sistemi fotovoltaici e solari).
- Programma di riordino delle funzioni e valutazione delle potenzialità dei singoli immobili.
- Richiesta di concessione all'Ente Parco di alcuni immobili di proprietà regionale ed attualmente in concessione a Terre Regionali (San Rabano, Torri, Granaio lorenese, Villa granducale) per la loro valorizzazione a fini di fruizione turistica e gestionale

DIRETTIVA 4 – PROGETTAZIONE EUROPEA

Incrementare il ricorso a fondi europei per l'implementazione di progetti di ricerca, anche in collaborazione con altri Parchi toscani.

Obiettivi:

- Sviluppo e partecipazione a progetti europei (p.e. Life Natura) che consentano all'Ente di facilitare il conseguimento degli obiettivi generali di cui all'art. 1 dello Statuto.
- Individuazione di figure e strutture dedicate – in collaborazione con altri Parchi regionali, in particolare con il Parco di Migliarino san Rossore- con continuità alla progettazione europea e al reperimento di fondi pubblici (*fund raising*).

DIRETTIVA 5 – ACCESSIBILITÀ e FRUIZIONE

Riordino e ottimizzazione delle strutture di fruizione con particolare riferimento alla valorizzazione dell'accesso di Talamone

Obiettivi:

- Potenziamento e riorganizzazione dell'accesso di Talamone mediante l'intervento sulle strutture e sugli strumenti informativi del parco (sito, cartellonistica brochure, mappe etc).



- Verifica e riordino della sentieristica con particolare riferimento ai suoi impatti sul patrimonio naturale e alla sua efficienza e organicità
- Individuazione di possibili nuovi itinerari tematici (archeologico)
- Realizzazione della ciclopista Alberese-Talamone, nell'ambito del progetto Ciclopista Tirrenica.
- Reperimento fondi per la realizzazione di piccole infrastrutture per il ricerca/monitoraggio naturalistica e per la fruizione del patrimonio naturale, finalizzate al birdwatching (capanni di osservazioni); alla fotografia naturalistica; all'osservazione e al monitoraggio degli uccelli acquatici e degli ungulati (altane).
- Promozione degli eventi a tema "destagionalizzanti" (es. giornate studio tematiche)
- Formazione e riorganizzazione dell'organico destinato all'educazione ambientale e al front office.
- Incremento e sviluppo delle attività equestri, tramite individuazione di nuovi segmenti di offerta legati al turismo equestre e sportivo con particolare riferimento alle modalità di fruizione sostenibile del Parco e alla tutela del patrimonio culturale tradizionale.

DIRETTIVA 6 – RICERCA E CONSERVAZIONE

Coordinamento e sviluppo delle attività di ricerca

Obiettivi:

- Individuazione di modalità di coordinamento delle ricerche in atto nel Parco.
- Elaborazione di un piano strategico ed integrato della ricerca con individuazione delle sinergie con l'attività di gestione.
- Aggiornamento dello stato di conoscenza del patrimonio naturalistico e storico-artistico mediante l'uso sistemi informatici che consentano l'archiviazione di dati georeferenziati.
- Progetto integrato per la conservazione delle specie con specifico riferimento alle specie prioritarie in sofferenza (coordinamento con progetti life).
- Standardizzazione delle procedure interne tra Comitato Scientifico e uffici.
- Individuazione di un referente del Consiglio direttivo all'interno del Comitato Scientifico

DIRETTIVA 7 – SORVEGLIANZA E SICUREZZA

Riorganizzazione e ottimizzazione delle modalità di sorveglianza con particolare riguardo alla prevenzione degli incendi boschivi e del bracconaggio.

Obiettivi:

- Aumento delle ore di sorveglianza mediante il ripristino dei turni serali e notturni.
- Valutazione della possibilità di ripristino della dotazione di un nucleo di intervento per lo spegnimento incendi.
- Reintegrazione della struttura organica dell'ente.



La declinazione delle attività da intraprendere verrà analiticamente riportata nel “Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa del personale” (PQPO) ai sensi dell’art.37 della Legge n.30/2015, che dovrà essere approvato dal Consiglio Direttivo del Parco.

Il Direttore
f.to.arch. Enrico Giunta

La Responsabile Servizi Finanziari
f.to dott.ssa Catia Biliotti

La Presidente
f.to dott.ssa Lucia Venturi

Documento informatico formato e sottoscritto digitalmente ai sensi del CAD (d.lgs. 82/2005).

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

ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

VERBALE N.2/2020 DEL 13/02/2020

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO E PIANO INVESTIMENTI 2020-2022

L'anno 2020, il giorno 13/02/2020 alle ore 11,45 presso la sede dell'Ente Parco Regionale della Maremma si è riunito il nuovo Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 6 del 11/ ottobre 2016 nelle persone di:

- Dott.ssa Scafa Adele (Presidente)
- Dott. Santucci Andrea
- Dott. Viva Corrado

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 2020-2022** 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. 139-2015, con il quale si è dato 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.496 del 16/04/2019 che ha revocato la precedente DGRT n. 13 del 2013 contenente le Direttive in materia di documenti obbligatori che, ad oggi, 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

Vengono inoltre visionati i seguenti documenti:

1. Lettera inviata PEC della Direzione Ambiente ed Energia – Settore “Tutela della Natura e del Mare” nostro prot. 2639 del 20/11/2019 con la quale è stata trasmessa la delibera di Giunta regionale n.1365 del 11/11/2019 che ha approvato il documento di indirizzo annuale 2020 per gli enti parco regionali, ai sensi dell’art.44 comma 2) della Legge regionale n.30/2015, definendo il contributo regionale alle spese di funzionamento per il triennio 2020-2022;

2. Lettera inviata PEC della Direzione Programmazione e Bilancio – Settore Programmazione finanziaria e Finanza locale nostro prot. 111 del 14/01/2020 con la quale è stata trasmessa la Nota di aggiornamento al DEFR indicando gli obiettivi di spesa per gli enti dipendenti

Come evidenziato nella premessa della Relazione allegata al bilancio, il bilancio preventivo economico per l’anno 2020 è stato redatto tenendo conto dei dati contabili di previsione iniziale dell’esercizio 2019 integrati dalle variazioni apportate con le deliberazioni del Consiglio Direttivo n. 10 e 37/2019.

Tale base informativa è stata integrata, per la stima dei dati contabili riportati nel bilancio preventivo 2020 considerando le risorse assegnate per il 2020 dalla Regione Toscana e dagli Enti facenti parte della Comunità del Parco.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico 2020 sono quelli previsti dall’art. 2426 del Codice Civile, dai principi contabili nazionali e dai principi contabili regionali di cui alla DGRT n. 496 del 2019 che ha recepito le novità introdotte con il D.Lgs.n.139/2015 .

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 per le parti ancora vigenti.

E’ stato rispettato il patto di stabilità regionale e nazionale. In particolare è stato verificato che la spesa del personale nel 2020-2022 risulta non superiore a quella sostenuta nel 2016 come disposto dalla Regione Toscana, tenuto conto del nuovo CCNL regioni-enti locali 2016-2018 entrato in vigore nel corso dell’esercizio 2018 e della Delibera di Giunta regionale n.73 dello scorso 27/01/2020 che ha rideterminato gli emolumenti dei Direttori dei Parchi regionali. Inoltre la spesa del personale rimane nella media 2011-2013 come disposto dal legislatore nazionale.

La relazione illustrativa al Bilancio preventivo annuale per l'anno 2020 e a quello pluriennale per gli anni 2020-2022 fornisce le informazioni sui valori di bilancio e, in modo sintetico, i criteri adottati per la determinazione dei conti economici previsionali.

La riduzione negli anni del contributo di funzionamento della Regione Toscana, unito alla mancanza per cessazione di quello della Provincia di Grosseto che non è stato inserito in Bilancio già dal 2018, ai sensi del nuovo dettato della L.R. n.30/2015, ha senza dubbio costretto l'ente parco a rivedere la propria politica sul territorio.

Si prende atto, comunque, che il contributo di funzionamento della Regione Toscana per il triennio 2020-2022 registra una conferma rispetto al 2019.

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNUALE 2020

Il principio contabile n.1 *Strumenti della programmazione e schemi di bilancio* della DGR n.496 del 16 aprile 2019, 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. I dati relativi al 2019 sono quelli "assestati" e tengono conto delle delibere di variazione del Consiglio Direttivi dell'Ente Parco n.10 e n. 37/2019. Non è presente la gestione straordinaria.

	2020	2019	
Valore della produzione	2.044.883,92	2.063.317,04	-0,89%
Costi della produzione	1.976.825,88	1.998.061,75	-1,06%
Proventi Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00%
Risultato prima delle imposte	68.058,04	65.255,29	4,30%

Come si desume dalla tabella l'ammontare complessivo stimato del valore della produzione è di € **2.044.883,92 diminuito del 0,89% rispetto al 2019** ed è suddiviso fra Contributi in conto esercizio e altri ricavi e proventi istituzionali e commerciali.

Il Collegio Unico dei Revisori dei Conti passa ad analizzare 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'Ente Parco, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e dagli enti facenti parte della Comunità del Parco (Comune di Grosseto, Comune di Orbetello e Comune di Magliano in Toscana).

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

Descrizione	2020	2019	Variazioni	%
Contributi in c/esercizio e ricavi:				
Contributi da Regione Toscana	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	0,00	0,00%
Contributi da Regione Toscana finalizzati	€ 0,00	€ 22.200,70	-22.200,70	-100,00%
Contributi e ricavi da comune Grosseto	175.756,74	175.756,74	0,00	0,00%
Contributi e ricavi da comune Grosseto finalizzati	0,00	6.204,48	-6.204,48	-100,00%
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 da altri enti pubblici	40.800,00	56.437,41	-15.637,41	-27,71%
Contributi e ricavi da altri soggetti	1.000,00	13.000,00	-12.000,00	-92,31%
Totale valore A.5) Altri ricavi e proventi - Contributi in conto esercizio	1.410.614,74	1.466.657,33	-56.042,59	-3,82%

Il contributo ordinario alle spese di funzionamento della Regione Toscana ammonta ad € 1.154.000,00 come nel 2019.

Con la lettera della Direzione Ambiente ed Energia – Settore “Tutela della Natura e del Mare” prot. dell’ente Parco n.2639 del 20/11/2019 è stato comunicato il contributo regionale alle spese di funzionamento per il triennio 2020-2022 dei tre parchi regionali nei capitoli 41033 e 41015 del Bilancio regionale.

Tali risorse vengono ripartite in tre parti uguali tra i parchi.

Non sono previsti contributi finalizzati .

Il contributo ordinario degli enti facenti parte la Comunità del Parco sono stati inseriti negli stessi importi degli esercizi precedenti.

E’ previsto un contributo finalizzato di €40.800,00 da parte dell’Ente Parco nazionale Arcipelago Toscano per il monitoraggio del falco pescatore.

I contributi da altri soggetti si riferiscono al contributo dell’Istituto Tesoriere e, per il 2019, comprende i contributi dei soggetti partecipanti all’evento “Estate nei parchi 2019” .

ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono previsti per **€ 1.976.825,88 con una diminuzione pari ad -€ 21.235,87 rispetto al dato del 2019.**

Nella Relazione illustrativa, allegata al bilancio, il Collegio prende atto della motivazione della lieve diminuzione dei costi della produzione pari allo **-1,06%** rispetto l’esercizio precedente come conseguenza del decremento del valore della produzione.

Il Collegio raccomanda, comunque, un continuo monitoraggio dei costi di gestione allo scopo di perseguire, pur nel rispetto dell’equilibrio di bilancio, il maggior risparmio possibile anche nel rispetto della Legge finanziaria nazionale n.160/2019 commi 590-599.

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 :	Descrizione	2019	
		2020	2019
Acquisti di beni	1.976.825,88	1.998.061,75	-1,06%
Acquisti beni istituzionali	34.300,00	41.900,00	-18,14%
	22.800,00	24.900,00	-8,43%
Acquisto divise e vestiario al personale	2.000,00	3.600,00	
Acquisto materiale per riparazioni e manutenzioni	4.000,00	5.000,00	
Acquisto materiale di consumo	1.800,00	1.800,00	
	Si riconferma quanto effettivamente	12.000,00	
Acquisto carburanti	12.000,00	12.000,00	
Acquisto materiale divulgativo,gadget e prodotti tipici locali	3.000,00	2.500,00	
	Si riconferma quanto effettivamente		
	3.000,00	2.500,00	
Acquisti beni commerciali	11.500,00	17.000,00	-32,35%
Acquisto munizioni per abbattimenti	1.000,00	1.000,00	
Acquisto materiale per riparazioni e manutenzioni	4.500,00	5.500,00	
Acquisto materiale di consumo	2.000,00	2.500,00	
	Si riconferma quanto effettivamente	8.000,00	
Acquisto materiale divulgativo quali depliant e cartine	4.000,00	8.000,00	
	Nel corso del 2019 maggiore costo per la necessità di maggiore divulgazione degli itinerari di visita	783.844,32	-7,30%
Acquisti di servizi	726.640,96	48.536,00	
Manutenzioni e riparazioni parchi e territorio	51.000,00	48.536,00	
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	0,00	0,00	
	Maggiore importo per manutenzioni auto elettriche	800,00	
Manutenzioni automezzi	2.000,00	500,00	
Manutenzioni altri beni mobili	500,00		
	Nel 2019 spesa straordinaria per manutenzione condizionatore centro		
Manutenzione e riparazione beni	3.000,00	25.000,00	
	visite		
Manutenzione e riparazione beni commerciali	5.000,00	6.464,00	
	Si riconferma quanto effettivamente		
	5.000,00		
Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni	11.500,00	11.500,00	
	Si riconferma quanto effettivamente		
	11.500,00		

Servizi pulizia	27.514,44	Contratto in corso (nuova gara 2019)	21.000,00
Utenze acqua	5.500,00	Importo presunto su dato 2019	4.500,00
Utenze energia elettrica	20.000,00	Contratto Mepa (importo presunto su dato effettivo 2019)	20.000,00
Utenze gas e riscaldamento	6.500,00	Contratto Mepa (importo presunto su dato effettivo 2019)	6.500,00
Utenze telefoniche fisse	4.500,00	Contratto Mepa (importo presunto su dato effettivo 2019)	4.500,00
Utenze telefoniche mobili	3.000,00	Contratto Mepa (importo presunto su dato effettivo 2019)	6.000,00
Utenze connettività e reti	500,00	Contratto Mepa (importo presunto su dato effettivo 2019)	500,00
Servizi trasporto	92.000,00	Contrattoin corso	93.469,00
Servizi guida	45.000,00	Servizio guida obbligatoria nei periodi di alta pericolosità incendi per la normativa antincendio della R. T.	47.000,00
Servizi eviscerazione fauna e smaltimento carcasce	500,00	Importo presunto sul dato effettivo 2019	500,00
Prestazioni professionali tecniche	69.087,17	E' confermata la figura professionale dell'agronomo non presente nella dotazione organica, incarichi per il coordinamento al Piano Integrato per il Parco	83.707,64
Prestazioni professionali scientifiche	64.084,27	Sono confermate le figure professionali scientifiche del biologo e del veterinario non presenti nella dotazione organica. - importo stimato	56.114,00
Consulenza giuridica	20.000,00	Contratto in corso	8.500,00
Patrocinio legale	6.344,00	Importo dovuto alla competenza economica di cause legali in corso	6.344,00
Servizi sicurezza luoghi di lavoro	8.950,00	Il costo comprende RSPP, il medico competente e i corsi di tiro e segno per il personale di vigilanza.	10.000,00
Altri servizi appaltati compresi informatici	34.971,08	Trattasi di servizi appaltati all'esterno: servizi tecnici manutentivi delle strutture e degli impianti; servizi manutentivi della rete informatica; servizi elaborazione paghe e servizio di conservazione del protocollo informatico. Si prevede un lieve calo per effetto dei contratti in corso.	34.700,00
Altri servizi appaltati commerciali	150.000,00	Trattasi di servizi appaltati all'esterno di natura commerciale: servizi fiscali di elaborazione contabilità; servizio di manutenzione vasche presso l'Acquario di Talamone; servizio trasporto turisticiin carrozza e in canoa.	150.000,00

Visite fiscali dipendenti	200,00	Importo presunto	200,00
Buoni pasto	6.000,00	Importo presunto	8.000,00
Costi missioni e trasferte personale	2.000,00	Importo presunto	2.000,00
		Previsi corsi aggiornamento su	
Servizi formazione personale	5.000,00	procedure in corso	9.800,00
	30.990,00	Vedi tabella in Relazione allegata al Bilancio	30.590,00
Spese organi	8.000,00	Trattasi di servizi legati alla comunicazione	19.294,66
Altri servizi			
Oneri bancari	3.000,00	Importo presunto per rimborso spese servizio tesoreria/cassa-nuova gara	3.115,02
Assicurazioni	23.000,00	Contratto aperto R.T. in corso	23.000,00
Assicurazioni automezzi	1.000,00	Importo presunto	1.000,00
Spese per manifestazioni e convegni	15.000,00	Il costo comprende la spesa per organizzare manifestazioni quale Festambiente e potrà essere integrata, se finanziata dalla R.T., per gli eventi Estate nei parchi e Festa dei Parchi	39.710,00
Spese rappresentanza	1.000,00	Importo presunto	1.000,00
Godimento beni di terzi	80.503,44		84.800,90
			-5,07%
Canoni noleggio automezzi	44.770,44	Importo dei contratti in essere	46.881,60
Canoni noleggio attrezzature ufficio	1.300,00	Quota annua per contratto in essere - Canone noleggio fotocopiatrice	1.300,00
Canoni noleggio software	13.000,00	Quota annua gestione delibere e contabilità con aggiunta della gestione del contenzioso e protocollo	14.186,30
Canoni noleggio software commerciale	6.000,00	Quota annua gestione biglietteria centro visite con aggiunta del biglietto on-line	7.000,00
Royalties passive commerciali	10.000,00	Trattasi della quota parte degli incassi dei biglietti di ingresso riconosciuta ai proprietari dei terreni sui quali insistono gli itinerari	10.000,00
Canoni locazione immobili	5.433,00	Canone area parcheggio Marina di Alberese	5.433,00
Personale	943.519,99		909.911,00
			3,69%
Salari e stipendi	739.277,93	Vedi tabella in Relazione allegata al Bilancio	711.937,16
Oneri sociali	195.088,69	Bilancio	188.401,07
Oneri Inps Amm.ri	2.614,80	Importo presunto	2.783,41
Oneri Inail	6.538,57	Importo presunto	6.789,36
Ammortamenti	108.954,49	Vedi tabella in Relazione allegata al Bilancio	94.570,67
			15,21%
Accantonamenti rischi e oneri	0,00		0,00
			0,00%

Oneri diversi di gestione	82.907,00	83.034,86	-0,15%
Indennizzo per danni alle colture da selvatici L.394/1991	60.000,00	60.000,00	
Cancelleria e stampati	1.000,00	2.640,70	
Spese postali	1.000,00	1.100,00	
Tassa proprietà automezzi	500,00	500,00	
Tributi locali	10.662,00	10.623,80	
Valori bollati	500,00	500,00	
Oneri consorzio bonifica	500,00	500,00	
Imposte registro contratti	1.600,00	500,00	
Imposte ed oneri demaniali	1.800,00	1.725,36	
Quote associative annuali	4.845,00	4.845,00	
Oneri diversi di gestione	500,00	100,00	
	Importo presunto		
	Importo stimato		
	Importo stimato		
	Importo stimato		
	Tarsu e Imu		
	Importo stimato		
	Importo presunto		
	Importo presunto		
	Importo stimato		
	Importo stimato per la quota associativa a Federparchi		
	Importo presunto		

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 complessivamente diminuiscono del -18,14% rispetto al 2019 per la previsione di minori costi per acquisto di materiale divulgativo.

Seguono i costi per servizi che complessivamente diminuiscono del - 7,30% rispetto al 2019. Le principali variazioni riguardano le manutenzioni, la formazione del personale e la spesa per manifestazioni e convegni, tutti sufficientemente motivati.

In merito ai costi del personale è stato applicato quanto prescritto dalla Regione Toscana come indicato nella relazione allegata al Bilancio. L'Ente Parco Maremma rispetta la prescrizione di non accrescere il costo del personale rispetto al 2016. La spesa tiene conto della sostituzione di n.1 su due unità cessate nel corso del 2017, del nuovo CCNL regioni-enti locali 2016-2018 e della DGRT n.73/2020.

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

La stima degli ammortamenti per l'anno 2020 considera la quota di ammortamento dei cespiti presenti nell'anno 2019, rideterminati alla luce dell'adozione del Bilancio di esercizio 2018, 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 del Piano degli Investimenti 2020-2022 allegato al Bilancio.

Sono state applicate le nuove aliquote di ammortamento introdotte con la DGRT 496/2019.

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 2019 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in conto capitale per Euro 92.541,90.

Il calcolo definitivo degli ammortamenti sarà effettuato in sede di Bilancio di Esercizio 2019 come raccomandato dagli uffici della Regione Toscana.

Nel 2020 non sono stati previsti accantonamenti.

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 2020 e quello triennale 2020-2022 chiudono in pareggio, come previsto dai principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione.

Il Programma degli investimenti per il 2020-2022, allegato al bilancio, riporta in maniera dettagliata e secondo gli schemi regionali gli investimenti programmati e le relative fonti di finanziamento.

- Il Collegio rileva che il Bilancio preventivo economico pluriennale 2020-2022 si basa sui seguenti assunti:
- il rispetto da parte della Regione Toscana dei tempi di pagamento; inoltre il contributo di funzionamento ha raggiunto, nell'ultimo triennio, una conferma sull'importo utile per una corretta programmazione della spesa anche se la certezza viene comunicata anno per anno;
 - la certezza dei contributi di funzionamento della Comunità del Parco;
 - il rispetto dei vincoli relativi al costo complessivo del personale dipendente imposti sia dalle direttive regionali vigenti che da quelle nazionali;

Il rispetto dell'equilibrio di Bilancio nel triennio di riferimento è stato garantito da un mantenimento dei ricavi nel triennio, ad eccezione di quelli finalizzati, e con tagli ai costi per servizi e manutenzioni con particolare riferimento ai costi correlati ai ricavi finalizzati.

E' da sottolineare il buon andamento delle entrate proprie del Parco che raggiungono quasi il 25% del valore della produzione.

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

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 2020 e del Bilancio preventivo economico pluriennale per gli anni 2020-2022.

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. 496 del 2019), 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 2020-2022.

Alle ore 14,30 esaurita la discussione è dichiarata conclusa la seduta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Alberese, 13/02/2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti:



Dott.ssa Scafa Adele (Presidente)



Dott. Santucci Andrea



Dott. Viva Corrado



PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SCHEMA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	0.00	0.00	0.00	0.00

*** L'amministrazione non ha interventi da pubblicare per l'anno**

Il referente del programma

GIUNTA ENRICO

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Il referente del programma
GIUNTA ENRICO

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- nazionale
- regionale

Tabella B.3

- mancanza di fondi
- cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- cause tecniche: presenza di contenzioso
- sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- prevista in progetto
- diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

GIUNTA ENRICO

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
GIUNTA ENRICO

Note

(1) breve descrizione dei motivi

**ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020**

**PROSPETTO RIPARTIZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI - PROGRAMMI - COFOG e SIOPE
(allegato n. 15 D.Lgs. N.118/2011)**

MISSIONI		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMI		AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	
COFOG		09.05.054	
CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	IMPORTI PER CODICE SIOPE	PROGRESSIVI COFOG
1101	Compensi indennità e rimborsi agli organi di amministrazione dell'Ente	22.790,00	22.790,00
1102	Compensi indennità e rimborsi ai componenti del collegio dei revisori dei conti	9.814,80	32.604,80
1199	Compensi indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente (Comitato Scientifico)	1.000,00	33.604,80
1201	Competenze fisse a favore del personale a tempo indeterminato	534.945,86	568.550,66
1202	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo indeterminato	45.021,16	613.571,82
1203	Competenze fisse a favore del personale a tempo determinato	147.377,53	760.949,35
1204	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo determinato	11.933,38	772.882,73
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	159.466,79	932.349,52
1208	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	42.160,47	974.509,99
1212	Formazione del personale	5.000,00	979.509,99
1213	Buoni pasto	6.000,00	985.509,99
1215	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.000,00	987.509,99
1299	Altri oneri per il personale	8.950,00	996.459,99
1301	Carta cancelleria e stampati	1.000,00	997.459,99
1302	Equipaggiamento e vestiario	2.000,00	999.459,99
1303	Combustibili carburanti e lubrificanti	12.000,00	1.011.459,99
1304	Pubblicazioni giornali e riviste	0,00	1.011.459,99
1305	Acquisto di derrate alimentari	0,00	1.011.459,99
1306	Medicinali e materiale igienico sanitario	3.800,00	1.015.259,99
1307	Materiali e strumenti per manutenzione	8.500,00	1.023.759,99
1308	Materiale divulgativo, gadget e prodotti tipici locali	7.000,00	1.030.759,99
1399	Altri materiali di consumo	1.000,00	1.031.759,99
1401	Studi consulenze indagini	153.171,44	1.184.931,43
1405	Organizzazione manifestazione e convegni	15.000,00	1.199.931,43
1408	Spese postali	1.000,00	1.200.931,43
1409	Assicurazioni	24.000,00	1.224.931,43
1410	Spese di rappresentanza	1.000,00	1.225.931,43

1411	Assistenza informatica e manutenzione software	32.500,00	1.258.431,43
1413	Smaltimento rifiuti nocivi	500,00	1.258.931,43
1414	Utenze telefoniche	8.000,00	1.266.931,43
1415	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	32.000,00	1.298.931,43
1417	Manutenzione ordinaria e riparazioni immobili	0,00	1.298.931,43
1418	Manutenzione ordinaria e riparazioni apparecchiature	19.500,00	1.318.431,43
1419	Manutenzione ordinaria e riparazioni automezzi	2.500,00	1.320.931,43
1420	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	72.471,08	1.393.402,51
1421	Servizi ausiliari traslochi e facchinaggio	119.514,44	1.512.916,95
1422	Locazioni	5.433,00	1.518.349,95
1423	Noleggi di automezzi e spese accessorie	44.770,44	1.563.120,39
1424	Altri noleggi e spese accessorie	1.300,00	1.564.420,39
1499	Altre spese per servizi	219.544,00	1.783.964,39
2222	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni locali	500,00	1.784.464,39
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese Pubbliche	4.845,00	1.789.309,39
2306	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	0,00	1.789.309,39
2393	Commissioni bancarie ed intermediazioni	3.000,00	1.792.309,39
2401	IRAP	64.714,05	1.857.023,44
2402	IRES	3.343,99	1.860.367,43
2406	Altre imposte tasse e tributi	15.562,00	1.875.929,43
2501	Restituzioni e rimborsi vari	0,00	1.875.929,43
2502	Rimborsi spese personale comandato	0,00	1.875.929,43
2504	Indennizzi danni recati dalla fauna selvatica	60.000,00	1.935.929,43
2601	Oneri straordinari	0,00	1.935.929,43
2699	Altre spese correnti non classificabili	108.954,49	2.044.883,92
5113	Beni Immateriali	0,00	2.044.883,92
5201	Beni mobili macchine ed attrezzature	0,00	2.044.883,92
5202	Hardware	0,00	2.044.883,92
5203	Acquisizione o realizzazione software	0,00	2.044.883,92
5205	Automezzi	0,00	2.044.883,92
5299	Altre immobilizzazioni tecniche	0,00	2.044.883,92
6201	Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	2.044.883,92
	TOTALE SPESA 2020	2.044.883,92	2.044.883,92

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SCHEMA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	34,100.00	0.00	34,100.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	34,100.00	0.00	34,100.00

Il referente del programma

GIUNTA ENRICO

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F80004430536201900001	2020	F82J19000000002	1		No	IT1A	Forniture	73300000-5	Progetto Ecostrim-varie: pannelli, sedie, proiettore, applicazione multimediale, servizi	1	GIUNTA ENRICO	12	No	34,100.00	0.00	0.00	58,000.00	0.00				4
														34,100.00 (13)	0.00 (13)	0.00 (13)	58,000.00 (13)	0.00 (13)				

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture, S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore; F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

GIUNTA ENRICO

Tabella B.1

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

Tabella B.1bis

- 1. finanza di progetto
- 2. concessione di forniture e servizi
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipate o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. contratto di disponibilità
- 9. altro

Tabella B.2

- 1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
- 2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
- 3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
- 4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
- 5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

- 1. no
- 2. si
- 3. sì, CUI non ancora attribuito
- 4. sì, interventi o acquisti diversi

**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE
PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA**

**SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

GIUNTA ENRICO

Note

(1) breve descrizione dei motivi