

Parco Nazionale Arcipelago Toscano



Variazione Bilancio di Previsione 2020

Relazione Tecnica

(allegato 6)

Parco Nazionale Arcipelago Toscano



RELAZIONE TECNICA VARIAZIONE 2020

Con la variazione 2020, si applica al Bilancio di Previsione 2020 il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 che risulta essere pari a € 7.469.271,87 con un incremento di € 3.205.461,14 rispetto all'avanzo presunto. L'avanzo di amministrazione così calcolato, ai sensi dell'art. 45 comma 3 del D.P.R. 97/2003, viene utilizzato per la salvaguardia degli equilibri di bilancio e in particolare per il finanziamento di parte delle spese correnti, che ammontano in totale ad € 8.103.096,44 e di investimento che hanno un totale complessivo pari ad € 3.271.692,42. La parte vincolata dell'avanzo passa da € 3.236.24,26 inserita con l'approvazione del preventivo 2020, a € 5.830.590,54 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2019.

Con questa variazione si adegua il Bilancio di Previsione 2020 alle disposizioni previste dai commi 590-602 della legge di Bilancio 2020. In particolare si conforma la disponibilità dei capitoli relativi alla categoria dei beni e servizi ai limiti previsti dalla legge n°160/2019.

In particolare, come risulta dai rendiconti 2016, 2017 e 2018 la media della spesa sostenuta per la categoria dei beni e servizi, calcolata secondo il piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica n°132/2013 ammonta ad € 2.015.125,46. Tale limite può essere aumentato di € 259.538,51 corrispondente all'ammontare delle maggiori entrate accertate nell'anno 2019 rispetto all'anno 2018. L'ammontare del limite delle spese per beni e servizi per l'anno 2020 ammonta quindi a € 2.274.663,97. Si precisa che non hanno concorso alla determinazione del limite le entrate relative alle risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge.

Con la Delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco vengono variati i seguenti

capitoli di entrata:

- n. 301.09 "Contributo ordinario Ministero dell'Ambiente" riduzione di € 32.318,75 relativo alle minori risorse che saranno trasferite dal Ministero Vigilante per spese di natura obbligatoria come risulta dalla nota PNM 0036249 del 19 maggio 2020;
- n. 309.09 "Contributo straordinario Ministero dell'Ambiente" riduzione di € 2.654.863,23 pari ai contributi straordinari del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per l'adozione delle misure di conservazione nei siti Natura 2000 al fine di dare attuazione alle Direttive Natura per € 79.092,00 e per gli interventi rivolti alla mitigazione e all'adattamento ai cambiamenti climatici per € 2.575.771,23;
- n. 1012.09 "Entrate per sterilizzazione inversione contabile (reverse charge)" incremento di €100.000,00 pari alla previsione di maggiori entrate che derivano da fatture legate alla gestione commerciale dell'Ente;
- n. 2203.09 "Ritenute diverse" incrementato per € 16.000,00 quale maggiori entrate nelle partite di giro per accertamenti di ritenute diverse;

capitoli di uscita:



- n. 103.09 “*Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti*” aumento della disponibilità di € 426,72 pari alla somma necessaria per il pagamento dell’indennità di carica dei componenti il Collegio dei Revisori dei Conti;
- n. 405.01 “*Uscite per premi di assicurazione su beni mobili*” incremento di € 7.000,00 pari alla somma necessaria per il pagamento dei premi assicurativi dell'anno 2020;
- n. 418.09 “*Uscite per gestione dell'isola di Pianosa*” riduzione di € 87.000,00 quale previsione di minori spese per la gestione dell'isola di Pianosa;
- n. 475.09 “*Uscite per prestazioni di servizio*” incremento per € 40.000,00 relativamente a maggiore spesa per bilancio di sostenibilità;
- n. 489.09 “*Uscite per emergenza sanitaria*” incremento di € 25.000,00 per un maggiore spesa per far fronte all'emergenza sanitaria COVID 2019 ;
- n. 488.09 “*Canoni demaniali*” di € 50.000,00 per minori spese relative ai canoni demaniali;
- n. 501.09 “*Ricerche scientifiche studi e pubblicazioni*” incremento di € 14.579,00 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato per "Realizzazione di un progetto di recupero, caratterizzazione e conservazione delle risorse genetiche locali vegetali a rischio estinzione della Isola d’Elba – con predisposizione della indispensabile documentazione per la presentazione delle domande di iscrizione al Repertorio regionale di cui alla LR 64/04, corredate della documentazione tecnicospicifica necessaria (riportante sia i risultati della caratterizzazione morfologica, sia genetica) ai fini dell'attivazione di un corretto sistema di conservazione delle varietà locali individuate", atto stipulato con Terre Regionali Toscane;
- n. 511.09 “*Gestione museo fototeca cineteca diateca case del parco ecc.*” riduzione di € 176.870,25 per minori spese relative alla gestione delle strutture del Parco in seguito alla chiusura delle strutture relative all'emergenza sanitaria COVID 2019;
- n. 516.09 “*Uscite per la sorveglianza dell'area protetta*” incremento di € 32.000,00 per far fronte alle maggiori spese che derivano dalla Convenzione con i Vigili del Fuoco;
- n. 531.09 “*Uscite per lo sviluppo del turismo e delle attività connesse*” riduzione per € 54.964,00 per minori spese relative all'acquisizione di servizi per lo sviluppo del turismo in seguito all'emergenza sanitaria COVID 2019;
- n. 538.09 “*Uscite per attuazione direttiva MATTM ex cap. 1551*” riduzione per € 31.118,11 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 539.09 “*Uscite per progetto RESTO CON LIFE – LIFE 13 NAT/IT/000471*” riduzione di €18.727,63 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 540.09 “*Uscite per progetto GIREPAM*” riduzione di € 2.506,24 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 541.09 “*Uscite per progetto ISOS*” incremento delle disponibilità per € 1.576,38 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 544.09 “*Uscite per progetto plastic buster*” riduzione di € 16.127,76 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 545.09 “*Uscite per progetto NEPTUNE*” riduzione per € 84,00 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 550.09 “*Uscite per progetto LETSGO GIGLIO*” riduzione per € 1.312,20 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;



- n. 603.09 “*Trasferimenti passivi ai comuni e province*” incremento per € 50.000,00 per il trasferimento delle risorse ai comuni di Campo nell'Elba e del Comune del Giglio relativamente all'incasso dei diritti di ingresso all'area protetta;
- n. 802.09 “*Versamento IVA a debito per gestione commerciale*” incremento di € 100.000 per maggiori uscite che derivano da fatture legate alla gestione commerciale dell'Ente;
- n. 1002.09 “*Fondo di riserva*” per € 26.000,00: stanziamento per incrementare l'importo obbligatorio da stanziare ai sensi del D.P.R. 97/2003 (art. 17);
- n. 1014.09 “*Fondo risparmi ai sensi dell'art. 61, comma 17, del D.L. 112/2008*” incrementato di € 746,60 pari al 10% dell'importo dei risparmi ai sensi dell'art. 61, comma 17, del D.L. 112/2008 secondo le indicazioni fornite dalla circolare del Ministero dell'economia e delle Finanze n°9/2020;
- n. 1016.09 “*Fondo risparmi ai sensi dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010*” incrementato di € 2.785,42 pari al 10% dell'importo dei risparmi ai sensi dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010 secondo le indicazioni fornite dalla circolare del Ministero dell'economia e delle Finanze n°9/2020;
- n. 1164.09 “*Realizzazione sistema di videosorveglianza*” incremento per € 260.000,00 necessario per apportare delle modifiche al sistema di videosorveglianza;
- n. 1127.09 “*Realizzazione di itinerari turistico naturalistici - sentieristica*” incremento per € 200.000,00 necessario per la manutenzione della rete sentieristica in particolare per il sentiero dei non vedenti;
- n. 1149.09 “*Realizzazione Casa del Parco Isola di Pianosa*” decremento per € 80.000,00 in relazione alla modifica del tipo di intervento da effettuare sulla casa del Parco di Pianosa;
- n. 1153.09 “*Interventi per l'area marina protetta*” incremento per € 334.583,23 necessario per la realizzazione di strutture pubbliche sull'isola di Giannutri;
- n. 1203.09 “*Acquisti di macchine e attrezzature informatiche*” incremento per € 3.000,00 necessario per sopperire alle necessità che potranno sorgere per attrezzature informatiche;
- n. 1207.09 “*Acquisti di attrezzatura varia e minuta*” incremento per € 3.000,00 necessario per l'acquisto di attrezzatura minuta necessaria al funzionamento dell'Ente;
- n. 1210.09 “*Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari*” incremento per € 30.000,00 necessario per l'acquisto di attrezzatura da destinare all'antincendio;
- n. 1502.09 “*Indennità di anzianità al personale destinata al fondo SIRIO*” incremento per € 6.292,00 necessario per adeguare la disponibilità del capitolo alle quote di TFR maturato per i dipendenti che hanno aderito ai fondi di previdenza complementare;
- n. 2103.09 “*Ritenute diverse*” incremento per € 16.000,00 quale maggiori uscite nelle partite di giro per impegni di ritenute diverse.

Il direttore
Dr. Maurizio Burlando