

# Parco Nazionale Arcipelago Toscano



**ALLEGATO**

**TECNICO**

**2020**



## ALLEGATO TECNICO

(art. 11 comma 7 DPR 97/2003)

### Introduzione

Nel seguente Allegato Tecnico, ai sensi dell'art. 11, comma 7, del D.P.R. n°97/2003, per ciascuna voce di spesa sono stati definiti:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa con rinvio alle relative disposizioni normative;
- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riguardo alla spesa corrente di carattere discrezionale.

Inoltre si è ritenuto opportuno, per completezza, fornire informazioni specifiche anche per le Entrate.

## LE RISULTANZE CONTABILI DEL BILANCIO PREVENTIVO 2020

### ENTRATE

#### Considerazioni tecniche

Le risorse di cui un Ente Parco può disporre sono costituite da:

**Entrate Correnti** (*Titolo I: Entrate Contributive, Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti, Altre Entrate*), **Entrate in Conto Capitale** (*Titolo II: Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti, Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale, Accensione di prestiti*), **Entrate da Gestioni speciali** (*Titolo III*), ed infine, da movimenti di risorse di terzi quali le **Entrate per Partite di Giro** (*Titolo IV*).

Le Entrate di competenza costituiscono "l'asse portante" dell'intero bilancio dell'Ente Parco. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, quindi utilizzabili successivamente nella gestione delle Uscite Correnti e quelle in Conto Capitale (Investimenti). L'Ente, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali sono i mezzi finanziari a disposizione.

Come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2019, pari ad € 4.263.810,73 come risultante dalla tabella dimostrativa (allegato 7). Nella predetta tabella sono anche indicati i singoli stanziamenti di spesa relativi all'utilizzazione del presunto avanzo di amministrazione anzidetto.

Per il 2020, è stato previsto un contributo ordinario da parte dello Stato di € 3.060.000,00 conforme a quello accertato per l'anno 2019 comprensivo delle spese obbligatorie 2020 e del contributo destinato al finanziamento delle attività della Direttiva annuale del Ministro dell'Ambiente. Si precisa che i fondi trasferiti dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare sono al netto di € 43.252,23, pari al 10% (art. 8 comma 3 D.L. 95/2012) e di € 21.626,11 corrispondente al 5% (art. 8 comma 5 del D.L. 66/2014) delle spese per consumi intermedi dell'anno 2010.

Con Delibera del Consiglio Direttivo n°48 del 30 agosto 2019 l'Ente Parco ha ratificato il Provvedimento d'Urgenza del Presidente n°5 del 31 luglio 2019 con cui si erano approvati i progetti relativi a interventi da realizzare nel territorio del Parco finalizzati alla riduzione della CO<sub>2</sub> e all'adattamento ai cambiamenti climatici così come previsto dalla direttiva del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare contenente le priorità politiche e l'indirizzo per lo svolgimento dell'azione amministrativa e per la gestione del Ministero dell'Ambiente per un importo complessivo di € 3.177.475,00 ammessi al finanziamento da parte del Ministero stesso per € 2.575.771,23. Si tratta di interventi ritenuti di notevole importanza rispetto alle attività gestionali di competenza del Parco. Comprendono attività molto diversificate ma connesse tra di loro: la riduzione delle emissioni di anidride carbonica mediante interventi di efficientamento energetico di edifici in uso all'Ente Parco, la valorizzazione degli habitat costieri dunali, la tutela di aree umide significative per l'Arcipelago Toscano, la gestione sostenibile dei boschi nativi e la conversione degli impianti artificiali di conifere verso altri tipologie vegetazionali, la conservazione di habitat ecotonali e la conservazione di habitat di prateria importanti per la per il paesaggio agrario, la creazione di un vivai forestale per promuovere l'utilizzo di essenze autoctone.

Con nota PNM 31028 del 11 novembre 2019 il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare assegna un finanziamento straordinario pari a € 79.092,00 per la gestione dei Siti di Interesse Comunitario/Zone Speciali di Conservazione che ricadono all'interno dell'area protetta nazionale e per le azioni volte alla sensibilizzazione sull'importanza della conservazione degli habitat.

Le Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi ammontano a € 682.800,00 tra cui la



vendita e la commercializzazione di materiale promozionale, di servizi presso l'Isola di Pianosa l'Isola di Giannutri e quella di Montecristo, l'incasso dei diritti di ingresso alle aree protette a terra delle isole di Pianosa, Giannutri e il Giglio e i diritti di accesso all'Area Marina di interesse nazionale di Pianosa.  
Nessuna entrata in conto capitale è prevista al momento nel Bilancio di Previsione 2020.

## **PREVISIONE DELLE ENTRATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 RIASSUNTO PER TITOLI**

### **1.1 ENTRATE CORRENTI – TITOLO I**

#### ***1.1.1 Entrate contributive***

In questa unità previsionale non vi sono entrate per l'Ente Parco per cui viene ad essere mero titolo iscritto e non costituisce soggetto contabile attivo.

#### ***1.1.2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti***

Come già detto nell'introduzione questa unità costituisce insieme alle entrate proprie il maggior finanziamento per l'Ente Parco.

#### ***1.1.3 Altre Entrate***

In questa unità sono iscritte le voci di entrate proprie derivanti da attività istituzionali dell'Ente.

### **1.1 Entrate Correnti – Titolo I**

<b>1.1.1 Entrate Contributive:</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>1.1.2 Entrate da trasferimenti correnti</b> .....	€	<b>5.734.498,97</b>
1.1.2.1 Entrate da parte dello Stato	€	<b>5.714.863,23</b>
1.1.2.2 Entrate da trasferimenti da parte della Regione	€	<b>0,00</b>
1.1.2.4 Entrate da trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	€	<b>19.635,74</b>
<b>1.1.3 Altre Entrate</b> .....	€	<b>758.200,00</b>
1.1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€	<b>682.800,00</b>
1.1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali	€	<b>200,00</b>
1.1.3.3 Poste correttive e compensative di uscite correnti	€	<b>4.200,00</b>
1.1.3.4 Entrate non classificabili in altre voci	€	<b>71.000,00</b>

**TOTALE TITOLO I** ..... € **6.492.698,97**

### **1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II**

#### ***1.2.1 Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti***

Non sono previste risorse finanziarie nelle unità che rilevano le entrate previsionali relative all'alienazione di immobili o alla cessione di beni immobiliari.

#### ***1.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale***

Non sono previste risorse finanziarie relative alle entrate in conto capitale.

#### ***1.2.3 Entrate derivanti da accensione di prestiti***

Non vengono previste entrate.

### **1.2 Entrate in conto capitale – Titolo II**

<b>1.2.1. Entrate per alienazione dei beni patrimoniali e riscossione crediti...</b>	€	<b>0,00</b>
<b>1.2.2 Entrate derivanti da trasferimenti c/capitale</b> .....	€	<b>0,00</b>
<b>1.2.3 Accensione di prestiti</b> .....	€	<b>0,00</b>



**TOTALE TITOLO II..... € 0,00**

### **1.3 GESTIONI SPECIALI – TITOLO III**

**TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI.....€ 0**

### **1.4 PARTITE DI GIRO – TITOLO IV**

#### **1.4.1 Entrate aventi natura di partite di giro**

L'unità in oggetto non costituisce entrata propria dell'Ente. Quindi è ininfluenza come entrata attiva per la formulazione della spesa. In essa vengono iscritte tutte le somme riscosse per conto di terzi ed a questi successivamente girate. Voci previdenziali, ritenute su prestazioni professionali e ritenute diverse.

#### **RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI**

Titolo I .....	€ 6.492.698,97
Titolo II .....	€ 0,00
Titolo III .....	€ 0,00
Titolo IV .....	€ 855.000,00
<b>TOTALE DELLE ENTRATE .....</b>	<b>€ 7.347.698,97</b>
<b>Avanzo di Amministrazione presunto .....</b>	<b>€ 4.263.810,73</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE .....</b>	<b>€ 11.611.509,70</b>

#### **USCITE**

##### **Considerazioni tecniche**

Le Uscite di un Ente Parco sono costituite da:

**Uscite Correnti** (*Titolo I: Funzionamento; Interventi diversi; Oneri comuni; Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi; Accantonamento a fondi rischi ed oneri*), **Uscite in conto capitale** (*Titolo II: Investimenti; Oneri comuni; Accantonamenti per uscite future; Accantonamento per ripristino Investimenti*), **Uscite da Gestioni speciali** (*Titolo III*) e da movimenti di risorse di terzi quali le **Uscite per Partite di giro** (*Titolo IV*).

Il volume complessivo di risorse spendibile dal Parco è dato dall'entità delle Entrate accertabili. L'Ente quindi deve utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di Bilancio. La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze delle popolazioni nel completo rispetto dell'integrità delle risorse naturali) e dell'economicità (raggiungimento degli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile), deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra Entrate ed Uscite.

#### **PREVISIONE DELLE USCITE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 RIASSUNTO PER TITOLI**

### **1.1 USCITE CORRENTI - TITOLO I**

#### **1.1.1 Funzionamento**

In questa unità sono iscritte tutte le voci che contribuiscono al funzionamento dell'Ente. In particolare sono presenti le uscite per gli organi dell'Ente ed il personale con i rispettivi oneri quali contributi previdenziali, più le uscite per l'acquisizione dei beni di consumo e dei servizi.

#### **- Uscite per gli organi dell'Ente € 21.846,00;**

Nel capitolo 101 non sono state calcolate le uscite per l'indennità di carica del Presidente in quanto l'incarico per il Dr. Giampiero Sammuri nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n°346 del 15 dicembre 2017 è a titolo gratuito ai sensi dell'art. 5 comma 9 del Decreto Legge n°95/2012. Non sono state previste uscite né per le indennità spettanti né per i gettoni di presenza così come recepito dallo Statuto dell'Ente Parco approvato con Provvedimento d'urgenza del Presidente n°23 del 17 luglio 2013, per quanto riguarda il Vice Presidente e i componenti della Giunta Esecutiva e del Consiglio Direttivo. Le uscite del Collegio dei Revisori dei Conti sono state calcolate considerando le indennità dovute ai membri in carica ridotte

solo del 10% così come previsto dall'art. 1 comma 58 della legge 266/2005. E' escluso il carattere onorifico di tale attività così come previsto dalla Circolare n°2 del 05 febbraio 2012 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal Decreto Legge n°5 del 9 febbraio 2012 art. 35. La riduzione di spesa conseguente all'applicazione del comma 3 dell'art. 6 del D.L. 78/2010 sopra citato per i compensi che avrebbe percepito il Presidente se non fosse stato un incarico a titolo gratuito e i membri del Collegio dei Revisori ammonta a € 4.073,70 che verrà versata allo Stato nel mese di ottobre 2019 secondo le indicazioni della circolare che verrà emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze nel 2019. Inoltre, si è tenuto conto dei rimborsi di missione necessari per raggiungere la sede dell'Ente per i membri che partecipano alle riunioni del Consiglio Direttivo. Gli stanziamenti necessari per questa fattispecie di uscite sommate allo stanziamento nel capitolo 401 (Organismo Interno di Valutazione) sono stati calcolati al lordo della riduzione del 30% della spesa complessiva sostenuta nel 2007, in quanto, come chiarito dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°36 del 23.12.2008, la disposizione prevista dall'art. 61 D.L. n°112 del 25.06.2008 non si applica agli organi di direzione, amministrazione e controllo dell'Ente. Per quanto riguarda i rimborsi di missione dovuti agli Organi, lo stanziamento è stato determinato secondo le disposizioni dell'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010: € 3.470,05 per le missioni del Presidente, Vice-presidente e Consiglieri; € 721,00 per le missioni dei revisori e € 4.191,05 da versare allo Stato nel mese di ottobre 2019. Si precisa inoltre che per il rimborso delle spese di viaggio sostenute dal Presidente e dai componenti del Consiglio Direttivo per raggiungere la sede istituzionale si applicano le disposizioni previste dalla nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze trasmessa dal Ministero vigilante con prot. 0042364/PNM del 02 agosto 2013. Per imputare tali spese è stato istituito il capitolo 107 "rimborsi spese di trasferta per attività organi dell'Ente Parco" con una disponibilità di € 10.000,00.

- **Oneri per il personale in attività di servizio € 931.083,20;**

Uscite previste per il Personale in servizio a tempo indeterminato e determinato in qualità di Direttore.

Le previsioni di spesa sono calcolate considerando 21 unità di personale a tempo indeterminato e n°1 Direttore a tempo determinato. Il D.P.C.M. del 23 gennaio 2013, che recepisce le disposizioni del D.L. 95/2012, ha disposto la dotazione organica vigente composta da 21 unità a tempo indeterminato e n°1 direttore a tempo determinato. Attualmente l'intera dotazione organica risulta coperta con personale a tempo indeterminato e n°1 direttore a tempo determinato. Non sono previste disponibilità economiche per l'assunzione di personale a tempo determinato in quanto l'Ente con Delibera del Consiglio Direttivo n°62 del 19 dicembre 2017 ha destinato le risorse previste dall'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 alla stabilizzazione di due lavoratori precari che hanno maturato i requisiti previsti dall'art. 20 comma 2 del D.L. 75/2017. Tale stabilizzazione è stata autorizzata con il D.P.C.M. del 15 novembre 2018.

Le disponibilità presenti nel bilancio 2020 comprendono le spese per stipendi, compensi incentivanti, oneri previdenziali, missioni, corsi di formazione e servizi sociali ed assistenziali, ed oneri accessori. Si precisa che lo stipendio del Direttore che complessivamente ammonta a € 102.127,66 ai sensi del contratto stipulato il 1 agosto 2018 con il direttore nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare DEC n°150 dell'08 maggio 2018 in vigore da agosto 2018 non è stato ridotto del 5% per la parte eccedente € 90.000,00 in considerazione della sentenza della Corte dei Conti n°223/2012 che dichiara illegittima la riduzione. Le disponibilità per i corsi di formazione sono state calcolate sulla spesa dell'anno 2009 ridotta del 50% per cui € 4.313,00 sul capitolo 210 e la restante frazione del 50% di € 4.313,00 saranno versate allo Stato (art. 6 comma 13 D.L. 78/2010). Lo stanziamento per il pagamento del lavoro straordinario è stato quantificato in € 8.850,60 relativamente alla istituzione del fondo destinato allo straordinario in base all'art. 30 del CCNL 1999 degli EPNE. Tali risorse sono state quantificate in € 8.850,60 importo ritenuto congruo con i criteri indicati dall'Aran nel parere n°7082/2016 del 12 settembre 2016.

Le spese di cui sopra sono calcolate con riferimento al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle Funzioni Centrali sottoscritto il 12 febbraio 2018 ed ai Contratti Integrativi vigenti ad oggi. Nei capitoli degli stipendi è stata considerata l'indennità di vacanza contrattuale che, in virtù dell'art. 2, comma 35, della legge finanziaria per l'anno 2009 obbliga l'Ente al pagamento dell'indennità anzidetta in caso di mancato rinnovo del contratto di lavoro. Sul capitolo "Fondo speciale per i rinnovi contrattuali" è previsto uno stanziamento di € 11.375,08 calcolato secondo le disposizioni previste dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°14 del 29 aprile 2019 in materia di oneri relativi ai rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021. Per quanto riguarda i rimborsi di missione lo stanziamento è stato determinato secondo le disposizioni dell'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010 per cui € 8.151,00 per le missioni nazionali, € 443,00 per quelle estere ed € 8.594,00 saranno versate allo Stato nel mese di ottobre 2020. Le risorse destinate alla contrattazione integrativa sono state determinate secondo le indicazioni dell'art. 67 del D.L. 112 del 25.06.08 rispettando i limiti dell'art. 23 del D.L. 78/2017 e

delle disposizioni del CCNL del 12 febbraio 2018 sopra richiamato. La somma proveniente dalla riduzione della spesa in materia di contrattazione integrativa sarà versata entro il mese di ottobre 2020 all'entrata del Bilancio dello Stato.

- **Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi € 692.688,64;**

Il D.L. 95/2012, all'art. 8 comma 3, prevede che lo stanziamento per consumi intermedi dovrà essere contenuto nei limiti dello stanziamento dell'anno 2012, come risultante alla data di entrata in vigore del citato decreto legge n°95/2012, al netto della riduzione del 10 per cento e del 5 per cento prevista dall'art. 8 decreto legge n°66/2014 comma 3 versate allo Stato dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.

- Cap. 401 "Servizi del nucleo di valutazione" € 4.500,00 tale voce è stata calcolata in base alle disposizioni dell'art. 6, comma 3 del D.L. 78/2010 per cui il compenso è calcolato riducendo del 10% l'importo contrattuale per cui passa da € 5.000,00 a € 4.500,00 e € 500,00 saranno versati allo Stato. Tali risorse saranno destinate a finanziare l'Organismo Indipendente per la Valutazione così come previsto dall'art. 14 comma 11 del Decreto Legislativo n°150/2009 (riforma Brunetta);
- Cap. 402 "Uscite per acqua, gas ed energia elettrica" € 5.000,00 tale voce, riguarda le spese per acqua e gas necessarie per il mantenimento in efficienza delle sedi dell'Ente;
- Cap. 405. (1.2.3) "Premi di assicurazioni" € 63.000,00 il cui ammontare è stato determinato sulla base della previsione del broker suddivise in premi di assicurazione su beni mobili, immobili e responsabilità civile verso terzi;
- Cap. 407 "Spese di pulizia" € 23.000,00 tale voce è stata calcolata sulla base dei contratti in essere per le pulizie della sede dell'Ente Parco;
- Cap. 410 "Uscite postali e telegrafiche" € 2.500,00 per tale voce di spesa necessaria all'inoltro della corrispondenza, l'importo è stato determinato operando una riduzione della spesa impegnata nell'anno 2009 che era pari ad € 5.596,00;
- Cap. 411 "Uscite per pubblicazioni uso ufficio" € 1.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, è calcolata sulla base della media degli anni precedenti;
- Cap. 412 (1.) "Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tecnico" € 18.000,00 la voce di spesa, di carattere discrezionale, viene utilizzata per l'acquisto di materiali di consumo necessari al funzionamento degli uffici con specifica indicazione della spesa per carta, cancelleria e stampati pari a € 3.000,00;
- Cap. 414 "Uscite per elaborazione dati" € 3.000,00 spesa calcolata sulla base degli anni precedenti per la gestione contabilità;
- Cap. 415 (1.2.) "Uscite per spese telefoniche" € 12.100,00 tale voce di spesa tiene conto delle esigenze che derivano dal sistema di videosorveglianza con indicazione della spesa per telefonia fissa pari a € 9.600,00 e di quella per quella mobile pari a € 2.500,00;
- Cap. 417 "Canoni di locazione immobili" € 51.000,00 tale voce comprende i canoni di locazione per la foresteria e il magazzino dell'Ente e per la sede e gli alloggi del CTA-CFS dell'Isola del Giglio. Le locazioni sono state determinate sulla base dei contratti di locazione vigenti. Per l'anno 2020 sono previsti gli aggiornamenti ISTAT;
- Cap. 418 "Uscite per gestione dell'Isola di Pianosa" € 111.518,20. Si tratta di somme utilizzate per attività gestionali calcolate in base ad accordi operativi con il Comune di Campo nell'Elba nel cui territorio ricade l'isola;
- Cap. 419 "Uscite per energia elettrica" € 22.000,00 spesa che tiene conto della media degli anni precedenti e dell'adesione da parte dell'Ente Parco alla Convenzione Consip (aggiudicatario a Enel Energia S.p.A.);
- Cap. 420 "Uscite per manutenzione e riparazione arredi, attrezzature e macchine da ufficio" € 25.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, comprende le spese necessarie per il mantenimento in efficienza delle attrezzature dei macchinari e del campo boe di Pianosa;
- Cap. 422 "Acquisto beni art. 5 comma 2 regolamento per la gestione dei beni mobili ed immobili del PNAT" € 5.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per l'acquisto dei beni di valore inferiore a € 150,00;
- Cap. 423 "Uscite per la messa in sicurezza ex Caserma Teseo Teseo" € 165,00 tale voce riguarda le spese residue utilizzabili per la messa in sicurezza dell'immobile derivanti da un finanziamento assegnato a tal fine dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare;
- Cap. 430 "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto" € 1.845,44 tale voce riguarda le spese necessarie per il mantenimento in efficienza dei mezzi dell'Ente immatricolati secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada destinati al trasporto delle persone soggetti ai limiti stabiliti dall'art. 15 comma 1 del D.L.



- 66/2014 che ammontano a € 2.214,53;
- Cap. 431 "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto non immatricolati secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada" € 15.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per il mantenimento in efficienza dei mezzi dell'Ente non immatricolati secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada destinati al trasporto promiscuo per le attività dell'Ente non soggette ai limiti stabiliti dall'art. 15 comma 1 del D.L. 66/2014;
  - Cap. 440 "Spese per stampe annali monografie bollettini estratti" € 1.000,00 spesa di carattere discrezionale calcolata sulla base della media spesa negli anni precedenti per avvisi pubblici;
  - Cap. 441 (1.) "Spese per abbonamenti, acquisto riviste e giornali" € 5.000,00 voce di carattere discrezionale si è ridotta rispetto agli anni precedenti in quanto l'Ente ha attivato abbonamenti on line più convenienti per i quotidiani della rassegna stampa;
  - Cap. 452 "Spese per la gestione di strutture informatiche" € 25.000,00 tale voce, di carattere discrezionale, riguarda le spese necessarie per i canoni di manutenzione e per il mantenimento in efficienza delle attrezzature informatiche dell'Ente;
  - Cap. 460 "Uscite per attività divulgative" tale voce di spesa non è stata prevista in quanto rientra nei limiti dell'art. 61 del decreto legge n°112/08. L'Ente non può sostenere alcuna spesa di tale tipologia in quanto nell'anno 2007 non aveva sostenuto spese;
  - Cap. 462 "Quote associative diverse" € 15.000,00 tale voce tiene conto della quota annuale per l'associazione a Federparchi e all'associazione "La rotta dei Fenici";
  - Cap. 466 "Spese pubblicità istituzionale" € 1.010,00 tale voce corrispondente alla spesa sostenuta nel 2009 ridotta del 80% come previsto dall'art. 6, comma 8 del Decreto Legge n°78/2010 mentre € 4.042,00 sono versate allo Stato;
  - Cap. 471 "Uscite di rappresentanza" € 50,00 tale voce corrispondente alla spesa sostenuta nel 2009 ridotta del 80% come previsto dall'art. 6, comma 8 del decreto legge n°78/2010 mentre € 202,00 saranno versate allo Stato;
  - Cap. 472 "Spese per trasporto di materiali" € 2.000,00 spesa di carattere discrezionale calcolata sulla base della media delle somme spese negli anni precedenti;
  - Cap. 473 "Uscite per consulenze amministrative e tecniche" € 0,00 capitolo di spesa destinato al conferimento di incarichi di studio e consulenza che non presenta disponibilità così come previsto dall'art. 14 del D.L. 66/2014;
  - Cap. 475 (1.2.) "Spese prestazioni di servizi" € 146.000,00 spesa di carattere discrezionale calcolata sulla base della media delle somme spese negli anni precedenti per assicurare la fornitura di servizi specifici e consulenze e incarichi previsti da disposizioni di legge o regolamentari. Sono stati previsti stanziamenti specifici per i servizi destinati all'addestramento del personale e ai servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line;
  - Cap. 478 "Acquisto vestiario e divise" € 2.000,00 spesa di carattere discrezionale prevista per dotare il personale dell'Ente Parco di abbigliamento tecnico;
  - Cap. 480 "Uscite per stampe depliant ed altro materiale illustrativo" € 30.000,00. Tale stanziamento di carattere discrezionale, è destinato a coprire la spesa per prodotti editoriali dedicati alla informazione sulla biodiversità e per la realizzazione del materiale illustrativo;
  - Cap. 484 "Uscite per spese condominiali" € 3.000,00 spesa di carattere obbligatorio calcolata sulla base della media spesa negli anni precedenti per i locali di proprietà e in locazione;
  - Cap. 486 "Spese manutenzione ordinaria immobili di proprietà" € 10.000,00 corrisponde a una percentuale inferiore al 2,00% del valore degli immobili calcolato in base alle disposizioni dell'art. 2, commi 618-623 della Legge n°244/07 come modificato dall'art. 8 comma 1 del D.L. 78/2010;
  - Cap. 487 "Spese manutenzione ordinaria immobili in locazione passiva" € 7.000,00 corrisponde al 1% del valore degli immobili calcolato in base alle disposizioni dell'art. 2, commi 618-623 della Legge n°244/07 come modificato dall'art. 8 comma 1 del D.L. 78/2010;
  - Cap. 488 "Canoni demaniali" € 82.000,00 corrisponde ad una previsione dei canoni di concessione su immobili per attività istituzionali richiesti al Demanio e presenti su diverse isole dell'Arcipelago;

### **1.1.2 Interventi diversi**

In questa unità sono iscritte principalmente tutte le voci che contribuiscono al raggiungimento ed al perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente nonché le Uscite per eventuali trasferimenti passivi, oneri finanziari,



oneri tributari, poste correttive/compensative ed uscite non classificabili altrove.

#### - Uscite per prestazioni istituzionali

- Cap. 501 "Ricerche scientifiche studi e pubblicazioni" € 24.784,00. Tale stanziamento è destinato alla fornitura di prestazioni di servizio per realizzare ricerche scientifiche su specie animali e vegetali presenti sulle isole dell'Arcipelago Toscano;
- Cap. 503 "Prevenzione e indennizzi danni causati dalla fauna" € 18.000,00. Tale spesa, di natura obbligatoria, ai sensi della legge n°394/91, per corrispondere gli indennizzi per i danni provocati dalla fauna selvatica alle colture ed alla zootecnia entro il territorio del Parco;
- Cap. 504 "Uscite per iniziative di educazione ambientale" € 182.350,00. Tale stanziamento è stato previsto per sostenere le finalità educative che possono riguardare sia attività con il mondo della scuola che interventi rivolti agli adulti. E' previsto inoltre il cofinanziamento di un progetto Life per le aliene;
- Cap. 507 "Interventi di riqualificazione ambientale" € 226.955,00. Tale stanziamento è stato previsto per sostenere le finalità del Progetto Integrato Territoriale PIT che rientra nel programma di sviluppo rurale 2014/2020 della Regione Toscana che sarà dedicato alla zona di Mola e per il ripristino di un dissesto idrogeologico presso l'isola di Gorgona;
- Cap. 508 "Pulizia e manutenzione del parco" € 131.304,633. La somma è destinata alla manutenzione ordinaria, alla pulizia della rete sentieristica e alla messa in sicurezza del territorio del Parco in considerazione delle necessità di intervento derivanti da danneggiamenti, situazioni di dissesto, eventi meteorologici;
- Cap. 510 "Spese per gestione fauna selvatica" € 52.000,00. Tale stanziamento è da utilizzarsi per interventi di gestione della fauna selvatica, in particolare per la limitare la presenza delle specie alloctone come cinghiali e mufloni;
- Cap. 511 "Gestione museo, cineteca, diateca, fonoteca, case del parco ecc." € 568.033,40. La somma è necessaria per la gestione delle strutture dell'Ente Parco e corrisponde alla spesa per l'anno 2020 prevista per la R.T.I. che ha vinto la gara per l'affidamento del servizio di gestione di centri di educazione ambientale e servizio di informazione e accoglienza turistico naturalistica, prenotazione e vendita servizi turistici, bookshop e gestione eventi;
- Cap. 514 "Piano ambientale per il Parco" € 50.000,00. La somma è necessaria per finanziare la variante al piano per il Parco;
- Cap. 516 "Uscite per la sorveglianza dell'area protetta" € 130.000,00. Tale voce di spesa è calcolata sulla base di convenzioni stipulate nelle annualità precedenti con la Capitaneria di Porto di Portoferraio e con la Guardia di Finanza di Livorno per rafforzare il controllo a mare e per la gestione del sistema di videosorveglianza. E' previsto inoltre uno stanziamento per il Reparto Carabinieri Parco per la gestione della riserva naturale dell'isola di Montecristo;
- Cap. 517 "Uscite per progetto Life natura" € 1.000,00. Tale stanziamento è destinato agli action-plan del progetto Life-Natura – (Montecristo 2010) sviluppato negli anni 2010-2014 per le azioni di monitoraggio che devono essere mantenute per gli obblighi derivanti dal finanziamento europeo ricevuto;
- Cap. 518 "Spese per prevenzione e repressione incendi" € 32.313,00 stanziamento calcolato per contribuire ad interventi di prevenzione e di sorveglianza per le azioni previste nel Piano AIB approvato da MATTM e Regione Toscana in coordinamento con i soggetti della Rete;
- Cap. 519 "Spese istituzionali per il CTA-CFS (D.P.C.M. 05.07.2002)" € 68.000,00. Tale stanziamento dovrà coprire le necessità operative per l'azione degli agenti del Reparto Carabinieri Parco dell'Arcipelago Toscano che svolgono interventi nelle isole dell'Arcipelago e la somma rappresenta la spesa sostenuta nelle annualità precedenti;
- Cap. 524 "Uscite per la realizzazione del marchio dei Parchi della Toscana" € 1.984,92 spese coperte da risorse presenti nell'avanzo vincolato e che potranno essere utilizzate per rilanciare un utilizzo disciplinato;
- Cap. 527 "Uscite per attuazione "Progetto Argomarine" € 15.000,00 spesa che tiene conto dell'avanzo vincolato destinato a coprire le ultime spese per la realizzazione del Progetto Argomarine, finanziato con contributo della Comunità Economica Europea;
- Cap. 528 "Uscite per biodiversità" € 52.000,00. Tale stanziamento è destinato a finanziare progetti rivolti alla protezione di specie animali e vegetali protette;
- Cap. 529 "Uscite per attività Comunità del Parco" € 2.000,00. La somma è destinata a finanziare specifiche attività promosse dalla Comunità del Parco;
- Cap. 531 "Uscite per lo sviluppo del turismo e delle attività connesse" € 370.000,00. Le risorse sono destinate a finanziare le attività destinate allo sviluppo dell'ecoturismo, a promuovere iniziative di



valorizzazione del territorio mediante i servizi delle guide parco dell'Ente, la realizzazione di attività, interventi, fornitura di servizi nelle aree protette di Pianosa, Montecristo, Giannutri e Gorgona gestiti dalla R.T.I. che ha vinto la gara per l'affidamento del servizio di gestione di centri di educazione ambientale e servizio di informazione e accoglienza turistico naturalistica, prenotazione e vendita servizi turistici, bookshop e gestione eventi, spese per le sessioni primaverili ed autunnali del Festival del Camminare del 2020 e per le attività previste dalla CETZ;

- Cap. 535 "Uscite per attività istituzionali nelle zone esondate dagli interventi atmosferici del 7 novembre 2011" € 1.171,30. Le risorse sono destinate all'ultimazione degli interventi di prevenzione rischi e manutenzione del territorio del bacino idrografico denominato Fosso degli Alzi. Interventi realizzati con risorse trasferite dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare in seguito all'alluvione del 07.11.2011;
- Cap. 538 "Uscite per attuazione direttiva MATTM ex cap. 1551" € 435.752,36 risorse destinate alla realizzazione di progetti che fanno parte dell'attuazione della direttiva MATTM finanziata con le risorse dell'ex capitolo 1551 del Ministero Vigilante;
- Cap. 539 "Uscite per progetto "Resto con Life – Life 13NAT/IT/000471" € 275.162,03. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse al mantenimento degli obiettivi del progetto Resto con Life – Life 13NAT/IT/000471: progetto di riqualificazione ambientale di habitat delle isole di Giannutri, Pianosa, Montecristo ed Elba con lo scopo di favorire le comunità autoctone terminato il 31 dicembre 2019;
- Cap. 540 "Uscite per progetto "GIREPAM" € 66.835,51. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse al mantenimento degli obiettivi del progetto Gestione integrata delle reti ecologiche attraverso i parchi e le aree marine finanziato dalla Regione Sardegna terminato il 31 dicembre 2019;
- Cap. 541 "Uscite per progetto "ISOS" € 65.503,25. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del progetto "Réseau d'iles pour le développement durable et la préservation des patrimoines" finanziato da Departmeny du Var di Tolone;
- Cap. 542 "Uscite per piani di gestione" € 98.324,76. Tali risorse sono destinate al finanziamento dei piani di gestione SIC/ZPS in Arcipelago Toscano sull'Elba, Giglio, Gorgona, Cerboli, Palmioli e Elba rispondendo al bando 2016 della sottomisura 7.1 "Sostegno per la stesura e l'aggiornamento di piani di sviluppo dei comuni e dei villaggi situati nelle zone rurali e dei servizi comunali di base, nonché di piani di tutela e di gestione dei siti N2000 e di altre zone ad alto valore naturalistico" del PSR 2014/2020;
- Cap. 544 "Uscite per progetto "PLASTIC BUSTER" € 160.797,79. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del progetto Plastic Buster approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n°14/2018;
- Cap. 545 "Uscite per progetto "NEPTUNE" € 258.039,12. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del progetto NEPTUNE Patrimonio Naturale e Culturale sommerso e gestione sostenibile della subaquea ricreativa" finanziato nell'ambito del programma di Cooperazione Italia-Francia Marittimo 2014-2020 approvato con Provvedimento d'Urgenza del Presidente n°1\_2019. Tale finanziamento verrà erogato dal Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Portofino;
- Cap. 550 "Uscite per progetto "LETSO GIGLIO" € 407.781,14. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse alla realizzazione delle azioni, previste dal cronoprogramma del nuovo progetto LIFE per le specie aliene dell'isola del Giglio di cui l'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano è il capofila del progetto insieme ai partners Università degli Studi di Firenze e società Nemo S.r.l.. Progetto approvato con Delibera del Consiglio n°49 del 30 agosto 2019;
- Cap. 551 "Uscite per interventi finalizzati alla mitigazione ed all'adattamento ai cambiamenti climatici" € 2.575.771,23. Tali risorse sono destinate a finanziare le attività connesse agli interventi finalizzati alla mitigazione ed all'adattamento ai cambiamenti climatici. Attività finanziate interamente con contributi del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare che utilizza i proventi delle aste CO2 previste dall'art. 10 della Direttiva 2003/87/CE e s.m.i. su un sistema per lo scambio di quote di emissioni dei gas serra nella Comunità;

#### - Oneri Finanziari

- Cap. 702 "Interessi passivi" € 1.000,00 voce calcolata sulla base degli stanziamenti degli anni precedenti;
- Cap. 703 "Uscite per commissioni bancarie" € 5.000,00 spesa prevista per il servizio di tesoreria e di spese sulla media degli anni precedenti;

#### **- Oneri tributari**

- Cap. 801 "Imposte, tasse e tributi vari" € 127.000,00. Per tale voce, avente natura obbligatoria, sono stati calcolati i singoli stanziamenti sulla base dei dati degli anni precedenti per l'imposta IRAP pari a € 65.000,00 per l'imposta di registro e bollo per € 1.000,00, per quella sulla pubblicità per € 3.000,00 per la tariffa smaltimento rifiuti € 21.000,00 per la tassa di circolazione dei veicoli a motore per € 2.000,00, per l'imposta sul reddito delle persone giuridiche per € 30.000,00 e per tasse e proventi assimilati a carico dell'ente non classificati altrove per € 5.000,00;
- Cap. 802 "Versamento iva a debito per gestione commerciale". Tale voce raccoglie lo stanziamento di € 50.000,00 relativo all'iva delle fatture commerciali in seguito alla normativa che estende il regime dello split payment.

#### **- Poste correttive e compensative di Entrate correnti**

- Cap. 900 "Acquisto materiale diverso per la commercializzazione" € 5.000,00. Tale voce, avente natura discrezionale, è stata prevista in considerazione del punto vendita presso la sede dell'Enfola, dell'infopark e presso le Case del Parco per la vendita di gadget;
- Cap. 901 "Restituzione e rimborsi diversi" € 2.000,00. Tale voce, avente natura discrezionale, è stata prevista in considerazione di possibili resi e rimborsi diversi.

#### **- Uscite non classificabili in altre voci**

- Cap. 1001 "Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" € 10.000,00 tale voce, avente natura discrezionale, è stata quantificata in via prudenziale per poter sostenere le spese addebitate dall'Avvocatura dello Stato;
- Cap. 1002 "Fondo di riserva" € 56.000,00: stanziamento, di carattere obbligatorio ai sensi del D.P.R. 97/2003 (art. 17), per le spese impreviste e quantificato ai sensi della predetta normativa;
- Cap. 1004 "Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso" € 11.375,08. Tale stanziamento presenta una disponibilità calcolata secondo le disposizioni previste dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°14 del 29 aprile 2019 per la copertura gli oneri relativi ai rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021 del CCNL delle Funzioni Centrali;
- Cap. 1005 "Altre spese non classificabili" € 5.000,00. Tale spesa è stata calcolata riducendo la media delle spese degli anni passati;
- Cap. 1008 "Uscite di realizzo entrate" € 1.000,00. Tale voce, avente natura discrezionale e difficilmente quantificabile, è stata prevista in base all'esperienza degli anni precedenti seppur in misura inferiore;
- Cap. 1011 "Fondo risparmi legge n°211/05" € 9.100,00. In tale voce vanno i risparmi previsti dalla legge finanziaria 2006 art. 1, commi 58-59;
- Cap. 1014 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 61, comma 17 del D.L. 112/2008" € 7.466,00. In tale voce confluiscono i risparmi (50% dell'importo impegnato nell'anno 2007 delle spese di rappresentanza e delle spese di pubblicità) previsti dall'art. 61 del D.L. 112/2008 comma 17 e versati entro il 31 marzo 2020 ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato così come previsto dalla circolare n°14 del 29 aprile 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Cap. 1015 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/2008" € 7.416,00. In tale voce vanno i risparmi (10% della disponibilità del fondo di produttività del personale dipendente dell'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48 comma 6 del decreto legislativo 165/2001) previsti dall'art. 67 del D.L. 112/2008 e versati entro il 31 ottobre 2020 ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato;
- Cap. 1016 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010" € 27.854,15. In tale voce vanno i risparmi (spese per gettoni e indennità del Presidente, del Collegio dei Revisori dei Conti e dell'OIV, pubblicità, rappresentanza, missioni, formazione, autovetture) previsti dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e versati entro il 31 ottobre 2020 ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato così come previsto dalla circolare n°40 del 23 dicembre 2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Cap. 1017 "Fondo risparmi 50% economie piano di razionalizzazione e riqualificazione art. 16 commi 4 e 5 D.L. n°98/2011" € 0,00. Tale stanziamento raccoglie il 50% delle economie risultanti dai piani di razionalizzazione e riqualificazione non presenti ad oggi per l'anno 2020;
- Cap. 1018 "Fondo risparmi spese per mobili e arredi art. 1 commi 141 e 142 L. 228/2012" € 0,00. Tale stanziamento raccoglie l'80% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi da versare ad apposito capitolo dello stato di previsione dell'entrata del Bilancio dello Stato che non è dovuto per l'anno 2020.

## 1.1 Uscite Correnti – Titolo I

1.1.1 Funzionamento .....	€	1.645.617,84
1.1.2 Interventi diversi .....	€	6.596.074,67
1.1.3 Oneri comuni .....	€	0,00
1.1.4 Trattamenti di quiescenza, ecc. ....	€	0,00
1.1.5 Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri .....	€	0,00
<b>TOTALE TITOLO I .....</b>	<b>€</b>	<b>8.241.692,51</b>

## 1.2 USCITE IN CONTO CAPITALE - TITOLO II

### 1.2.1 Investimenti

In questa unità sono state inserite voci che tendono a qualificare per l'anno finanziario 2020 gli interventi del Parco. Una parte di tali spese sono finanziate da risorse finalizzate presenti nell'avanzo di amministrazione vincolato.

#### - **Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari**

- Cap. 1102 "Acquisti edifici" € 3.068,06. Tale stanziamento deriva dall'avanzo di amministrazione vincolato;
- Cap. 1105 "Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili" € 561.258,95. Tale stanziamento tiene conto dell'avanzo vincolato di € 181.258,95 di cui 153.843,16 finanziati dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per la ristrutturazione della Casa dell'Agronomo e € 27.415,79 per un vecchio finanziamento destinato alla ristrutturazione dell'"Ex Tonnara dell'Enfola". Con tale stanziamento si procederà alla ristrutturazione di locali demaniali da destinare a magazzino dell'Ente Parco e all'arredamento della Casa dell'Agronomo destinato a eco-museo dell'Agricoltura sull'Isola di Pianosa;
- Cap. 1127 "Realizzazione di itinerari turistico naturalistici - sentieristica" € 57.041,59. Tale stanziamento è destinato alla realizzazione di interventi di riqualificazione ambientale e messa in sicurezza della rete sentieristica delle isole ricomprese nel perimetro del Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano;
- Cap. 1130 "Interventi di miglioramento ambientale" € 235,03. Tale stanziamento tiene conto dell'avanzo di amministrazione vincolato per un finanziamento dell'area umida di Mola;
- Cap. 1140 "Interventi programmi triennali del Ministero dell'Ambiente" € 6.038,08 per migliorare l'accessibilità della sentieristica del Parco in particolare per l'installazione di segnaletica e punti informativi per la fruizione e l'accoglienza;
- Cap. 1149 "Realizzazione Casa del Parco Isola di Pianosa" € 80.000,00. Tale stanziamento è destinato al recupero del tetto della casa del Parco di "Villa Litterno" a Pianosa;
- Cap. 1153 "Interventi per l'Area Marina Protetta" € 767.148,49. Tale stanziamento è destinato alla realizzazione di una struttura ad uso pubblico presso l'Isola di Giannutri per il Reparto Carabinieri Parco dell'Arcipelago Toscano Stazione Isola del Giglio e per una idonea a centro di promozione, informazione e merchandising, finalizzata alla creazione di attività destinate all'autofinanziamento dell'Ente;
- Cap. 1155 "Realizzazione campo boe per Giglio e Giannutri" € 195.586,37 finanziamento destinato alla realizzazione dei punti di ormeggio presso l'isola di Giannutri;
- Cap. 1162 "Uscite per spese manutenzione straordinaria immobili di proprietà" € 12.305,65 calcolato in base alle disposizioni dell'art. 2, commi 618-623 della Legge n°244/07;
- Cap. 1164 "Realizzazione sistema di videosorveglianza" € 100.000,00 per la manutenzione e l'adeguamento del sistema di videosorveglianza a terra e a mare del Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano;

#### - **Acquisizione di immobilizzazioni tecniche**

- Cap. 1201 "Acquisti di mobili arredi e macchine da ufficio" € 44.171,43. Tale stanziamento tiene conto dell'avanzo vincolato e dell'esigenza di arredare il centro Forte Inglese con una mostra permanente di rilievi fotografici del territorio dell'Elba di fine '800;
- Cap. 1203 "Acquisti di macchine ed attrezzature informatiche" € 5.000,00. Tale stanziamento è destinato a sopportare spese per esigenze informatiche. Tale stanziamento non tiene conto del limite previsto dall'art. 1 commi 513, 514, 514-bis, 515 e 516 della legge 208/2015 che non si applica nel 2019 e 2020;
- Cap. 1207 "Acquisti attrezzatura varia e minuta" € 5.000,00 per l'acquisto di attrezzatura varia destinata alle esigenze degli uffici dell'Ente Parco;
- Cap. 1210 "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari" € 5.000,00 per l'acquisto di impianti destinati all'erogazione di servizi presso le isole dell'Arcipelago;



- Cap. 1217 "Acquisti di immobilizzazioni materiali per attività CTA-CFS" € 9.700,00 risorse destinate a finanziare le immobilizzazioni materiali destinate alle attività del Reparto Carabinieri Parco dell'Arcipelago Toscano.

**- Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari**

In questa unità non vengono previste spese.

**- Concessioni di crediti ed anticipazioni**

In questa unità, non sono previste spese.

**- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio**

- Cap. 1501 "Trattamento di Fine Rapporto" sono previsti € 633.565,93 per la liquidazione delle indennità previste per il personale alla cessazione del rapporto di lavoro. In questa unità sono iscritte spese di natura obbligatoria previste ai sensi del D.P.R. 97/2003 e quantificate in base alla normativa di riferimento ed al numero dei dipendenti;
- Cap. 1502 "Indennità di anzianità al personale destinata al Fondo SIRIO" sono previsti € 24.697,61 per la liquidazione al Fondo PERSEO/SIRIO delle indennità previste per il personale alla cessazione del rapporto di lavoro. In questa unità sono iscritte spese di natura obbligatoria previste ai sensi del D.P.R. 97/2003 destinate alla previdenza complementare per i dipendenti che hanno aderito al Fondo PERSEO/SIRIO;

**- Acquisizione di immobilizzazioni immateriali**

- Cap. 1601 "Acquisto software e licenze d'uso a tempo indeterminato" € 5.000,00. Tale stanziamento è riferito a spese per l'adeguamento dei programmi dell'Ente alle nuove disposizioni normative.

***1.2.4 Accantonamento per ripristino investimenti***

In questa unità non sono state inserite voci.

**1.2 Uscite in Conto Capitale – Titolo II**

<b>1.2.1 Investimenti</b> .....	<b>€</b>	<b>2.514.817,19</b>
<b>1.2.2 Oneri comuni</b> .....	<b>€</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.3 Accantonamento per uscite future</b> .....	<b>€</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.4 Accantonamento per ripristino investimenti</b> .....	<b>€</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO II</b> .....	<b>€</b>	<b><u>2.514.817,19</u></b>

**1.2.3 GESTIONI SPECIALI – TITOLO III**

<b>TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b> .....	<b>€</b>	<b><u>0,00</u></b>
--	----------	--------------------

**1.4 PARTITE DI GIRO - TITOLO IV**

***1.4.1 Uscite aventi natura di partite di giro***

In questa unità vengono messe, in posizione economica speculare alla stessa unità del Titolo IV delle Entrate, tutte quelle somme pagate dall'Ente per conto di terzi ed a questi imputati. Contributi ed oneri riflessi per i dipendenti, depositi cauzionali, anticipazioni di fondi economici, etc. Così come le entrate corrispondenti non sono di spettanza dell'Ente, altrettanto dicasi per queste uscite non imputabili a spese reali.

**RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI**

<b>Titolo I Uscite correnti</b> .....	<b>€</b>	<b>8.241.692,51</b>
<b>Titolo II Uscite in conto capitale</b> .....	<b>€</b>	<b>2.514.817,19</b>
<b>Titolo III Gestione Speciali</b> .....	<b>€</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo IV Partite di giro</b> .....	<b>€</b>	<b><u>855.000,00</u></b>
<b>TOTALE GENERALE SPESE</b> .....	<b>€</b>	<b><u>11.611.509,70</u></b>

Nel bilancio di Previsione 2020 è stato previsto un avanzo d'amministrazione presunto di € 4.263.810,73 come evidenziato nella tabella dimostrativa (All. 7), con annessa proposta di ripartizione. Si precisa, come indicato



nella menzionata tabella, che € 3.236.924,26 costituiscono risorse vincolate, mentre € 1.026.886,47 sono disponibili per finanziare alcuni capitoli di spesa.

Il presunto avanzo di amministrazione, ai sensi dell'art. 5 comma 11 del D.P.R. 97/2003, viene utilizzato per la salvaguardia degli equilibri del suddetto bilancio. Le uscite correnti pari a € 8.241.692,51 sono finanziate da una parte dei fondi dell'avanzo vincolato pari a € 1.825.445,30 (capitoli di uscita dal n°220 al n°1011 dell'allegato H "tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto") e da una parte dalle entrate correnti pari a € 6.492.698,97. Le uscite in conto capitale pari a € 2.514.817,19 sono coperte dal resto dei fondi dell'avanzo vincolato pari a € 1.411.478,96 (capitoli di uscita dal n°1102 al 1201 comprensivo del trattamento di fine rapporto dell'allegato H "tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto"), da una parte dalle entrate correnti pari a € 76.451,76 e dall'avanzo di amministrazione libero pari a € 1.026.886,47.

### Altre Informazioni Tecniche

Al fine di completare le informazioni sul Bilancio di Previsione si forniscono gli elementi che seguono.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 61 del D.L. 112/08 verranno versate annualmente nel mese di marzo 2020 dall'Ente Parco ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato imputando tali somme al capitolo di uscita del Parco n°1014 così come previsto dalla circolare n°14 del 29 aprile 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Le economie di spesa riguardano la pubblicità istituzionale, capitolo 466 (50% della spesa del 2007) e la rappresentanza, capitolo 471 (50% della spesa del 2007).

La somma proveniente dalla riduzione del 10% dell'ammontare complessivo del fondo di ente destinato al finanziamento della contrattazione integrativa del personale, ai sensi dell'art. 67 D.L. 112/08 corrispondente a € 7.416,00, verrà versata entro il mese di ottobre 2020 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al capo X capitolo 3348 come previsto dalla nota MEF del 15 ottobre 2009 prot. n°105601 ed imputata al capitolo d'uscita dell'Ente n°1015 "Fondo risparmi ai sensi dell'art. 67 del D.L. 112/2008".

L'art. 2 commi 618-623 della Legge 244/2007, così come modificato dall'art. 8 comma 1 del D.L. 78/2010, introduce delle limitazioni alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili. L'Ente Parco ha previsto, per gli immobili utilizzati, una spesa pari a € 22.305,65 quale disponibilità inferiore al 2% del valore degli stessi che viene iscritta in bilancio nei capitoli d'uscita n°486 (per € 10.000 - manutenzione ordinaria) e capitolo n°1162 (per € 12.305,65 - manutenzione straordinaria). Per gli immobili in locazione passiva è prevista la manutenzione ordinaria pari a € 7.000,00 che corrisponde a meno dell'1% del valore degli immobili locati. Tale disponibilità è rappresentata nel capitolo d'uscita n°487. Nell'anno 2007 sono state sostenute spese di manutenzione straordinaria agli immobili che, unitamente a quelle ordinarie, sono pari a € 2.614,00 (capitolo n°406 e n°421) inferiori al limite previsto dalla finanziaria 2008 e per cui non è dovuto nessun versamento della differenza (delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria rideterminate secondo i criteri di versamento cui ai commi da 615 a 626 dell'art. 2 della legge n°244/07 e ss.mm).

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dall'art. 6 del D.L. 78/2010 verranno versate annualmente dall'Ente Parco ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato imputando tali somme al capitolo di uscita del Parco n°1016, così come previsto dalla circolare n°14 del 29 aprile 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Le economie di spesa riguardano la pubblicità istituzionale - capitolo 466 (80% della spesa del 2009), la rappresentanza - capitolo 471 (80% della spesa del 2009), le missioni nazionali e internazionali capitoli 103 -105 - 207- 208 - 401 (50% della spesa 2009), la formazione del personale - capitolo 210 (50% della spesa 2009), manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture nei capitoli meglio specificati nel paragrafo successivo (20% della spesa 2009) e le indennità, i compensi e i gettoni corrisposti al Presidente, al Collegio dei Revisori dei Conti e all'O.I.V. (10% della spesa 2009).

Le spese sostenute per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture immatricolate secondo l'art. 54 lettera A del codice della strada, come sopra richiamate, sono state quantificate tenendo conto delle disposizioni dell'art. 15 del D.L. 66/2014 e precisamente per un ammontare non superiore del 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011. In Bilancio tali spese vengono imputate nel capitolo 430 "Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto" e calcolate nel seguente modo per un importo inferiore al limite:

CAP.	DESCRIZIONE	LIMITE 2011	RIDUZIONE 70%	SPESA 2020
430	Manut. noleg. esercizio mezzi trasporto	4.447,37	3.113,16	1.845,44
405	Premi di assicurazione	1.692,50	1.184,75	0,00





704	Canoni leasing	0,00	0,00	0,00
801	Imposte tasse e tributi vari	1.241,88	869,32	0,00
1205	Acquisti di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0
	<b>TOTALE</b>	<b>7.381,75</b>	<b>5.167,23</b>	<b>1.845,44</b>

L'Ente Parco per l'anno 2020 non ha in previsione di utilizzare le risorse economiche, nei limiti dell'art. 9 comma 28 D.L. 78/2010 modificati dall'art.14 D.L. 66/2014 comma 2, per eventuali contratti rientranti nella categoria del lavoro flessibile in quanto con la Delibera del Consiglio Direttivo n°62 del 19 dicembre 2017 ha stabilito di utilizzare tali risorse per procedere alla stabilizzazione di due lavoratori precari ai sensi dell'art. 20 del Decreto Legislativo n°75/2017. Precari stabilizzati a far data dal 01 marzo 2019.

Per quanto riguarda le spese sostenute per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione, coincidenti con i contratti di prestazione d'opera intellettuale, regolati dagli articoli 2229-2238 del codice civile, che non potranno essere superiori al 4,2% della spesa per il personale come risultante dal conto annuale del 2012 (art. 14 comma 1, D.L. 66/2014), l'Ente Parco, non avendo sostenuto nessuna spesa di questo tipo nell'anno 2012, non sosterrà nessuna spesa. In bilancio è presente il capitolo 473 "Uscite per consulenze amministrative e tecniche" che non presenta disponibilità, così come previsto dal D.L. 66/2014.

Nel Bilancio sono stati indicati residui attivi e passivi presunti, alla data di predisposizione del documento di previsione, per un ammontare complessivo, rispettivamente, di € 4.180.573,40 e € 6.214.643,51.

I medesimi verranno inseriti per l'esatto ammontare in seguito all'approvazione del rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2019.

E' stato previsto un fondo di cassa, al 01.01.2020 di € 6.297.880,84.

La gestione dei capitoli di spesa sulla scorta degli indirizzi di bilancio e degli altri provvedimenti assunti dall'Ente, avverrà ai sensi del D.P.R. n. 97/2003.

### **Previsioni sull'andamento delle entrate e delle uscite per gli esercizi 2020/2022 compresi nel bilancio pluriennale, ai sensi dell'art. 11 comma 7 del D.P.R. 97/2003.**

Il bilancio pluriennale è stato predisposto formulando le seguenti previsioni:

- per l'anno 2021 sono state previste, escluso le partite di giro, entrate correnti derivanti da trasferimenti, entrate proprie e avanzo presunto di amministrazione per un importo totale di € 7.332.870,20 e nessuna entrata in conto capitale. Tali entrate sono state destinate al finanziamento delle uscite correnti per € 5.331.344,77 e delle uscite in conto capitale per € 2.001.525,43 coerentemente con quanto previsto nella Relazione Programmatica ed in linea con quanto previsto dal Piano Triennale delle Opere Pubbliche;
- per l'anno 2022 sono state previste, escluso le partite di giro, entrate correnti derivanti da trasferimenti, entrate proprie e avanzo presunto di amministrazione per un importo totale di € 6.290.260,60 e nessuna entrate in conto capitale. Tali entrate sono state destinate al finanziamento delle uscite correnti per € 4.558.335,17 e delle uscite in conto capitale per € 1.731.925,43 coerentemente con quanto previsto nella Relazione Programmatica ed in linea con quanto previsto dal Piano Triennale delle Opere Pubbliche.

Si precisa che l'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano ha redatto il Bilancio di Previsione 2020 secondo le disposizioni dell'art. 10 del D.P.R. 97/2003. Per quanto riguarda il processo di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche introdotto dalla legge 196 del 31 dicembre 2009 l'Ente Parco ha predisposto due prospetti che costituiscono l'allegato J e K al fine di assicurare un più agevole consolidamento e monitoraggio dei conti pubblici.

L'allegato J è il prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 1 ottobre 2013 e delle indicazioni del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare PNM/19604 del 08 ottobre 2015.

L'allegato K è il prospetto di raccordo tra le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 e il D.P.R. n. 97/2003 secondo la tabella predisposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la circolare n. 27 del 09 settembre 2015. Il piano dei conti integrato rileva le entrate e le spese in termini di contabilità finanziaria in conti economico-patrimoniali redatti secondo comuni criteri di contabilizzazione.

Gli allegati E e F relativi al Preventivo Economico e al Quadro di Riclassificazione dei Presunti Risultati Economici sono stati adeguati secondo le disposizioni dell'art. 6 del d.lgs. n°139/2018 che ha modificato lo schema contabile previsto dall'art. 2425 c.c. che prevede la soppressione delle componenti economiche straordinarie e la conseguente allocazione per natura nelle altre macro-classi.



Con l'approvazione della legge n°145/2018, il legislatore ha dettato alcune disposizioni volte ad accelerare il pagamento dei debiti commerciali e favorire il rispetto dei tempi di pagamento come fissati dalla vigente normativa europea. L'Ente Parco entro il 31 gennaio 2020 verificherà se il debito commerciale residuo scaduto al 31 dicembre 2019 sia superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel 2019. Nel caso in cui tale debito risultasse superiore al 5% applicherà le misure previste dal comma 859 dell'art. 1 della legge n°145/2018 sopra richiamata stanziando nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali che a fine 2020 confluirà nella quota libera del risultato di amministrazione.

Per quanto riguarda la redazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui al D.P.C.M. 18 settembre 2012 e alla circolare n°12 del 23 marzo 2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano non ha stabilito autonomamente il piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio per l'anno 2020 in quanto l'Ente si allineerà al decreto interministeriale di prossima emanazione di cui all'articolo 19 comma 4 del D.lgs. 91/2011 del Ministero delle Economia di concerto con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare che individuerà un insieme minimo di indicatori comuni a tutti i Parchi. In questo modo si potrà assicurare la possibilità di consolidamento e la confrontabilità dei bilanci di tutti i parchi nazionali.