



**VERBALE DI DELIBERAZIONE  
DEL  
CONSIGLIO DIRETTIVO**

**Numero 2 del 01-02-21**

**Oggetto: Adozione del bilancio preventivo economico e del piano investimenti 2021-2023**

**Immediatamente eseguibile: N**

L'anno duemilaventuno il giorno uno del mese di febbraio alle ore 16:30, 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	Presente	Favorevole
PUGGELLI EZIO	consigliere	Presente	Favorevole

Assegnati n. 8          Presenti n. 7

In carica n. 8          Assenti n. 1

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), 26-01-2021

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

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

**Favorevole**

Alberese (GR), 26-01-2021

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

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

Alberese (GR), 26-01-2021

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.78 del 22/12/2020** che ha approvato il NaDEFR per l’annualità 2021 indicando le modalità con cui la Regione Toscana concorre agli obiettivi di finanza pubblica (tetti di spesa) fornendo indirizzi precisi agli enti dipendenti regionali e disponendo il contributo regionale alle spese di funzionamento;
- la **Delibera di Giunta regionale n.1323 del 26/10/2020** “L.r.30/2015, art.44 comma2); L.r.24/2000, art.7 – Approvazione del documento di indirizzo annuale 2021 agli enti parco regionali” per gli adempimenti di competenza;
- 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;
- 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 2021-2023** 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.1323/2020 sopra richiamata
- la **Relazione al Bilancio di Previsione 2021-2023, predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti** dell'Ente, ai sensi dell'art. 23 comma 5) della Legge Regionale n. 30 del 19 marzo 2015;
- 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 sul bilancio 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 2021-2023 come prescritto con Delibera di Giunta regionale n. 496/2019 ad oggi vigente;

#### **Visti:**

- 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.

**Vista** la relazione con 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 2021 e pluriennale 2021-2023 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 2021 – **allegato sub a)**
  - Conto Economico Preventivo Pluriennale 2021-2023 – **allegato sub b)**
  - Il Piano degli Investimenti 2021-2023 - **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 NaDEFR 2021- 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 02-02-21

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), 02-02-2021.

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 02-02-21 al 17-02-21 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 2021			A - 2021	B - 2020 ultima variazione CD n.34 08/10/2020	SCOSTAMENTI A- C
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
	<b>A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		<b>€ 1.905.401,71</b>	<b>€ 1.901.838,17</b>	<b>€ 3.563,54</b>
		<b>A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento</b>	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	€ 0,00
	A.1.b.0001	Contributo c/esercizio da Regione ordinario	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	
		<b>A.1.c) Altri contributi da Regione</b>	€ 0,00	€ 11.360,00	-€ 11.360,00
	A.1.c.0001	Contributo da Regione finalizzato alla Festa nei Parchi e alla promozione	€ 0,00	€ 11.360,00	
	A.1.c.0002	Contributo da Regione finalizzato all'Estate nei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi</b>	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
	A.1.d.0001	Contributi per benefici a terzi	€ 15.000,00	€ 15.000,00	
		<b>A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici</b>	€ 262.674,43	€ 344.750,89	-€ 82.076,46
	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	€ 6.306,59	€ 72.868,15	
	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	€ 0,00	
	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	Contributi da altri Enti Pubblici	€ 0,00	€ 4.000,00	
	A.1.e.0008	Contributi da altri Parchi regionali	€ 15.000,00	€ 0,00	
	A.1.e.0009	Contributi da Ministero Ambiente e Parchi nazionali	€ 26.553,10	€ 53.068,00	
	A.1.e.0010	Contributi dalla Comunità Europea	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale</b>	<b>€ 473.727,28</b>	<b>€ 376.727,28</b>	€ 97.000,00
	A.1.f.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	€ 330.000,00	€ 270.000,00	
	A.1.f.0002	Ricavi per noleggi e concessioni beni parco	€ 90.000,00	€ 80.000,00	
	A.1.f.0003	Ricavi per merchandising e vendita prodotti locali a marchio parco	€ 10.000,00	€ 0,00	
	A.1.f.0004	Ricavi vendita fauna	€ 16.000,00	€ 14.000,00	
	A.1.f.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini commerciali	€ 27.727,28	€ 12.727,28	
	<b>A.2) Variazione delle rimanenze</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>A.2.a) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione</b>	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	
		<b>A.2.b) Variazione delle rimanenze di prodotti semilavorati</b>	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	
		<b>A.2.c) Variazione delle rimanenze di prodotti finiti</b>	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	
	<b>A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>A.3.a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	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	
	<b>A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale</b>	0,00	0,00	
	A.4.a.0001	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale	0,00	0,00	
		<b>A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale</b>	0,00	0,00	
	A.4.b.0001	Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale	0,00	0,00	
	<b>A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>		<b>101.214,17</b>	<b>152.415,48</b>	<b>-€ 51.201,31</b>
		<b>A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi</b>	34.914,43	57.386,56	-€ 22.472,13
	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	0,00	
	A.5.a.0003	Ricavi per sanzioni amministrative	€ 14.000,00	€ 15.000,00	
	A.5.a.0004	Ricavi da permessi di pesca	€ 13.000,00	€ 11.000,00	
	A.5.a.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	
	A.5.a.0006	Ricavi da oneri istruttori	€ 1.700,00	€ 2.000,00	
	A.5.a.0007	Ricavi per prestazioni didattica ambientale	€ 0,00	€ 0,00	
	A.5.a.0008	Ricavi per tasse concorsi	0,00	0,00	
	A.5.a.0009	Ricavi per rimborsi personale comandato	4.714,43	28.286,56	
	A.5.a.0010	Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	€ 500,00	€ 100,00	
	A.5.a.0011	Ricavi per rimborsi Inail	€ 0,00	€ 0,00	
	A.5.a.0012	Ricavi per rimborsi ed indennizzi assicurativi	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti</b>	<b>66.299,74</b>	<b>95.028,92</b>	<b>-€ 28.729,18</b>
	A.5.b.0001	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti	66.299,74	95.028,92	

A -TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			2.006.615,88	2.054.253,65	-€ 47.637,77
					-2,32%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
	B.6) Acquisti di beni		46.500,00	38.800,00	€ 7.700,00
		B.6.a) Acquisti di beni istituzionali	€ 24.500,00	€ 31.300,00	19,85%
	B.6.a.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	€ 0,00	€ 0,00	
	B.6.a.0002	Acquisto divise e vestiario personale	€ 1.000,00	€ 6.000,00	
	B.6.a.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
	B.6.a.0004	Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	€ 13.000,00	€ 13.000,00	
	B.6.a.0005	Acquisto materiale di consumo	€ 4.000,00	€ 5.800,00	
	B.6.a.0006	Acquisti di materiale divulgativo e prodotti tipici locali	€ 2.500,00	€ 2.500,00	
		B.6.b) Acquisti di beni commerciali	€ 22.000,00	€ 7.500,00	
	B.6.b.0001	Acquisto munizioni per abbattimenti	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.6.b.0002	Acquisto mangimi e medicinali animali	€ 1.000,00	€ 0,00	
	B.6.b.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	€ 4.000,00	€ 2.500,00	
	B.6.b.0004	Acquisto materiale di consumo	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.6.b.0005	Acquisto materiale divulgativo (depliant, cartine...)	€ 5.000,00	€ 3.000,00	
	B.6.b.0006	Acquisto materiale per merchandising	€ 10.000,00	€ 0,00	
	B.7) Acquisti di servizi		€ 640.440,35	€ 658.227,49	-€ 17.787,14
		B.7.a) Manutenzioni e riparazioni	€ 94.000,00	€ 98.127,00	-2,70%
	B.7.a.0001	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	€ 58.000,00	€ 65.000,00	
	B.7.a.0002	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio commerciale	€ 10.000,00	€ 0,00	
	B.7.a.0003	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 0,00	€ 3.627,00	
	B.7.a.0004	Manutenzioni e riparazioni fabbricati commerciale	€ 0,00	€ 0,00	
	B.7.a.0005	Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 1.500,00	€ 3.500,00	
	B.7.a.0006	Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili	€ 500,00	€ 500,00	
	B.7.a.0007	Manutenzioni e riparazioni su beni	€ 3.000,00	€ 3.000,00	
	B.7.a.0008	Manutenzioni e riparazioni su beni attività commerciale	€ 6.000,00	€ 7.000,00	
	B.7.a.0009	Manutenzioni e riparazioni contrattuali su impianti	€ 15.000,00	€ 15.500,00	
	B.7.a.0010	Manutenzioni e riparazioni contrattuali su impianti commerciale	€ 0,00	€ 0,00	
		B.7.b) Altri acquisti di servizi	€ 546.440,35	€ 560.100,49	
	B.7.b.0001	Servizi pulizia	€ 18.423,60	€ 17.798,50	
	B.7.b.0002	Servizi pulizia commerciale	€ 12.276,00	€ 13.291,29	
	B.7.b.0003	Utenze acqua	€ 2.500,00	€ 2.500,00	

	B.7.b.0004	<b>Utenze acqua commerciale</b>	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0005	Utenze energia elettrica	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0006	<b>Utenze energia elettrica commerciale</b>	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	B.7.b.0007	Utenze gas e riscaldamento	€ 5.000,00	€ 5.000,00
	B.7.b.0008	<b>Utenze gas e riscaldamento commerciale</b>	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.7.b.0009	Utenze telefoniche fisse	€ 1.500,00	€ 1.500,00
	B.7.b.0010	<b>Utenze telefoniche fisse commerciale</b>	€ 3.350,00	€ 3.350,00
	B.7.b.0011	Utenze telefoniche mobile	€ 2.500,00	€ 2.500,00
	B.7.b.0012	<b>Utenze telefoniche mobile commerciale</b>	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0013	Utenze connettività e reti	€ 100,00	€ 0,00
	B.7.b.0014	<b>Utenze connettività e reti commerciale</b>	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0015	<b>Servizi trasporto commerciale</b>	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	B.7.b.0016	<b>Servizi guida turistica commerciale</b>	€ 51.000,00	€ 45.000,00
	B.7.b.0017	<b>Servizi eviscerazione fauna commerciale</b>	€ 3.500,00	€ 0,00
	B.7.b.0018	Servizi smaltimento carcasse e rifiuti nocivi	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0019	Oneri bancari	€ 3.500,00	€ 3.500,00
	B.7.b.0020	Assicurazioni	€ 25.958,31	€ 23.352,92
	B.7.b.0021	Assicurazioni automezzi	€ 500,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0022	Spese di pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0023	Spese per manifestazioni e convegni	€ 15.000,00	€ 8.997,27
	B.7.b.0024	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ 0,00
	B.7.b.0025	Prestazioni professionali tecniche	€ 59.137,60	€ 85.938,69
	B.7.b.0026	<b>Prestazioni professionali tecniche commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0027	Prestazioni professionali scientifiche	€ 54.787,00	€ 72.884,27
	B.7.b.0028	Servizi di consulenza giuridica	€ 9.564,00	€ 20.000,00
	B.7.b.0029	Patrocinio legale	€ 5.000,00	€ 0,00
	B.7.b.0030	Servizi sicurezza e salute sul lavoro	€ 7.430,00	€ 10.686,37
	B.7.b.0031	Altri servizi appaltati	€ 17.574,44	€ 14.471,08
	B.7.b.0032	<b>Altri servizi appaltati commerciali</b>	€ 110.712,80	€ 105.991,10
	B.7.b.0033	Servizi informatici	€ 26.036,60	€ 13.500,00
	B.7.b.0034	<b>Servizi informatici commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00
	B.7.b.0035	Servizi visite fiscali dipendenti	€ 0,00	€ 200,00
	B.7.b.0036	Servizi buoni pasto	€ 5.000,00	€ 6.000,00
	B.7.b.0037	Costi missioni e trasferte personale	€ 500,00	€ 500,00
	B.7.b.0038	Servizi formazione al personale	€ 7.000,00	€ 4.549,00
	B.7.b.0039	Competenze consiglio direttivo e presidente	€ 22.790,00	€ 22.790,00
	B.7.b.0040	Competenze collegio revisori	€ 7.200,00	€ 7.200,00
	B.7.b.0041	Competenze comitato scientifico	€ 1.000,00	€ 1.000,00
	B.7.b.0042	Altri servizi	€ 8.100,00	€ 8.100,00

	B.7.b.0043	<b>Altri servizi commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>B.8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 91.146,22</b>	<b>€ 74.070,44</b>	<b>€ 17.075,78</b>
		<b>B.8.a) Godimento di beni di terzi</b>	€ 91.146,22	€ 74.070,44	23,05%
	B.8.a.0001	Canoni noleggio automezzi	€ 61.000,00	€ 44.770,44	
	B.8.a.0002	Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.300,00	€ 1.300,00	
	B.8.a.0003	Canoni noleggio software	€ 13.000,00	€ 13.000,00	
	B.8.a.0004	<b>Canoni noleggio software commerciale</b>	€ 8.846,22	€ 8.000,00	
	B.8.a.0005	<b>Royalties passive commerciale</b>	€ 7.000,00	€ 7.000,00	
		<b>B.9) Personale</b>	<b>€ 961.132,21</b>	<b>€ 968.965,72</b>	<b>-€ 7.833,51</b>
		<b>B.9.a) Salari e stipendi</b>	€ 752.724,31	€ 739.254,76	-0,81%
	B.9.a.0001	Stipendi dirigenza	€ 142.513,72	€ 147.377,53	
	B.9.a.0002	Stipendi personale tecnico e amministrativo	€ 419.654,12	€ 405.326,62	
	B.9.a.0003	<b>Stipendi personale tecnico e amministrativo commerciale</b>	€ 45.446,59	€ 45.446,59	
	B.9.a.0004	Competenze accessorie fisse personale	€ 69.534,67	€ 77.632,83	
	B.9.a.0005	<b>Competenze accessorie fisse personale commerciale</b>	€ 6.539,82	€ 6.539,82	
	B.9.a.0006	Competenze accessorie variabili dirigenza	€ 12.278,11	€ 11.910,21	
	B.9.a.0007	Competenze accessorie variabili personale	€ 39.867,38	€ 35.631,26	
	B.9.a.0008	<b>Competenze accessorie variabili personale commerciale</b>	€ 3.533,69	€ 3.533,69	
	B.9.a.0009	Competenze straordinari e festivi personale	€ 5.239,77	€ 5.239,77	
	B.9.a.0010	<b>Competenze straordinari e festivi personale commerciale</b>	€ 616,44	€ 616,44	
	B.9.a.0011	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	€ 7.500,00	€ 0,00	
		<b>B.9.b) Oneri sociali</b>	<b>€ 204.339,75</b>	<b>€ 205.302,06</b>	
	B.9.b.0001	Oneri stipendi dirigenza	€ 40.945,85	€ 42.160,47	
	B.9.b.0002	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo	€ 135.621,94	€ 138.102,18	
	B.9.b.0003	<b>Oneri stipendi personale tecnico amministrativo commerciale</b>	€ 14.826,04	€ 14.826,04	
	B.9.b.0004	Oneri su incarichi al personale per servizi a terzi	€ 2.000,00	€ 0,00	
	B.9.b.0005	Oneri previdenziali Inps	€ 2.614,80	€ 2.614,80	
	B.9.b.0006	Oneri assicurativi Inail	€ 7.004,79	€ 5.598,57	
	B.9.b.0007	<b>Oneri assicurativi Inail comm.le</b>	€ 1.326,33	€ 2.000,00	
		<b>B.9.c) Trattamento di fine rapporto (TFR)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
	B.9.c.0001	Trattamento fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simile</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
	B.9.d.0001	Trattamento quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>B.9.e) Altri costi del personale</b>	<b>€ 4.068,15</b>	<b>€ 24.408,90</b>	

	B.9.e.0001	Tirocini, borse e assegni di studio	€ 0,00	€ 0,00	
	B.9.e.0002	Altri costi del personale	€ 4.068,15	€ 24.408,90	
	B.9.e.0003	Visite mediche periodiche ai dipendenti	€ 0,00	€ 0,00	
	<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>€ 85.215,81</b>	<b>€ 109.224,96</b>	<b>-€ 24.009,15</b>
		<b>B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 7.473,70</b>	<b>€ 36.448,90</b>	<b>-21,98%</b>
	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	€ 1.448,90	€ 1.448,90	
	B.10.a.0005	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 6.024,80	€ 35.000,00	
	B.10.a.0006	<b>Ammortamento immobilizzazioni immateriali commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 77.742,11</b>	<b>€ 72.776,06</b>	
	B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	€ 23.657,13	€ 22.397,86	
	B.10.b.0002	<b>Ammortamento Fabbricati commerciali</b>	€ 12.720,10	€ 12.720,10	
	B.10.b.0003	Ammortamento Impianti e macchinari	€ 7.387,58	€ 6.380,08	
	B.10.b.0004	<b>Ammortamento Impianti e macchinari commerciali</b>	€ 894,34	€ 894,34	
	B.10.b.0005	Ammortamento Attrezzature ordinarie	€ 16.660,21	€ 15.905,68	
	B.10.b.0006	<b>Ammortamento Attrezzature ordinarie commerciali</b>	€ 779,90	€ 0,00	
	B.10.b.0007	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia	€ 2.013,00	€ 2.013,00	
	B.10.b.0008	<b>Ammortamento Attrezzature alta tecnologia commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	
	B.10.b.0009	Ammortamento Mobili e arredi	€ 2.441,72	€ 2.254,08	
	B.10.b.0010	<b>Ammortamento Mobili e arredi commerciale</b>	€ 836,87	€ 586,87	
	B.10.b.0011	Ammortamento Automezzi	€ 710,89	€ 710,89	
	B.10.b.0012	Ammortamento Hardware	€ 8.764,10	€ 8.296,50	
	B.10.b.0013	<b>Ammortamento Hardware commerciale</b>	€ 306,67	€ 306,66	
	B.10.b.0014	<b>Ammortamento equipaggiamento e vestiario commerciale</b>	€ 569,60	€ 310,00	
		<b>B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
	B.10.c.0001	Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
	B.10.d.0001	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00	€ 0,00	
	<b>B.11) Variazioni delle rimanenze delle materie prime ,sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

		<b>B.11.a) Variazione delle rimanenze di materie prime</b>	€ 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>B.11.b) Variazione delle rimanenze di materie sussidiarie</b>	€ 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>B.11.c) Variazione delle rimanenze di materie di consumo</b>	€ 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>B.11.d) Variazione delle rimanenze di merci</b>	€ 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>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>B.13) Altri accantonamenti</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>€ 115.769,50</b>	<b>€ 138.907,00</b>	<b>-€ 23.137,50</b>
		<b>B.14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi</b>	€ 15.000,00	€ 16.000,00	-16,66%
	B.14.a.0001	Oneri per contributi a terzi	€ 15.000,00	€ 16.000,00	
		<b>B.14.b) Accantonamenti per imposte anche differite</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>B.14.c) Altri oneri di gestione</b>	€ 100.769,50	€ 122.907,00	
	B.14.c.0001	Costi per risarcimenti danni fauna e avifauna	€ 78.000,00	€ 100.000,00	
	B.14.c.0002	Cancelleria e stampati	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.14.c.0003	Spese postali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	
	B.14.c.0004	Tassa proprietà automezzi	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0005	Tari - Trise e altri tributi locali	€ 8.800,00	€ 8.800,00	
	B.14.c.0006	Valori bollati e ccgg	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0007	IMU	€ 1.862,00	€ 1.862,00	
	B.14.c.0008	Ritenute alla fonte d'imposta su interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	
	B.14.c.0009	Oneri consorzi bonifica	€ 500,00	€ 500,00	
	B.14.c.0010	Imposte registro contratti	€ 1.462,50	€ 1.600,00	
	B.14.c.0011	Imposte ed oneri demaniali	€ 1.800,00	€ 1.800,00	
	B.14.c.0012	Quote associative annuali	€ 4.845,00	€ 4.845,00	
	B.14.c.0013	Oneri diversi di gestione	€ 500,00	€ 500,00	
	<b>B - TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.940.204,09</b>	<b>1.988.195,61</b>	<b>-€ 47.991,52</b>
				0,00	-2,41%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>66.411,79</b>	<b>66.058,04</b>	<b>€ 353,75</b>

					0,54%
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
	<b>C.15) Proventi da partecipazioni</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>C.16) Altri proventi finanziari</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
		<b>C.16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>C.16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>C.16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>C.16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali</b>	€ 0,00	€ 0,00	
	<i>C.16.d.0001</i>	<i>Interessi attivi su depositi bancari</i>	€ 0,00	€ 0,00	
	<i>C.16.d.0002</i>	<i>Interessi attivi su depositi postali</i>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>C.16.e) Proventi diversi dai precedenti</b>	€ 0,00	€ 0,00	
	<b>C.17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
		<b>C.17.a) Interessi passivi su debiti finanziari</b>	€ 0,00	€ 0,00	
	<i>C.17.a.0001</i>	<i>Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria</i>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>C.17.b) Altri oneri finanziari</b>	€ 0,00	€ 0,00	
	<i>C.17.b.0001</i>	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00	
<b>C -TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
	<b>D.18) Rivalutazioni</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
	<b>D.19) Svalutazioni</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>D -TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>			<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D )</b>			<b>€ 66.411,79</b>	<b>€ 66.058,04</b>	<b>€ 353,75</b>
					0,54%

<b>E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>					
	<b>E.20) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		<b>€ 66.411,79</b>	<b>€ 66.058,04</b>	<b>€ 353,75</b>
		<b>E.20.a) Imposte correnti dell'esercizio</b>	<b>€ 66.411,79</b>	<b>€ 66.058,04</b>	<b>0,54%</b>
	<i>E.20.a.0001</i>	<i>Ires</i>	€ 3.350,00	€ 3.343,99	
	<i>E.20.a.0002</i>	<i>Irap retributivo</i>	€ 61.061,79	€ 60.838,62	
	<i>E.20.a.0003</i>	<i>Irap retributivo comm.le</i>	€ 2.000,00	€ 1.875,43	
	<i>E.20.a.0004</i>	<i>Irap produttivo</i>	€ 0,00	€ 0,00	
		<b>E.20.b) Imposte differite e anticipate</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>F) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>					
	<b>F.21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Allegato sub b)**

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2021-2023			2021	2022	2023	SCOSTAMENTI 2022	SCOSTAMENTI 2023
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
	<b>A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		<b>€ 1.905.401,71</b>	<b>€ 1.842.542,02</b>	<b>€ 1.842.542,02</b>	<b>-€ 62.859,69</b>	<b>-€ 62.859,69</b>
		<b>A.1.a) Contributi per l'attuazione del Piano/programma di attività</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>A.1.b) Contributi della Regione per il funzionamento</b>	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.1.b.0001	Contributo c/esercizio da Regione ordinario	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00		
		<b>A.1.c) Altri contributi da Regione</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	A.1.c.0001	Contributo da Regione finalizzato alla Festa nei Parchi e alla promozione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	A.1.c.0002	Contributo da Regione finalizzato all'Estate nei Parchi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>A.1.d) Contributi per l'erogazione di benefici a terzi</b>	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 15.000,00	-€ 15.000,00
	A.1.d.0001	Contributi per benefici a terzi	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>A.1.e) Contributi da altri soggetti pubblici</b>	€ 262.674,43	€ 214.814,74	€ 214.814,74	-€ 47.859,69	-€ 47.859,69
	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	€ 6.306,59	€ 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	Contributi da altri Enti Pubblici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	A.1.e.0008	Contributi da altri Parchi regionali	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00		
	A.1.e.0009	Contributi da Ministero Ambiente e Parchi nazionali	€ 26.553,10	€ 0,00	€ 0,00		
	A.1.e.0010	Contributi dalla Comunità Europea	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>A.1.f) Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale</b>	<b>€ 473.727,28</b>	<b>€ 473.727,28</b>	<b>€ 473.727,28</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	A.1.f.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	€ 330.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00		
	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	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
	A.1.f.0004	Ricavi vendita fauna	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00		
	A.1.f.0005	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare a fini commerciali	€ 27.727,28	€ 27.727,28	€ 27.727,28		
	<b>A.2) Variazione delle rimanenze</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>A.2.a) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione</b>	0,00	0,00	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		
		<b>A.2.b) Variazione delle rimanenze di prodotti semilavorati</b>	0,00	0,00	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		
		<b>A.2.c) Variazione delle rimanenze di prodotti finiti</b>	0,00	0,00	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		
		<b>A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00
		<b>A.3.a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	0,00	0,00	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		
		<b>A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)</b>	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00
		<b>A.4.a) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale</b>	0,00	0,00	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		
		<b>A.4.b) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività commerciale</b>	0,00	0,00	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		
		<b>A.5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</b>	101.214,17	101.214,17	101.214,17	€ 0,00	€ 0,00
		<b>A.5.a) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi</b>	34.914,43	34.914,43	34.914,43	€ 0,00	€ 0,00
	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	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00		
	A.5.a.0004	Ricavi da permessi di pesca	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00		
	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	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00		
	A.5.a.0007	Ricavi per prestazioni didattica ambientale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	A.5.a.0008	Ricavi per tasse concorsi	0,00	0,00	0,00		
	A.5.a.0009	Ricavi per personale comandato	4.714,43	4.714,43	4.714,43		
	A.5.a.0010	Ricavi per rimborsi e recuperi diversi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
	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		
		<b>A.5.b) Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti</b>	66.299,74	66.299,74	66.299,74	€ 0,00	€ 0,00
	A.5.b.0001	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti	66.299,74	66.299,74	66.299,74		
<b>A -TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>2.006.615,88</b>	<b>1.943.756,19</b>	<b>1.943.756,19</b>	<b>-€ 62.859,69</b>	<b>-€62.859,69</b>
						<b>-3,13%</b>	<b>-3,13%</b>

B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
	<b>B.6) Acquisti di beni</b>		<b>46.500,00</b>	<b>46.500,00</b>	<b>46.500,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>B.6.a) Acquisti di beni istituzionali</b>	€ 24.500,00	€ 24.500,00	€ 24.500,00	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
		B.6.a.0001 <i>Acquisto sementi e prodotti agricoli</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		B.6.a.0002 <i>Acquisto divise e vestiario personale</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
		B.6.a.0003 <i>Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00		
		B.6.a.0004 <i>Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi</i>	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00		
		B.6.a.0005 <i>Acquisto materiale di consumo</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00		
		B.6.a.0006 <i>Acquisti di materiale divulgativo e prodotti tipici locali</i>	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00		
		<b>B.6.b) Acquisti di beni commerciali</b>	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00		
		B.6.b.0001 <i>Acquisto munizioni per abbattimenti</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
		B.6.b.0002 <i>Acquisto mangimi e medicinali animali</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
		B.6.b.0003 <i>Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00		
		B.6.b.0004 <i>Acquisto materiale di consumo</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
		B.6.b.0005 <i>Acquisto materiale divulgativo (depliants, cartine...)</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		
		B.6.b.0006 <i>Acquisto materiale per merchandising</i>	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
	<b>B.7) Acquisti di servizi</b>		<b>€ 640.440,35</b>	<b>€ 607.580,66</b>	<b>€ 607.580,66</b>	<b>-€ 32.859,69</b>	<b>-€ 2.859,69</b>
		<b>B.7.a) Manutenzioni e riparazioni</b>	€ 94.000,00	€ 94.000,00	€ 94.000,00	<b>-5,13%</b>	<b>-5,13%</b>
		B.7.a.0001 <i>Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio</i>	€ 58.000,00	€ 58.000,00	€ 58.000,00		
		B.7.a.0002 <i>Manutenzioni e riparazioni fabbricati</i>	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
		B.7.a.0003 <i>Manutenzioni e riparazioni automezzi</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00		
		B.7.a.0004 <i>Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
		B.7.a.0005 <i>Manutenzioni e riparazioni su beni attività commerciale</i>	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
		B.7.a.0006 <i>Manutenzioni e riparazioni su beni</i>	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00		
		B.7.a.0007 <i>Manutenzioni e riparazioni contrattuali su beni</i>	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
		<b>B.7.b) Altri acquisti di servizi</b>	€ 546.440,35	€ 513.580,66	€ 513.580,66		
		B.7.b.0001 <i>Servizi pulizia</i>	€ 18.423,60	€ 18.423,60	€ 18.423,60		
		B.7.b.0002 <i>Servizi pulizia commerciale</i>	€ 12.276,00	€ 12.276,00	€ 12.276,00		
		B.7.b.0003 <i>Utenze acqua</i>	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00		
		B.7.b.0004 <i>Utenze acqua commerciale</i>	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00		
		B.7.b.0005 <i>Utenze energia elettrica</i>	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
		B.7.b.0006 <i>Utenze energia elettrica commerciale</i>	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
		B.7.b.0007 <i>Utenze gas e riscaldamento</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		
		B.7.b.0008 <i>Utenze gas e riscaldamento commerciale</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00		
		B.7.b.0009 <i>Utenze telefoniche fisse</i>	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00		
		B.7.b.0010 <i>Utenze telefoniche fisse commerciale</i>	€ 3.350,00	€ 3.350,00	€ 3.350,00		
		B.7.b.0011 <i>Utenze telefoniche mobile</i>	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00		
		B.7.b.0012 <i>Utenze telefoniche mobile commerciale</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		B.7.b.0013 <i>Utenze connettività e reti</i>	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00		
		B.7.b.0014 <i>Utenze connettività e reti commerciale</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
		B.7.b.0015 <i>Servizi trasporto commerciale</i>	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00		
		B.7.b.0016 <i>Servizi guida turistica commerciale</i>	€ 51.000,00	€ 51.000,00	€ 51.000,00		
		B.7.b.0017 <i>Servizi eviscerazione fauna commerciale</i>	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00		
		B.7.b.0018 <i>Servizi smaltimento carcasce</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
		B.7.b.0019 <i>Oneri bancari</i>	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00		
		B.7.b.0020 <i>Assicurazioni</i>	€ 25.958,31	€ 25.958,31	€ 25.958,31		
		B.7.b.0021 <i>Assicurazioni automezzi</i>	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
		B.7.b.0022 <i>Spese di pubblicità</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		B.7.b.0023 <i>Spese per manifestazioni e convegni</i>	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00		
		B.7.b.0024 <i>Spese di rappresentanza</i>	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
		B.7.b.0025 <i>Prestazioni professionali tecniche</i>	€ 59.137,60	€ 62.831,01	€ 52.831,01		
		B.7.b.0026 <i>Prestazioni professionali tecniche commerciali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		B.7.b.0027 <i>Prestazioni professionali scientifiche</i>	€ 54.787,00	€ 28.233,90	€ 28.233,90		
		B.7.b.0028 <i>Servizi di consulenza giuridica</i>	€ 9.564,00	€ 9.564,00	€ 9.564,00		
		B.7.b.0030 <i>Patrocinio legale</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		
		B.7.b.0030 <i>Servizi sicurezza e salute sul lavoro</i>	€ 7.430,00	€ 7.430,00	€ 7.430,00		
		B.7.b.0031 <i>Altri servizi appaltati</i>	€ 17.574,44	€ 17.574,44	€ 17.574,44		

	B.7.b.0032	<b>Altri servizi appaltati commerciali</b>	€ 110.712,80	€ 110.712,80	€ 110.712,80		
	B.7.b.0033	Servizi informatici	€ 26.036,60	€ 26.036,60	€ 26.036,60		
	B.7.b.0034	<b>Servizi informatici commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.7.b.0035	Servizi visite fiscali dipendenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.7.b.0036	Servizi buoni pasto	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		
	B.7.b.0037	Costi missioni e trasferte personale	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
	B.7.b.0038	Servizi formazione al personale	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00		
	B.7.b.0039	Competenze consiglio direttivo e presidente	€ 22.790,00	€ 22.790,00	€ 22.790,00		
	B.7.b.0040	Competenze collegio revisori	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00		
	B.7.b.0041	Competenze comitato scientifico	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00		
	B.7.b.0042	Altri servizi	€ 8.100,00	€ 8.100,00	€ 8.100,00		
	B.7.b.0043	<b>Altri servizi commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>B.8) Godimento di beni di terzi</b>		<b>€ 91.146,22</b>	<b>€ 91.146,22</b>	<b>€ 91.146,22</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>B.8.a) Godimento di beni di terzi</b>	<b>€ 91.146,22</b>	<b>€ 91.146,22</b>	<b>€ 91.146,22</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	B.8.a.0001	Canoni noleggio automezzi	€ 61.000,00	€ 61.000,00	€ 61.000,00		
	B.8.a.0002	Canoni noleggio attrezzature ufficio	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00		
	B.8.a.0003	Canoni noleggio software	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00		
	B.8.a.0004	<b>Canoni noleggio software commerciale</b>	<b>€ 8.846,22</b>	<b>€ 8.846,22</b>	<b>€ 8.846,22</b>		
	B.8.a.0005	<b>Royalties passive commerciale</b>	<b>€ 7.000,00</b>	<b>€ 7.000,00</b>	<b>€ 7.000,00</b>		
	<b>B.9) Personale</b>		<b>€ 961.132,21</b>	<b>€ 947.564,06</b>	<b>€ 947.564,06</b>	<b>-€ 13.568,15</b>	<b>-€ 13.568,15</b>
		<b>B.9.a) Salari e stipendi</b>	<b>€ 752.724,31</b>	<b>€ 745.224,31</b>	<b>€ 745.224,31</b>	<b>-1,41%</b>	<b>-1,41%</b>
	B.9.a.0001	Stipendi dirigenza	€ 142.513,72	€ 142.513,72	€ 142.513,72		
	B.9.a.0002	Stipendi personale tecnico e amministrativo	€ 419.654,12	€ 419.654,12	€ 419.654,12		
	B.9.a.0003	<b>Stipendi personale tecnico e amministrativo commerciale</b>	<b>€ 45.446,59</b>	<b>€ 45.446,59</b>	<b>€ 45.446,59</b>		
	B.9.a.0004	Competenze accessorie fisse personale	€ 69.534,67	€ 69.534,67	€ 69.534,67		
	B.9.a.0005	<b>Competenze accessorie fisse personale commerciale</b>	<b>€ 6.539,82</b>	<b>€ 6.539,82</b>	<b>€ 6.539,82</b>		
	B.9.a.0006	Competenze accessorie variabili dirigenza	€ 12.278,11	€ 12.278,11	€ 12.278,11		
	B.9.a.0007	Competenze accessorie variabili personale	€ 39.867,38	€ 39.867,38	€ 39.867,38		
	B.9.a.0008	<b>Competenze accessorie variabili personale commerciale</b>	<b>€ 3.533,69</b>	<b>€ 3.533,69</b>	<b>€ 3.533,69</b>		
	B.9.a.0009	Competenze straordinari e festivi personale	€ 5.239,77	€ 5.239,77	€ 5.239,77		
	B.9.a.0010	<b>Competenze straordinari e festivi personale commerciale</b>	<b>€ 616,44</b>	<b>€ 616,44</b>	<b>€ 616,44</b>		
	B.9.a.0011	Competenze incarichi al personale per servizi a terzi	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.9.b) Oneri sociali</b>	<b>€ 204.339,75</b>	<b>€ 202.339,75</b>	<b>€ 202.339,75</b>		
	B.9.b.0001	Oneri stipendi dirigenza	€ 40.945,85	€ 40.945,85	€ 40.945,85		
	B.9.b.0002	Oneri stipendi personale tecnico amministrativo	€ 135.621,94	€ 135.621,94	€ 135.621,94		
	B.9.b.0003	<b>Oneri stipendi personale tecnico amministrativo commerciale</b>	<b>€ 14.826,04</b>	<b>€ 14.826,04</b>	<b>€ 14.826,04</b>		
	B.9.b.0004	Oneri su incarichi al personale per servizi a terzi	€ 2.000,00	€ 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	€ 7.004,79	€ 7.004,79	€ 7.004,79		
	B.9.b.0007	<b>Oneri assicurativi Inail comm.le</b>	<b>€ 1.326,33</b>	<b>€ 1.326,33</b>	<b>€ 1.326,33</b>		
		<b>B.9.c) Trattamento di fine rapporto (TFR)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
	B.9.c.0001	Trattamento fine rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.9.d) Trattamento di quiescenza e simile</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
	B.9.d.0001	Trattamento quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.9.e) Altri costi del personale</b>	<b>€ 4.068,15</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
	B.9.e.0001	Tirocini, borse e assegni di studio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.9.e.0002	Altri costi del personale	€ 4.068,15	€ 0,00	€ 0,00		
	B.9.e.0003	Visite mediche periodiche ai dipendenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>B.10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>€ 85.215,81</b>	<b>€ 85.215,81</b>	<b>€ 85.215,81</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
		<b>B.10.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 7.473,70</b>	<b>€ 7.473,70</b>	<b>€ 7.473,70</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	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	€ 1.448,90	€ 1.448,90	€ 1.448,90		
	B.10.a.0005	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 6.024,80	€ 6.024,80	€ 6.024,80		
	B.10.a.0006	<b>Ammortamento immobilizzazioni immateriali commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	€ 77.742,11	€ 77.742,11	€ 77.742,11		
	B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	€ 23.657,13	€ 23.657,13	€ 23.657,13		
	B.10.b.0002	<b>Ammortamento Fabbricati commerciali</b>	€ 12.720,10	€ 12.720,10	€ 12.720,10		
	B.10.b.0003	Ammortamento Impianti e macchinari	€ 7.387,58	€ 7.387,58	€ 7.387,58		
	B.10.b.0004	<b>Ammortamento Impianti e macchinari commerciali</b>	€ 894,34	€ 894,34	€ 894,34		
	B.10.b.0005	Ammortamento Attrezzature ordinarie	€ 16.660,21	€ 16.660,21	€ 16.660,21		
	B.10.b.0006	<b>Ammortamento Attrezzature ordinarie commerciali</b>	€ 779,90	€ 779,90	€ 779,90		
	B.10.b.0007	Ammortamento Attrezzature alta tecnologia	€ 2.013,00	€ 2.013,00	€ 2.013,00		
	B.10.b.0008	<b>Ammortamento Attrezzature alta tecnologia commerciali</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.10.b.0009	Ammortamento Mobili e arredi	€ 2.441,72	€ 2.441,72	€ 2.441,72		
	B.10.b.0010	<b>Ammortamento Mobili e arredi commerciale</b>	€ 836,87	€ 836,87	€ 836,87		
	B.10.b.0011	Ammortamento Automezzi	€ 710,89	€ 710,89	€ 710,89		
	B.10.b.0012	Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio	€ 8.764,10	€ 8.764,10	€ 8.764,10		
	B.10.b.0013	<b>Ammortamento informatica audiovisivi e macchine da ufficio commerciale</b>	€ 306,67	€ 306,67	€ 306,67		
	B.10.b.0014	<b>Ammortamento equipaggiamento e vestiario commerciale</b>	€ 569,60	€ 569,60	€ 569,60		
		<b>B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.10.c.0001	Svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.10.d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	€ 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>B.11) Variazioni delle rimanenze delle materie prime ,sussidiarie, di</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.11.a) Variazione delle rimanenze di materie prime</b>	€ 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>B.11.b) Variazione delle rimanenze di materie sussidiarie</b>	€ 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>B.11.c) Variazione delle rimanenze di materie di consumo</b>	€ 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>B.11.d) Variazione delle rimanenze di merci</b>	€ 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>B.12) Accantonamenti per rischi e oneri</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.13) Altri accantonamenti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>	€ 115.769,50	€ 100.769,50	€ 100.769,50	-€ 15.000,00	-€5.000,00
		<b>B.14.a) Oneri per l'erogazione di benefici a terzi</b>	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-12,96%	-12,96%
	B.14.a.0001	Oneri per contributi a terzi	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.14.b) Accantonamenti per imposte anche differite</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>B.14.c) Altri oneri di gestione</b>	€ 100.769,50	€ 100.769,50	€ 100.769,50		
	B.14.c.0001	Costi per risarcimenti danni fauna e avifauna	€ 78.000,00	€ 78.000,00	€ 78.000,00		

	B.14.c.0002	Canceleria 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.0004	Tassa proprietà automezzi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
	B.14.c.0005	Tari - Trise e altri tributi locali	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00		
	B.14.c.0006	Valori bollati e ccgg	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
	B.14.c.0007	IMU	€ 1.862,00	€ 1.862,00	€ 1.862,00		
	B.14.c.0008	Ritenute alla fonte d'imposta su interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B.14.c.0009	Oneri consorzi bonifica	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
	B.14.c.0010	Imposte registro contratti	€ 1.462,50	€ 1.462,50	€ 1.462,50		
	B.14.c.0011	Imposte ed oneri demaniali	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00		
	B.14.c.0012	Quote associative annuali	€ 4.845,00	€ 4.845,00	€ 4.845,00		
	B.14.c.0013	Oneri diversi di gestione	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		
	<b>B - TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.940.204,09</b>	<b>1.878.776,25</b>	<b>1.878.776,25</b>	<b>-€ 61.427,84</b>	<b>-€ 61.427,84</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>66.411,79</b>	<b>64.979,94</b>	<b>64.979,94</b>	<b>-3,17%</b>	<b>-3,17%</b>
						<b>-€ 1.431,85</b>	<b>-€ 1.431,85</b>
						<b>-2,16%</b>	<b>-2,16%</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>							
	<b>C.15) Proventi da partecipazioni</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
	<b>C.16) Altri proventi finanziari</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
		<b>C.16.a) Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>C.16.b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>C.16.c) Altri proventi finanziari su titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>C.16.d) Interessi attivi su conti e depositi bancari e postali</b>	€ 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		
		<b>C.16.e) Proventi diversi dai precedenti</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>C.17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
		<b>C.17.a) Interessi passivi su debiti finanziari</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	C.17.a.0001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
		<b>C.17.b) Altri oneri finanziari</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	C.17.b.0001	Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>C - TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
	<b>D.18) Rivalutazioni</b>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>D.19) Svalutazioni</b>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>D - TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)</b>		<b>€ 66.411,79</b>	<b>€ 64.979,94</b>	<b>€ 64.979,94</b>	<b>-€ 1.431,85</b>	<b>-€ 1.431,85</b>
						<b>-2,16%</b>	<b>-2,16%</b>
<b>E) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>							
	<b>E.20) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		<b>€ 66.411,79</b>	<b>€ 64.979,94</b>	<b>€ 64.979,94</b>		
		<b>E.20.a) Imposte correnti dell'esercizio</b>	€ 66.411,79	€ 64.979,94	€ 64.979,94		
	E.20.a.0001	Ires	€ 3.350,00	€ 3.350,00	€ 3.350,00		
	E.20.a.0002	Irap retributivo	€ 61.061,79	€ 59.629,94	€ 59.629,94		
	E.20.a.0003	Irap retributivo comm.le	€ 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		
		<b>E.20.b) Imposte differite e anticipate</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>		
<b>F) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>							
	<b>F.21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2021****Allegato sub C)**

N^	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO E CLASSIFICAZIONE IN BILANCIO	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		2020	2021	2022		
1-2021	Progetto installazione UT per collegamento internet con cavo fibra Ethernity GBE 10M- categoria cespite Impianti (5%)	2.300,00			2.300,00	
2-2021	Progetto realizzazione impianto collegamento wifi interno- categoria cespite Impianti (5%)	3.000,00			3.000,00	
3-2021	Acquisto n. 5 sedie a norma per videoterminalisti - categoria cespite Mobili e arredi (10%)	1.500,00			1.500,00	
4-2021	Acquisto n. 10 smartphone per reperibilità- categoria cespite Hardware (25%)	2.500,00			2.500,00	
5-2021	Acquisto portabiciclette area sosta pista ciclabile - categoria cespite Mobili e arredi (10%)	5.000,00			5.000,00	
6-2021	Acquisto stand mobile per ricovero biciclette - categoria cespite Attrezzatura (20%)	5.000,00			5.000,00	
7-2021	Manutenzione straordinaria scala antincendio immobile direzione (migliorativo)- categoria cespite Fabbricati(2%)	35.000,00			35.000,00	
8-2021	Manutenzione straordinaria e fornitura cartellonistica - categoria cespite Attrezzature (20%)	10.000,00			10.000,00	

**INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI**

2-2020	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				
3-2020	<b>Progetto PIANO INTEGRATO PARCO</b> - categoria cespite Beni immateriali (20%)	150.000,00			<b>150.000,00</b>	
8-2020	<b>Progetto CAMBIO VIA acquisto strumentazione per rilevamento presenze turistiche</b> - categoria cespite Impianti (5%) - Attrezzature (20%) - Fabbricati (2%)	35.000,00			<b>35.000,00</b>	

## FONTI DI FINANZIAMENTO

N^	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO E CLASSIFICAZIONE IN BILANCIO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1-2021	<b>Progetto installazione UT per collegamento internet con cavo fibra Ethernity GBE 10M</b> - categoria cespite Impianti (5%)				2.300,00	2.300,00	Autofinanziamento derivante dall'amm.to
2-2021	<b>Progetto realizzazione impianto collegamento wifi interno</b> - categoria cespite Impianti (5%)				3.000,00	3.000,00	Autofinanziamento derivante dall'amm.to
3-2021	<b>Acquisto n. 5 sedie a norma per videoterminalisti</b> - categoria cespite Mobili e arredi (10%)				1.500,00	1.500,00	Autofinanziamento derivante dall'amm.to
4-2021	<b>Acquisto n. 10 smartphone per reperibilità</b> - categoria cespite Hardware (25%)				2.500,00	2.500,00	Autofinanziamento derivante dall'amm.to
5-2021	<b>Acquisto portabiciclette area sosta pista ciclabile</b> - categoria cespite Mobili e arredi (10%)				5.000,00	5.000,00	Autofinanziamento derivante dall'amm.to
6-2021	<b>Acquisto stand mobile per ricovero biciclette</b> - categoria cespite Attrezzatura (20%)				5.000,00	5.000,00	Fondo riserva investimenti

7-2021	<b>Manutenzione straordinaria scala immobile Direzione (migliorativo) - categoria cespite Fabbricati (2%)</b>				35.000,00	35.000,00	Fondo riserva investimenti
8-2021	<b>Manutenzione straordinaria e fornitura cartellonistica - categoria cespite Attrezzature (20%)</b>				10.000,00	10.000,00	Fondo riserva investimenti
<b>INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI</b>							
2-2020	<b>Progetto ECOSTRIM investimenti per lo sviluppo del turismo sostenibile:</b>					<b>34.100,00</b>	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				
3-2020	<b>Progetto PIANO INTEGRATO PARCO - categoria cespite Beni immateriali (20%)</b>		150.000,00			<b>150.000,00</b>	PSR 2014-2020 Sottomisura7.1 - DD 14290/2017 e Contratto ARTEA
8-2020	<b>Progetto CAMbio VIA acquisto strumentazione per rilevamento presenze turistiche - categoria cespite Impianti (5% ) - Attrezzature (20%) - Fabbricati 2%</b>		35.000,00			<b>35.000,00</b>	Interreg Italia-Francia Marittimo 2014-2020 DD 2170/2019 - DD 5297/2020

Allegato sub d)

Consiglio Direttivo del 01/02/2021

# Bilancio Previsione 2021-2023

## Relazione illustrativa



### **ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA**

RELAZIONE AI SENSI DEGLI ART.LI 35-36 L.R. N.30/2015  
ALLEGATO N.3 DGRT N.496/2019



## Sommario

<b>1. INTRODUZIONE</b> .....	3
1.1 Criticità e riferimenti normativi .....	4
<b>2. LA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE PARCO</b> .....	8
2.1 Analisi dei ricavi- scostamenti più significativi.....	9
2.2 Analisi dei costi-scostamenti più significativi .....	10
2.3 Stima dei costi e dei ricavi.....	12
2.4 Quantificazione dei costi di funzionamento.....	12
2.5 Coerenza costi-attività .....	12
<b>3. ANALISI DEI CONTRIBUTI PROVENIENTI DALLA REGIONE E ALTRI SOGGETTI</b> .....	13
3.1 Contributi della Regione Toscana parte corrente .....	13
3.2 Contributi della Regione Toscana parte capitale.....	13
3.3 Contributi di altri soggetti .....	14
<b>4. AMMORTAMENTI</b> .....	14
<b>5. RATEI E RISCONTI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI</b> .....	15
<b>6. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE FINANZIARIA REGIONALE(DEFR e NaDEFR 2021)</b> .....	16
6.1 Spesa del personale.....	17
6.2 Spesa per collaborazioni (co.co.co.) ed incarichi di studio e ricerca .....	20
6.3 Spesa per gli Organi dell'Ente Parco .....	22
<b>7. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE N.160 DEL 27 DICEMBRE 2019 (Legge finanziaria nazionale)</b> .....	24
<b>8. PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b> .....	25
<b>9. PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA' CON VALENZA TRIENNALE</b> .....	25



## 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 2021-2023 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. 49 del 30/07/2020 ha approvato il Documento di economia e finanza per il 2021 (DEFR 2021) e rappresenta il perimetro di azione per gli enti parco, poiché le attività degli stessi devono svolgersi in coerenza con gli atti di programmazione regionale.

La delibera di Giunta regionale n.488 del 14/04/2020 “L.R.30/2015 art.44 comma 2) – Disposizioni per gli enti parco regionali nel corso della situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19” con la quale sono stati individuati ulteriori indirizzi finalizzati a consentire lo svolgimento delle attività nel periodo emergenziale.

La delibera di Giunta regionale n.1323 del 26/10/2020 ha approvato il documento di indirizzo annuale 2021 per gli enti parco regionali ai sensi dell’art.44 comma 2) della L.R. n.30/2015 e dell’art.7 della L.R. n.49/2000 con la quale sono stati individuati indirizzi comuni ai tre parchi e indirizzi specifici.

#### Indirizzi comuni:

- garantire nel periodo emergenziale COVID-19 la funzionalità dell’ente e lo svolgimento delle attività di competenza nel rispetto di quanto disposto con DGRT n.488/2020;
- promuovere forme coordinate di collaborazione sia nei rapporti interni, tra enti, che nei rapporti esterni favorendo sia l’efficientamento dell’uso delle risorse che lo sviluppo economico nel rispetto della sostenibilità ambientale ;
- proseguire nel migliorare la gestione dei propri siti web istituzionali con, in particolare, l’aggiornamento costante della sezione “Amministrazione trasparente”;
- individuare nel programma annuale delle attività azioni a sostegno del territorio e delle comunità locali nel rispetto e tutela della natura;
- continuare nel percorso finalizzato alla relazione del Piano Integrato per il Parco;
- consolidare l’andamento positivo del numero di presenze di visitatori attraverso il perfezionamento di attività realizzate oltre alla progettazione di nuove anche attraverso la stesura del “calendario degli eventi” e l’attuazione del piano di azione individuato all’interno della Carta Europea del turismo Sostenibile (CETS);
- rafforzare nella comunità la consapevolezza della presenza del parco diffondendone la conoscenza per promuovere ed incentivarne la corretta fruizione anche attraverso forme di volontariato quali l’”Albo degli amici del parco”;



- sostenere e valorizzare, ai sensi dell'art.58 del L.R.30/2015, le attività presenti nel territorio, in particolare quelle agricole incentivando metodi produttivi innovativi ecocompatibili

#### Indirizzi specifici al Parco della Maremma

- procedere alla gestione delle aziende agricole e delle superfici agricole e forestali di proprietà della regione che insistono all'interno del perimetro dell'ente parco dando attuazione concreta agli adempimenti previsti dalla L.R.n.66/2020 con particolare riferimento al programma pluriennale di gestione agricola ed alla convenzione tra Regione Toscana, Parco regionale della Maremma ed Ente Terre regionali toscane.

Fondamentale, inoltre, per la predisposizione del bilancio, è la **delibera del Consiglio regionale toscano n. 78 del 22/12/2020 che approva la Nota di aggiornamento al DEFR 2021 (NaFEFR 2021)** che contiene gli indirizzi per gli enti dipendenti affinché concorrano agli obiettivi di finanza pubblica.

Con tale delibera è stato disposto:

- tendenziale mantenimento del contributo di funzionamento allo stesso livello del 2020;
- mantenimento, per il triennio 2021-2023, al livello del 2016 della spesa per il personale (salvo deroghe autorizzate con provvedimento della Giunta regionale) fermo restando il vincolo imposto dalla Legge n.296/2006 art.1 comma 557), ovvero la spesa del personale non deve comunque superare nel triennio 2021-2023 il valore medio sostenuto nel triennio 2011-2013;
- la spesa per collaborazioni ed incarichi per studio e ricerca non dovrà superare il costo sostenuto per tali spese nell'esercizio 2016 e dovrà rispettare il limite imposto dalle norme nazionali (D.L. n.66/2014 convertito nella Legge n.89/2014);
- fermo restando il rispetto dei vincoli nazionali, qualora gli enti dipendenti superino il tetto di spesa regionale per la spesa di personale, in assenza di autorizzazione, dovrà essere garantito il recupero del mancato risparmio attraverso la riduzione dei costi totali di produzione di cui alla lettera B del conto economico (il risparmio da recuperare dovrà essere determinato confrontando il costo totale di produzione dell'esercizio in corso con quello dell'esercizio n-1 al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni effettuate, dei costi a carattere eccezionale, dei costi del personale, dei costi per co.co.co studi e ricerca e per acquisto autovetture);
- gli enti possono, nel corso dell'anno, con deliberazione accompagnata da relazione predisposta dall'organo di amministrazione, portare variazioni al conto economico-budget già adottato/approvato trasmettendo l'atto alla Giunta regionale per la sua approvazione. Se l'importo della variazione supera € 500.000,00 la trasmissione dell'atto deve essere accompagnata anche dal parere favorevole del collegio dei revisori;
- gli enti possono, nel corso dell'anno, con deliberazione accompagnata da relazione predisposta dall'organo di amministrazione, portare variazioni al piano degli investimenti già adottato/approvato trasmettendo l'atto alla Giunta regionale per la sua approvazione. Se l'importo



della variazione supera € 500.000,00 la trasmissione dell'atto deve essere accompagnata anche dal parere favorevole del collegio dei revisori; tale variazione può avvenire nelle seguenti ipotesi:

- acquisizione di nuove risorse
- necessità di programmare nuovi investimenti urgenti non previsti
- in occasione dell'adozione del bilancio di esercizio

ogni altra variazione nello sviluppo temporale degli investimenti, nel costo, sostituzione o cancellazione deve avvenire in sede di adozione del Bilancio preventivo con il nuovo Piano degli investimenti;

- la Giunta detta disposizioni in materia di destinazione dell'utile;
- gli enti dipendenti adottano i propri Piani di razionalizzazione delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art.20 del D.Lgs. n.175/2016 (T.U.S.P.)

Il bilancio di previsione 2021-2023 è stato pertanto 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.488 del 14/04/2020 "L.R.30/2015 art.44 comma 2) – Disposizioni per gli enti parco regionali nel corso della situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19" con la quale sono stati individuati ulteriori indirizzi finalizzati a consentire lo svolgimento delle attività nel periodo emergenziale;



10. della delibera di Giunta regionale n.1323 del 26/10/2020 “L.r.30/2015, art.44 comma 2; L.r.24/2000 art.7 – Approvazione del documento di indirizzo annuale 2021 agli enti parco regionali” con la quale si prevede di assegnare, salvo modifiche imposte dal rispetto dei vincoli di bilancio, lo stesso stanziamento assegnato per il 2020;

11. della delibera di Consiglio regionale n.78 del 22/12/2020 che ha approvato la NaDEFR per il 2021 definendo gli obiettivi di spesa degli enti dipendenti regionali e il definitivo contributo di funzionamento;

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.

La Legge regionale n.66 del 23/07/2020, ad oggi non attuata, potrà comportare variazioni al bilancio medesimo per le implicazioni che potrebbe comportare al patrimonio dell’ente.

## **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 2021-2020 (il dato relativo al 2020 fa riferimento al Bilancio preventivo economico, approvato dalla Regione Toscana con DGRT n.871 del 13/07/2020, con le variazioni di Bilancio apportate con le deliberazioni del Consiglio Direttivo del Parco n.22 del 15/06/2020 e n.34 del 08/10/2020 approvate dalla Giunta regionale con DGRT n.1444 del 23/11/2020).
2. Budget o conto economico preventivo con proiezione triennale 2021-2023
3. Piano degli investimenti con proiezione triennale 2021-2023
4. Relazione illustrativa dell’Organo di Amministrazione così come prevista dagli art 35 e 36 della L.R. n.30/2015 contenente il Programma annuale delle attività con proiezione triennale da definire in coerenza con le indicazioni dell’ente capogruppo (Regione Toscana).

Il conto economico preventivo per l'esercizio 2021 è confrontato con le stime di conto economico del 2020 come risultano dopo le variazioni apportate al bilancio economico e al piano degli investimenti con le deliberazioni del Consiglio Direttivo n. 22/2020 e n.34/2020.

## **2.1 Analisi dei ricavi- scostamenti più significativi**

L'ammontare complessivo stimato del valore della produzione per il 2021 è di € 2.006.615,88.

Diminuisce di -€ 47.637,77 rispetto alla previsione assestata del 2020 :

- i ricavi da vendite e prestazioni aumentano complessivamente di € 3.563,54. Aumentano i ricavi per prestazioni da attività commerciali di € 97.000,00 ma diminuiscono i ricavi per contributi finalizzati provenienti dalla regione di -€ 11.360,00 e da altri enti pubblici di -€ 82.076,46;
- diminuiscono gli altri ricavi complessivamente di -€ 51.201,31. Diminuiscono in particolare i ricavi provenienti da rimborso per personale comandato -€ 22.472,13 e i ricavi per sterilizzo ammortamenti -€ 28.729,18

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

Il dato del contributo alle spese di funzionamento della Regione Toscana e della Comunità del Parco (Comune di Grosseto, Orbetello e Magliano in Toscana) viene confermato nello stesso importo per il 2022 e per il 2023.

Il dato complessivo del valore della produzione per il 2022 e per il 2023 registra una contrazione di -€ 62.859,69 rispetto al 2021 in quanto non vengono proposti contributi finalizzati della Regione Toscana (DOA 2020-2021) e di altri enti pubblici.

Nella tabella che segue viene confrontato il dato del valore della produzione 2021 con l'esercizio precedente 2020 assestato:

<b>OGGETTO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Contributi Regione Toscana	1.169.000,00	1.180.360,00	-0,96%
Contributi Comunità del Parco	221.121,33	287.682,89	-23,14%
Contributi altri Enti Pubblici	41.553,10	57.068,00	-27,19%
Altri contributi	1.000,00	1.000,00	0,00%
Risorse proprie da attività istituzionali	33.914,43	56.386,56	-39,85%
Risorse proprie da attività commerciali	473.727,28	376.727,28	25,75%
Ricavi da sterilizzo contributi per investimenti	66.299,74	95.028,92	-30,23%
<b>TOTALE</b>	<b>2.006.615,88</b>	<b>2.054.253,65</b>	<b>-2,32%</b>
			<b>-47.637,77</b>

Complessivamente si registra un decremento del valore della produzione del -2,32%.

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 -39,85% per il venir meno di ricavi da rimborsi per personale comandato.

L'importo derivante dai "ricavi per prestazioni dell'attività commerciale" aumenta del 25,75% per una maggiore previsione di entrate in conseguenza dell'ottima ripresa delle presenze turistiche post Covid-19 unita alla programmazione di nuovi eventi, nuovi itinerari in bicicletta e all'introduzione del biglietto online. Inoltre sono stati previsti maggiori ricavi provenienti dalla locazione di aree in prossimità di Marina di Alberese e dalla locazione di un'area presso il centro visite di Alberese adibita al noleggio delle biciclette. Tali entrate da sole rappresentano il 24% del valore della produzione.

L'Ente farà fronte all'eventuale contrazione di tali ricavi, in caso di nuova pandemia da COVID-19, con la relativa contrazione dei costi correlati mantenendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

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.

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 2021 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.

## **2.2 Analisi dei costi-scostamenti più significativi**

L'importo stimato dei costi di produzione è di € 1940.204,09

Diminuisce di -€ 47.991,52 rispetto al 2020 (assestato) per effetto del decremento dei ricavi (principio del pareggio di bilancio).

Il dato complessivo per il 2022 e per il 2023 registra una ulteriore contrazione rispetto al 2021 di -€ 61.427,84 per il venir meno di contributi finalizzati della Regione Toscana (DOA 2020-2021) e di altri enti pubblici.

Nella tabella che segue viene confrontato il dato 2021 con l'esercizio precedente 2020 (assestato):

OGGETTO	2021	2020	%
Beni	46.500,00	38.800,00	19,85%
Manutenzioni e riparazioni	94.000,00	98.127,00	-4,21%
Servizi	546.440,35	560.100,49	-2,44%
Godimento beni di terzi	91.146,22	74.070,44	23,05%
Personale	961.132,21	968.965,72	-0,81%
Ammortamenti	85.215,81	109.224,96	-21,98%
Oneri diversi di gestione	115.769,50	138.907,00	-16,66%
<b>TOTALE</b>	<b>1.940.204,09</b>	<b>1.988.195,61</b>	<b>-2,41%</b>
			<b>-47.991,52</b>

Complessivamente si registra un decremento dei costi della produzione del -2,41% lievemente maggiore del decremento dei ricavi -2,32%.

Il dato raffrontato con il valore della produzione registra nel 2021 un *risultato della gestione caratteristica* di € 66.411,79 contro € 66.058,04 del 2020.

La diminuzione del totale dei costi della produzione nel suo complesso, rispetto al 2020, di - € 47.991,52 pari al -2,41% deriva, senza dubbio, dalla diminuzione del valore della produzione come conseguenza dei minori ricavi.

In merito alla natura dei costi si analizzano gli scostamenti più significativi:

- aumentano del 19,85% i costi per gli acquisti di beni sia di natura istituzionale che commerciale soprattutto per la previsione di acquisto beni da destinare al merchandising. Nel corso del 2021, in linea con gli obiettivi assegnati dalla Regione Toscana, è in programma l'allestimento al centro visite di Alberese di un punto vendita di prodotti sia per sensibilizzare la conoscenza dell'area protetta che per promuovere le attività economiche che operano al suo interno;
- diminuiscono di un -4,21% i costi complessivi per manutenzione ordinaria per il venir meno di contributi finalizzati, ma è stato inserito un importante intervento di manutenzione straordinaria nel programma degli investimenti.
- diminuiscono di un -2,44% i costi per gli acquisti dei servizi. Diminuisce la spesa per servizi tecnici e scientifici, ma aumentano i costi per manifestazioni e convegni in linea con le direttive regionali. Nel corso del 2021 verrà predisposto il "Calendario degli eventi" per promuovere e incentivare il turismo e consolidare l'andamento positivo del numero di presenze dei visitatori ;
- aumentano del 23,05% i costi per godimento dei beni di terzi nel loro complesso rispetto al 2020 pari ad € 17.075,78 per effetto dei canoni di noleggio degli automezzi del Parco destinati al controllo dell'area protetta e dei canoni noleggio software compreso quello per l'istituzione del biglietto on-line. In merito al parco auto, nel corso del 2021 verrà noleggiato un pick-up e un camion con gru da destinare al settore tecnico-vigilanza per incrementare il controllo sul territorio



sia per le presenze turistiche, soprattutto nella zona a sud del parco, che per la gestione della fauna selvatica al fine di contenere i danni alle colture agricole e agli allevamenti ;

- diminuiscono lievemente i costi del personale intesi quale somma di salari stipendi, oneri sociali ed altri costi nel loro complesso, al netto dell'Irap, rispetto al 2020 di -€ 7.833,51 pari a -0,81% .

Nel corso del 2021 avremo il pensionamento di un guardiaparco categoria economica C5. E' stata prevista l'assunzione a tempo determinato di n.4 guardiaparco C1 per 3 mesi (giugno-agosto).

E' stato previsto il rinnovo del CCNL area della dirigenza triennio 2016-2018 firmato il 17/12/2020.

Nel corso del 2021, dopo un anno di comando, è stata prevista una unità di personale in uscita per mobilità, categoria D4, ed una unità di personale in entrata per mobilità, categoria D1.

- la stima degli oneri diversi di gestione nel loro complesso rispetto al 2020 di -€ 23.137,50 pari a -16,66% .Diminuiscono i costi per risarcimento danni causati dagli animali selvatici per la previsione di azioni di contenimento (DOA 2020-2021 contributi a terzi per recinzioni di protezione).

### **2.3 Stima dei costi e dei ricavi**

La stima dei costi e dei ricavi è stata effettuata sulla base dell'ultimo preconsuntivo (2020) tenendo conto del piano delle attività programmate. In particolare sono stati previsti maggiori ricavi e conseguenti costi per allestimento presso il centro visite di Alberese di un'area adibita al merchandising con il duplice scopo di promuovere il territorio sensibilizzando la conoscenza dell'area protetta in tutti i suoi punti di forza e fragilità ed essere una vetrina per promuovere e sostenere il territorio e le comunità locali nel rispetto e tutela della natura . Sono stati previsti maggiori oneri per la sanificazione imposta dalla pandemia da COVID-19 e per noleggio autoparco finalizzati al controllo e salvaguardia del territorio.

### **2.4 Quantificazione dei costi di funzionamento**

La quantificazione dei costi di funzionamento è in linea con il contributo di funzionamento della Regione Toscana e della Comunità del Parco. Per il principio del pareggio di bilancio e sulla base della determinazione dei contributi , che avviene per disposizione normativa, il Parco adegua i propri costi.

### **2.5 Coerenza costi-attività**

Il budget economico preventivo è stato predisposto in coerenza con il programma delle attività 2021-2023 che l'Ente Parco intende perseguire e che sono in linea con gli indirizzi e gli obiettivi assegnati con deliberazione della Giunta regionale n.1323 del 26/10/2020 e nel rispetto della delibera del Consiglio regionale n.78 del 22/12/2020. Per il perseguimento degli stessi vengono utilizzati, oltre ai contributi di



funzionamento, i ricavi che derivano dalla vendita dei biglietti di ingresso al Parco, dalla vendita di animali selvatici (che vengono abbattuti e catturati nelle operazioni di controllo della fauna), dalla vendita dei permessi di pesca ed, eventualmente, da contributi finalizzati.

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 CONTRIBUTI PROVENIENTI DALLA REGIONE E ALTRI SOGGETTI**

#### **3.1 Contributi della Regione Toscana parte corrente**

Nel bilancio di previsione 2021-2023 è stato inserito il contributo di funzionamento nello stesso importo assegnato nel 2020, come disposto con delibera del Consiglio Regionale Regione Toscana n.78/2020 (NaDEFR 2021) pari ad € 1.154.000,00.

E' stato inserito il contributo, annualità 2021, pari ad € 15.000,00 assegnato con Decreto 11337 del 16/07/2020 per contributi a terzi finalizzato ad opere di investimento (recinzioni a protezione degli allevamenti ovini e bovini dalla predazione dei lupi).

Al momento non sono stati inseriti altri contributi in assenza dei decreti di assegnazione e di impegno nel bilancio regionale.

Qualora in corso d'anno fossero assegnate ulteriori risorse finalizzate si procederà con variazioni al bilancio/budget come indicato nella delibera del CRT n.78/2020 sopra richiamata.

#### **3.2 Contributi della Regione Toscana parte capitale**

Nel bilancio di previsione 2021-2023 sono stati riportati contributi agli investimenti come riportati nel programma allegato al bilancio:

- Progetto "Ecostrim" Interreg Francia Marittimo 2014-2020/ Decreto n.20280/2019;
- Progetto "Piano Integrato" PSR 2014-2020 Sottomisura 7.1 e Contratto ARTEA/ Decreto 14290/2017;
- Progetto "CambioVia" Interreg Francia Marittimo 2014-2020/ Decreto n.2170/2019 e n.5297/2020;

Al momento non sono stati inseriti altri contributi in assenza dei decreti di assegnazione e di impegno nel bilancio regionale.



Qualora in corso d'anno fossero assegnate ulteriori risorse si procederà con variazioni al bilancio come indicato nella delibera del CRT n.78/2020 sopra richiamata.

### 3.3 Contributi di altri soggetti

Nel bilancio di previsione 2021-2023 è stato inserito il contributo di esercizio della Comunità del Parco. Tale contributo, per espressa volontà della Comunità del Parco, può essere destinato a spese di funzionamento, finalizzato a interventi specifici e a spese di investimento di modesta entità.

E' stato inserito il contributo del Parco Nazionale Arcipelago Toscano finalizzato al monitoraggio del Falco Pescatore e del Parco regionale Migliarino San Rossore con il quale è stata sottoscritta una convenzione per rimborso dell'utilizzo di personale del parco per servizi a terzi.

## **4. AMMORTAMENTI**

I costi relativi agli ammortamenti sono stati stimati utilizzando le 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 2021 dei cespiti presenti al 31/12/2020
2. la quota di ammortamento 2021 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 2021. Gli ammortamenti relativi ai beni durevoli acquisiti tramite contributi in conto capitale conclusi e inseriti definitivamente nel processo produttivo negli anni precedenti il 2021 e quelli previsti poiché inseriti nel Piano degli Investimenti 2021-2023 sono stati oggetto di sterilizzazione tramite imputazione a ricavo.

Gli investimenti realizzati e previsti tramite utilizzo di autofinanziamento (ammortamento libero e fondo riserva costituito dagli utili autorizzati) non sono stati oggetto di sterilizzazione.

Per l'anno 2021 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in conto capitale per € 66.299,74.

DESCRIZIONE	Ammortamenti 2021 su cespiti al 31/12/2020	Ammortamenti 2021	Quota ammortamento sterilizzabile
Beni immateriali (20%)	€ 2.473,70	5.000,00	€ 6.414,02
Immobili e terreni (2%)	€ 36.027,23	350,00	€ 34.918,31
Impianti (5%)	€ 7.274,42	1.007,50	€ 3.239,50
Attrezzature (20%)	€ 17.153,11	2.300,00	€ 14.979,10
Automezzi (10%)	€ 710,89	0,00	€ 0,00
Mobili e arredi (10%)	€ 2.953,59	325,00	€ 2.366,72
Hardware (25%)	€ 8.758,27	312,50	€ 4.382,09
Equipaggiamento e vestiario (20%)	€ 569,60	0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 75.920,81</b>	<b>€ 9.295,00</b>	<b>€ 66.299,74</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 85.215,81</b>		

La corretta e definitiva stima degli ammortamenti verrà comunque effettuata dopo l'adozione del Bilancio di esercizio 2021

##### **5. RATEI E RISCOINTI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI**

Nella previsione di bilancio sono stati riportati ricavi e costi correlati provenienti dalla prosecuzione oltre il 31/12/2020 di attività connesse a contributi finalizzati già erogati/assegnati:

- € 6.306,59 quota di ricavo sospeso erogato dalla Comunità del Parco finalizzato alla redazione del Piano Integrato,
- € 23.113,10 quota di ricavo sospeso erogato dal Parco Nazionale arcipelago Toscano finalizzato al monitoraggio del Falco Pescatore.

L'indicazione analitica e più precisa dei ratei e 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 2020.



## **6. ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE FINANZIARIA REGIONALE(DEFR e NaDEFR 2021)**

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2021-2023 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.78 del 22/12/2020 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza regionale (DEFR 2021) 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.

**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 2020;
- A.2) fermo restando il vincolo imposto da norme nazionali, la spesa per il personale deve comunque essere mantenuta al livello dell'esercizio 2016;
- A.3) fermo restando il vincolo imposto da norme nazionali, la spesa da sostenere per collaborazioni ed incarichi di studio e ricerca non dovrà superare quella sostenuta nell'esercizio 2016;
- A.4) fermo restando il vincolo imposto da norme nazionali, il superamento della spesa di personale deve essere motivato ed espressamente autorizzato con delibera di Giunta Regionale. In assenza di autorizzazione, dovrà essere garantito il recupero del mancato risparmio attraverso la riduzione dei costi totali di produzione di cui alla lettera B del conto economico come indicato nella DGRT n.751/2019;
- A.5) le variazioni al Bilancio Preventivo (Budget) e al Piano degli Investimenti (nei casi tassativamente disposti) 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.6) è la Giunta regionale che, su eventuali indicazione dell'ente, detta disposizioni in materia di destinazione dell'utile che può essere destinato per l'80% al Fondo riserva investimenti;
- A.7) 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.)

**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 preventivo e/o in sede di predisposizione del preconsuntivo.

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

### **6.1 Spesa del personale**

Nel determinare la spesa del personale per il 2021-2023 e’ stato applicato l’ultimo CCNL del comparto regioni enti locali e della dirigenza, biennio economico 2016-2018.

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 2021-2023	Spesa <=2016
<b>C.E. B9) - PERSONALE +IRAP</b>	994.620,44	1.017.249,27	
Arretrati rinnovi contrattuali personale e dirigenza	0,00	0,00	
Rinnovo CCNL 2016-2018 personale e dirigenza	0,00	-42.239,40	
ANF (Delibera Corte dei Conti n.26/2019/PAR)	0,00	-6.876,42	
Rimborsi (personale comandato - rimborsi inail per infortuni)	0,00	-4.714,43	
Categorie protette	-38.879,73	-41.226,02	
co.co.co.	0,00	0,00	
buoni pasto	3.981,64	5.000,00	
Spese finanziate da Ministero/CE/privati (non a carico bilancio ente parco)	-16.351,48	0,00	
<b>Totale spesa personale</b>	<b>943.370,87</b>	<b>927.193,01</b>	<b>-16.177,86</b>
		<b>940.241,74</b>	<b>-13.048,73</b>
		<b>Media 2011-2013</b>	

La direttiva regionale, pertanto, è rispettata.

Nella tabella che segue viene dettagliata la spesa a regime 2021-2023 nelle sue componenti:

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2021-2023 CCNL 2016-2018	Totali	Stipendi lordi	Oneri Sociali carico ente	Irap retributivo carico ente	Inail carico ente	Salario accessorio fisso	Salario accessorio variabile	Straordinari
<b>C.E.B.9.a) Salari e stipendi</b>								
0001 - Dirigenza	150.013,72	150.013,72						
0002-Personale tecnico e amministrativo	465.100,71	465.100,71						
0005-Accessorie fisse dirigenza								
0006-Accessorie fisse tecnico amm.vo	76.074,49					76.074,49		
0007-Accessorie variabili dirigenza	12.278,11						12.278,11	
0008-Accessorie variabili tecnico amm.vo	43.401,07						43.401,07	
0009-Straordinari	5.856,21							5.856,21
<b>B.9.b) Oneri sociali</b>								
0001 - Dirigenza	42.945,85		42.945,85					
0002-Personale tecnico e amministrativo	150.447,98		150.447,98					
0006-Inail	7.004,79				7.004,79			
<b>C.E. F1 - IMPOSTE</b>								
<b>F.1.a) Imposte correnti esercizio</b>								
0002-Irap retributivo	60.058,20			60.058,20				
<b>Totale spesa personale</b>	<b>1.013.181,12</b>	<b>615.114,43</b>	<b>193.393,83</b>	<b>60.058,20</b>	<b>7.004,79</b>	<b>76.074,49</b>	<b>55.679,18</b>	<b>5.856,21</b>
Rimborso comando - a Comune di Roccastrada	4.068,15							
	<b>1.017.249,27</b>							

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 2021:

- è stato considerato il rinnovo del CCNL 2016-2018 area dirigenza sottoscritto il 17/12/2020;
- è stato considerato il pensionamento dal 01/02/2021 di una unità categoria C5;
- sono state previste assunzioni a tempo determinato di n.4 unità categoria C1 per 3 mesi estivi;
- è stata prevista una mobilità in uscita categoria D4 (ex comando);
- è stata prevista una mobilità in entrata categoria D1 (ex comando).

Il totale del personale in servizio al 01/01/2021 è pari a n. 22 unità compreso il Direttore.

## **6.2 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.

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 nazionale e regionale:

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

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

**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. 78/2020 (NaDEFR 2021) 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 € 3.820,00:**

Incarico studio dott.Forestale € 6.820,00



Incarico di ricerca dott. Biologo € 17.000,00

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 nell'ambito del controllo della fauna selvatica per € 20.000,00 . Tale figura professionale è da ritenersi obbligatoria 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 redazione del bilancio di esercizio.

### **6.3 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	<b>3.036,60</b>	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	<b>21.866,19</b>	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	<b>1.205,00</b>	Art.li 25 e 114 legge regionale n.30/2015
Comunità Parco	4	Nomina elettiva	Mandato elettorale	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
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	<b>6.372,44</b>	Art.li 23,24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Rimborsi spese	Importo presunto			3.000,00			<b>3.000,00</b>	Art.24 e 25 legge regionale n.30/2015
<b>SPESA TOTALE</b>				<b>30.990,00</b>	<b>2.614,80</b>	<b>1.875,43</b>	<b>35.480,23</b>	

## **7. 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.

<b>ART.1 COMMI 591-592-593 LEGGE 160/2019</b>						
<b>COSTI A CONSUNTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>MEDIA</b>	<b>2021</b>	<b>Maggiori/minori costi</b>
BENI - B6)	24.843,25	49.796,19	32.344,04	35.661,16	46.500,00	10.838,84
SERVIZI - B7)	617.644,97	768.958,41	728.165,44	704.922,94	640.440,35	-97.342,28
costi su risorse finalizzate					-32.859,69	
GODIMENTO BENI TERZI - B8)	77.027,03	65.594,65	75.734,39	72.785,36	91.146,22	18.360,86
<b>TOTALI</b>	<b>719.515,25</b>	<b>884.349,25</b>	<b>836.243,87</b>	<b>813.369,46</b>	<b>745.226,88</b>	<b>-68.142,58</b>
						<b>-8,38%</b>

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 2021-2023 (nel 2022 e nel 2023 la spesa per beni e servizi diminuisce di -€32.859,69 per il venir meno di risorse finalizzate) sono stati rispettati anche i vincoli nazionali.



I maggiori costi che potranno essere sostenuti nel corso dell'esercizio 2021, 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.

## **8. PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

Il piano degli investimenti programmati nel 2021-2023 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. Tale prospetto è suddiviso tra investimenti programmati nell'esercizio 2021 e investimenti programmati negli esercizi precedenti, ma non conclusi al 31/12/2020.

Per ciascun investimento è stata indicata la fonte di finanziamento nel rispetto del principio contabile n. 1 della DGRT n.496/2019:

- autofinanziamento generato dagli ammortamenti liberi (non sterilizzati)
- fondo riserva investimenti (per la parte ancora da destinare)
- contributi in conto capitale

## **9. 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 2021-2023, 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. 1323 del 26/10/2020 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 2021-2023 in particolare :**

1. a 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. a garantire nel periodo emergenziale COVID la funzionalità dell'ente e lo svolgimento di tutte le attività. A tal fine nel 2021 sarà espletata una gara per garantire la sanificazione di tutti i locali dove si svolgono le attività sia amministrative che di accoglienza turistica e sarà implementata la rete informatica per garantire l'operatività in modalità on-line "a distanza" come da prescrizioni regionali;
3. a promuovere forme coordinate di collaborazione finalizzate, all'interno, all'omogeneizzazione delle procedure, alla semplificazione e all'efficientamento dell'uso delle risorse e, all'esterno, alla diffusione di buone pratiche che favoriscano l'esercizio di attività economiche ecocompatibili. A tal fine nel 2021 si continuerà nell'iter già avviato e denominato "Marchio Parco" finalizzato allo sviluppo economico eco-compatibile delle aziende presenti sul territorio;
4. a perseguire la migliore gestione dei siti web istituzionali assicurando l'aggiornamento costante della sezione "Amministrazione trasparente";
5. a rafforzare nella comunità la consapevolezza della presenza dell'area protetta come elemento di salvaguardia, ma anche di crescita del territorio. A tal fine nel 2021 sarà incentivata l'iscrizione all'"Albo degli amici del parco" di cui all'art.59 della L.R. n.30/2015;
6. ad organizzare congiuntamente ai tre parchi regionali, con riferimento all'attività comune per la promozione del territorio, un evento seminariale finalizzato ad individuare azioni concrete di promozione dei parchi e delle riserve regionali;



7. a consolidare l'andamento positivo del numero di presenze dei visitatori. A tal fine nel 2021 si continuerà nel percorso definito nella CETS (Carta Europea Turismo Sostenibile), ottenuta dal Parco a dicembre 2019, proseguendo nell'attuazione del Piano di azione individuato, si procederà nella stesura del "Calendario degli eventi del parco" privilegiando i percorsi in bicicletta che, nella scorsa stagione, hanno ottenuto un discreto successo e incentivando l'acquisto del biglietto on-line;
8. a valorizzare e sostenere il territorio e le comunità locali anche attraverso l'allestimento presso i centro visite del Parco di punti vendita di prodotti (merchandising) che promuovano la conoscenza dell'area protetta nelle sue peculiarità naturalistiche, ma anche come sostegno delle attività economiche eco-compatibili che operano al suo interno;
9. a dare attuazione, in collaborazione con la stessa Regione Toscana e con Ente Terre regionali Toscane, a quanto previsto dalla L.R.n.66/2020.

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  
arch. Enrico Giunta

La Responsabile Servizi Finanziari  
dott.ssa Catia Biliotti

La Presidente  
dott.ssa Lucia Venturi

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

**ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA**

**VERBALE N.1/2021 DEL 22/01/2021**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO E PIANO INVESTIMENTI 2021-2023**

L'anno 2021, il giorno 22/01/2021 alle ore 9,30 in videoconferenza, ai sensi della DGRT n.488/2020 "L.R.30/2015 art.44 comma 2) – Disposizioni per gli enti parco regionali nel corso della situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19", si è riunito il 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 2021-2023** 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. la delibera di Giunta Regionale Toscana n.1323 del 26/10/2020 che approva il documento di indirizzo annuale 2021 agli enti parco regionali, ai sensi dell’art.44 comma 2) della L.R. n.30/2015 e dell’art.7 della L.R.49/2000;
2. la delibera di Giunta Regionale Toscana n.78 del 22/12/2020 (Nota di aggiornamento al DEFR 2021) che definisce il contributo di funzionamento regionale e stabilisce gli obiettivi/vincoli di spesa per gli enti dipendenti.

Come evidenziato nella premessa della Relazione allegata al bilancio, il bilancio preventivo economico per l’anno 2021 è stato redatto tenendo conto dei dati contabili di previsione iniziale dell’esercizio 2020 integrati dalle variazioni apportate con le deliberazioni del Consiglio Direttivo n. 22 e 34/2020 ovvero i dati definiti “assestati”.

Tale base informativa è stata integrata, per la stima dei dati contabili riportati nel bilancio preventivo 2021 considerando le risorse assegnate per il 2021 dalla Regione Toscana e dagli Enti facenti parte della Comunità del Parco.

Sono stati inoltre riportati ricavi sospesi dall’esercizio precedente (risconti passivi) per complessivi € 39.166,28 correlati ai relativi costi di competenza 2021.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo economico 2021 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 2021-2023 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 per il personale non dirigente e in data 17/12/2020 per il personale dirigente.  
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 2021 e a quello pluriennale per gli anni 2021-2023 fornisce le informazioni sui valori di bilancio e, in modo sintetico, i criteri adottati per la determinazione dei conti economici previsionali.

Il collegio prende atto che il contributo di funzionamento della Regione Toscana per il triennio 2021-2023 registra una conferma rispetto al 2020.

### CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ANNUALE 2021

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 2020 sono quelli "assestati" e tengono conto delle delibere di variazione del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco n.22 e n. 34/2020. Non è presente la gestione straordinaria.

	2021	2020	
<b>Valore della produzione</b>	<b>2.006.615,88</b>	<b>2.054.253,65</b>	-2,32%
<b>Costi della produzione</b>	<b>1.940.204,09</b>	<b>1.988.195,61</b>	-2,41%
<b>Proventi Oneri Finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>66.411,79</b>	<b>66.058,04</b>	0,54%

### ANALISI DEL VALORE DELLA PRODUZIONE

Come si desume dalla tabella l'ammontare complessivo stimato del valore della produzione è di € **2.006.615,88 diminuito del 2,32% rispetto al 2020** 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'attività dell'Ente Parco, sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e dagli enti facenti parte della Comunità del Parco (Comune di Grosseto, Comune di Orbetello 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	2021	2020	Variazioni	%
<b>Contributi in c/esercizio e ricavi:</b>				
Contributi da Regione Toscana	€ 1.154.000,00	€ 1.154.000,00	0,00	0,00%
Contributi da Regione Toscana finalizzati	€ 15.000,00	€ 26.360,00	-11.360,00	-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	6.306,59	72.868,15	-66.561,56	-91,35%
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	41.553,10	57.068,00	-15.514,90	-27,19%
<b>Totale valore A.1)</b>				
<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.431.674,43</b>	<b>1.525.110,89</b>	<b>-93.436,46</b>	<b>-6,13%</b>

Il contributo ordinario alle spese di funzionamento della Regione Toscana ammonta ad € 1.154.000,00 come nel 2020.

Con la delibera di Giunta Regionale Toscana n.78 del 22/12/2020 è stato comunicato il contributo regionale alle spese di funzionamento per il triennio 2021-2023. L'importo complessivo nei capitoli 41033 e 41015 del Bilancio regionale sarà ripartito in tre parti uguali tra i parchi.

E' previsto un contributo finalizzato della Regione Toscana di € 15.000,00

I contributi ordinari degli enti facenti parte la Comunità del Parco sono stati inseriti negli stessi importi degli esercizi precedenti.

E' previsto un contributo finalizzato (ricavo sospeso) da parte del Comune di Grosseto per € 6.306,59 per la predisposizione del Piano Integrato (VAS-VIA).

E' previsto un contributo finalizzato di € 41.553,10 da parte dell'Ente Parco nazionale Arcipelago Toscano (€ 26.553,10) per il monitoraggio del falco pescatore e da parte dell'Ente Parco regionale Migliarino San Rossore (€ 15.000,00) a rimborso di personale utilizzato.

I ricavi provenienti dall'attività commerciale ammontano ad € 473.727,28 registrando un incremento di € 97.000,00 rispetto al dato assestato 2020. Nella relazione allegata al bilancio ne viene data adeguata motivazione. Il Collegio prende atto che, per effetto della pandemia da Covid-19, nell'esercizio 2020 il parco è rimasto chiuso per tre mesi determinando una contrazione dei ricavi in parte recuperata dall'ottima ripresa nei mesi successivi che lascia presagire un andamento positivo per il 2021. Il Collegio prende atto che nella Relazione viene ipotizzata la possibilità che possa essere prevista una contrazione dei ricavi di natura commerciale, a causa di una eventuale situazione di emergenza determinata dal COVID-19, con la conseguente contrazione dei costi correlati, rispettando gli equilibri di bilancio.

I ricavi "istituzionali" subiscono una contrazione determinata essenzialmente dalla diminuzione della voce "Ricavi per rimborsi personale comandato".

## ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono previsti per € 1.940.204,09 con una diminuzione pari ad -€ 47.991,52 rispetto al dato del 2020.

Nella Relazione illustrativa, allegata al bilancio, il Collegio prende atto della motivazione della diminuzione dei costi della produzione pari allo -2,41% 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, 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.

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 ammontano complessivamente ad € 46.500,00 e aumentano dello 19,85% rispetto al 2020 per la previsione di acquisto di materiale da destinare al merchandising.

Seguono i costi per servizi che complessivamente diminuiscono del -2,70% rispetto al 2020. Le principali variazioni riguardano le manutenzioni, le prestazioni professionali tecniche e scientifiche.

I costi per godimento beni di terzi subiscono un incremento del 23,05% rispetto al 2020 per effetto dei costi per il noleggio delle auto destinate alla sorveglianza e al controllo del Parco.

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 duplice prescrizione di non accrescere il costo del personale rispetto al 2016 e di rispettare la media del triennio 2011-2013. La spesa tiene conto del nuovo CCNL regioni-enti locali e dirigenza 2016-2018.

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 2021 considera la quota di ammortamento dei cespiti presenti nell'anno 2020 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 2021-2023 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 stati 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 2021 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti con contributi in conto capitale per Euro 66.299,74.

Il calcolo definitivo degli ammortamenti sarà effettuato in sede di Bilancio di Esercizio 2020 come raccomandato dagli uffici della Regione Toscana.

Nel 2021 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 2021 e quello triennale 2021-2023 chiudono in pareggio, come previsto dai principi contabili per gli Enti dipendenti della Regione.

Il Programma degli investimenti per il 2021-2023, 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 2021-2023 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 buon andamento dei ricavi provenienti dall'attività commerciale.

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 il 24% 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 2021 e del Bilancio preventivo economico pluriennale per gli anni 2021-2023.

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 2021-2023.**

Alle ore 10,30 esaurita la discussione è dichiarata conclusa la seduta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Alberese, 22/01/2021

**Il Collegio dei Revisori dei Conti:**

Dott.ssa Scafa Adele (Presidente)

*Adele Scafa*

Dott. Santucci Andrea

*Andrea Santucci*

Dott. Viva Corrado

*Corrado Viva*

*[Faint signature]*

*[Faint signature]*

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 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
<b>totale</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**\* 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 2021/2023 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

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

### Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

### Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) 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
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

### Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i 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)
- c) i 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

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

## SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)									
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale					
																					0.00
																					0.00
																					0.00
																					0.00
																					0.00

**Note:**

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

GIUNTA ENRICO

**Tabella C.1**

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

**Tabella C.2**

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

**Tabella C.3**

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

**Tabella C.4**

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21



# PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 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 2021/2023 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 2021**  
**ALLEGATO sub g)**

**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	541.175,20	574.780,00
1202	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo indeterminato	49.257,28	624.037,28
1203	Competenze fisse a favore del personale a tempo determinato	150.013,72	774.051,00
1204	Competenze e indennità accessorie a favore del personale a tempo determinato	12.278,11	786.329,11
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	158.779,10	945.108,21
1208	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	42.945,85	988.054,06
1212	Formazione del personale	7.000,00	995.054,06
1213	Buoni pasto	5.000,00	1.000.054,06
1215	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	500,00	1.000.554,06
1299	Altri oneri per il personale	0,00	1.000.554,06
1301	Carta cancelleria e stampati	1.000,00	1.001.554,06
1302	Equipaggiamento e vestiario	1.000,00	1.002.554,06
1303	Combustibili carburanti e lubrificanti	13.000,00	1.015.554,06
1304	Pubblicazioni giornali e riviste	0,00	1.015.554,06
1305	Acquisto di derrate alimentari	0,00	1.015.554,06
1306	Medicinali e materiale igienico sanitario	5.000,00	1.020.554,06
1307	Materiali e strumenti per manutenzione	8.000,00	1.028.554,06
1308	Materiale divulgativo, gadget e prodotti tipici locali	17.500,00	1.046.054,06
1399	Altri materiali di consumo	2.000,00	1.048.054,06
1401	Studi consulenze indagini	128.488,60	1.176.542,66
1405	Organizzazione manifestazione e convegni	15.000,00	1.191.542,66
1408	Spese postali	1.000,00	1.192.542,66
1409	Assicurazioni	25.958,31	1.218.500,97
1410	Spese di rappresentanza	1.000,00	1.219.500,97
1411	Assistenza informatica e manutenzione software	47.882,82	1.267.383,79
1413	Smaltimento rifiuti nocivi	500,00	1.267.883,79
1414	Utenze telefoniche	7.950,00	1.275.833,79
1415	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	35.000,00	1.310.833,79
1417	Manutenzione ordinaria e riparazioni immobili	0,00	1.310.833,79
1418	Manutenzione ordinaria e riparazioni apparecchiature	24.500,00	1.335.333,79
1419	Manutenzione ordinaria e riparazioni automezzi	1.500,00	1.336.833,79

1420	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	68.000,00	1.404.833,79
1421	Servizi ausiliari traslochi e facchinaggio	30.699,60	1.435.533,39
1422	Locazioni	0,00	1.435.533,39
1423	Noleggi di automezzi e spese accessorie	61.000,00	1.496.533,39
1424	Altri noleggi e spese accessorie	1.300,00	1.497.833,39
1499	Altre spese per servizi	141.679,15	1.639.512,54
2222	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni locali	500,00	1.640.012,54
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese Pubbliche	4.845,00	1.644.857,54
2306	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	0,00	1.644.857,54
2393	Commissioni bancarie ed intermediazioni	3.500,00	1.648.357,54
2401	IRAP	63.061,79	1.711.419,33
2402	IRES	3.350,00	1.714.769,33
2406	Altre imposte tasse e tributi	5.624,50	1.720.393,83
2501	Restituzioni e rimborsi vari	78.000,00	1.798.393,83
2502	Rimborsi spese personale comandato	4.068,15	1.802.461,98
2504	Indennizzi danni recati dalla fauna selvatica	60.000,00	1.862.461,98
2601	Oneri straordinari	0,00	1.862.461,98
2699	Altre spese correnti non classificabili	77.742,11	1.940.204,09
	<b>TOTALE SPESA CORRENTE 2021</b>	<b>1.940.204,09</b>	<b>1.940.204,09</b>
5113	Beni Immateriali	175.000,00	2.115.204,09
5201	Beni mobili macchine ed attrezzature	64.500,00	2.179.704,09
5202	Hardware	2.500,00	2.182.204,09
5203	Acquisizione o realizzazione software	0,00	2.182.204,09
5205	Automezzi	0,00	2.182.204,09
5299	Altre immobilizzazioni tecniche	41.400,00	2.223.604,09
6201	Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	2.223.604,09
	<b>TOTALE SPESA INVESTIMENTI 2021</b>	<b>283.400,00</b>	<b>2.223.604,09</b>

# PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE PARCO REGIONALE DELLA MAREMMA

## SCHEDA 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	123,368.82	140,780.61	264,149.43
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
<b>totale</b>	<b>157,468.82</b>	<b>140,780.61</b>	<b>298,249.43</b>

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 2021/2022 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 COMMITTEENZA 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)			
S80004430536202100001	2021		1		No	IT11A	Servizi	90611000-3	MANUTENZIONE DEL VERDE	1	GIUNTA ENRICO	24	No	33,000.00	33,000.00	0.00	66,000.00	0.00				
S80004430536202100002	2021		1		No	IT11A	Servizi	34113300-5	NOLEGGIO VEICOLI A LUNGO TERMINE SENZA CONDUCENTE	1	GIUNTA ENRICO	72	No	8,168.82	25,580.61	119,734.26	153,483.69	0.00				
F80004430536202100001	2021		1		No	ITI	Forniture	72411000-4	FORNITURA CONNETTIVITA' INTERNET	1	BILIOTTI CATIA	36	No	12,200.00	12,200.00	12,200.00	36,600.00	0.00				
S80004430536202100003	2021		1		No	IT11A	Servizi	63514000-5	GUIDE AMBIENTALI E SUPPORTO NELLA GESTIONE DEL FRONT-OFFICE	1	GIUNTA ENRICO	36	No	70,000.00	70,000.00	70,000.00	210,000.00	0.00				
S80004430536202100004	2021		1		No	IT11A	Servizi	72413000-8	PROGETTO ECOSTRIM - VARIE	1	GIUNTA ENRICO	12	No	34,100.00	0.00	0.00	34,100.00	0.00				
														157,468.82 (13)	140,780.61 (13)	201,934.26 (13)	500,183.69 (13)	0.00 (13)				

**Note:**

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cd 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 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 2021/2022 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