

Parco Nazionale Arcipelago Toscano



Variazione Bilancio di Previsione 2022

Relazione Tecnica

(allegato 6)



RELAZIONE TECNICA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Con la variazione 2022 si applica al Bilancio di Previsione 2022 il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 che risulta essere pari a € 12.253.558,55 con un incremento di € 713.083,55 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 € 8.196.039,96 e di investimento, le quali ultime hanno un totale complessivo pari ad € 8.715.188,56. La parte vincolata dell'avanzo passa da € 11.060.179,94 di cui al Preventivo 2022 approvato ad € 11.006.016,80 con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2021.

Con questa variazione si adegua altresì il Bilancio di Previsione 2022 alle disposizioni previste dal comma 593 della legge di Bilancio 2020. Con il Rendiconto 2021 si evidenziano le entrate correnti senza vincoli di € 4.495.487,30 conseguite nell'anno 2021 rispetto alle entrate 2018 di € 3.548.880,10. 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 € 946.607,20 corrispondente all'ammontare delle maggiori entrate accertate nell'anno 2021 rispetto all'anno 2018. L'ammontare del limite delle spese per beni e servizi per l'anno 2022 ammonta quindi a € 2.961.732,66. 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 come previsto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n°26 del 11 novembre 2021.

Con la Delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente Parco vengono variati i seguenti capitoli di entrata e di uscita:

capitoli di entrata:

- 704.09 *“Proventi derivanti dalle prestazioni di servizi”* incremento di € 270.000,00 pari all'incremento delle entrate accertate nel 2021 per la vendita di prestazioni di servizi rispetto alla somma inserita in sede di elaborazione del bilancio di Previsione 2022;
- 715.09 *“Proventi derivanti dal pagamento del biglietto di accesso dell'area protetta “aumento della disponibilità di € 30.000,00 pari al maggior incasso dei diritti di accesso alle aree protetta accertato nel 2021 rispetto all'importo inserito nel bilancio di Previsione 2022;*

capitoli di uscita:

- 201.01 *“Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato”* incremento di € 51.921,91 pari allo storno dei fondi presenti nel capitolo “Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso” per far fronte al pagamento degli arretrati stipendiali in seguito al rinnovo del CCNL Funzioni Centrali la cui ipotesi è stata approvata dal Consiglio dei Ministri;
- 211.09 *“Fondo di Ente per trattamenti accessori”* aumento della disponibilità di € 8.914,50 per l'adeguamento delle risorse economiche destinate ai trattamenti accessori del personale non dirigente ai sensi dell'art. 49 dell'ipotesi del CCNL Funzioni Centrali sopra citata;



- n. 405.03 “*Uscite per premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi*” incremento di € 6.085,50 pari alla somma necessaria per il premio della polizza relativa alla responsabilità civile verso terzi;
- n. 419.09 “*Spese energia elettrica*” incremento di € 10.000,00 per sopperire all’incremento dei costi per l’energia elettrica delle sedi dell’Ente Parco Nazionale Arcipelago Toscano;
- n. 475.09 “*Uscite per prestazioni di servizio*” incremento per la somma di € 70.000,00 relativa a maggiore spesa per diversi servizi necessari al funzionamento dell’Ente Parco fra cui il trasloco dall’immobile in locazione a quello demaniale;
- n. 480.09 “*Uscite per stampe depliant e altro materiale illustrativo*” incremento di € 15.000,00 per finanziare la maggior spesa per la stampa della cartina geoturistica di Capraia, e della cartina dell’Ente Parco Nazionale dell’Arcipelago Toscano;
- n. 488.09 “*Canoni demaniali*” incremento di € 7.000,00 per sostenere le maggiori spese che derivano dal pagamento dei canoni demaniali dell’immobile avuto in concessione dal Demanio da destinare a magazzino dell’Ente;
- n. 501.09 “*Ricerche scientifiche studi e pubblicazioni*” incremento di € 68.434,00 per sostenere le spese derivanti dagli studi per le zecche, il Barbagianni a Pianosa e per una borsa di studio sulle specie aliene con l’Università di Siena;
- n. 504.09 “*Uscite per iniziative di educazione ambientale*” aumento della disponibilità di € 45.000,0 in modo da sostenere la maggiore spesa di educazione ambientale derivante da convenzioni con le Scuole outdoor;
- n. 508.09 “*Uscite per pulizia e manutenzione del parco*” incremento di € 16.655,20 quale adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato relativo alle risorse da impiegare nelle attività di manutenzione dell’isola di Gorgona;
- n. 510.09 “*Uscite per attività di gestione e controllo della fauna selvatica*” incremento di € 28.000,00 per sostenere le maggiori spese per l’affidamento del servizio inerente al controllo della fauna selvatica;
- n. 511.09 “*Gestione museo fototeca cineteca diateca case del parco ecc.*” incremento di € 247.041,83 per maggiori spese relative alla gestione di tutte le strutture dell’Ente Parco in base ai risultati dell’ultima gara per la gestione;
- n. 519.09 “*Spese istituzionali per il CTA-CFS (D.P.C.M. 05.07.2002)*” aumento di € 50.000,00 in seguito alla maggiore spesa prevista dal Piano Operativo fra l’Ente Parco Nazionale Arcipelago Toscano e il Reparto Carabinieri Parco Arcipelago Toscano approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n°1 del 28 gennaio 2022 e dall’aumento dell’energia elettrica nelle sedi dei Carabinieri Forestali;
- n. 520.09 “*Contributo a fondo perduto per prestazioni istituzionali*” incremento di € 344.000,00 per l’adeguamento della disponibilità del capitolo all’avanzo di amministrazione vincolato relativo ai contributi ministeriali per la promozione di compostiere di comunità e misurazione puntuale dei rifiuti nelle zone economiche Ambientali di cui all’art. 1, commi 770 e 771 della Legge n°178/2020;
- n. 531.09 “*Uscite per lo sviluppo del turismo e delle attività connesse*” incremento di € 142.649,55 per maggiori spese relative all’acquisizione di servizi per lo sviluppo del turismo;
- n. 538.09 “*Uscite per attuazione direttiva MATTM ex cap. 1551*” riduzione per € 13.534,00 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato calcolato con il Rendiconto Generale 2021 rispetto all’avanzo presunto del Bilancio di Previsione 2022;



- n. 539.09 “*Uscite per progetto RESTO CON LIFE – LIFE 13 NAT/IT/000471*” incremento di € 8.085,33 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 544.09 “*Uscite per progetto plastic buster*” riduzione di € 5.820,23 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 545.09 “*Uscite per progetto Neptune*” riduzione di € 9.336,58 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 550.09 “*Uscite per progetto LETSGO GIGLIO*” riduzione di € 327.567,02 i per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato al 31 dicembre 2021;
- n. 551.09 “*Uscite per interventi finalizzati alla mitigazione ed all’adattamento ai cambiamenti climatici*” riduzione per € 19.004,08 per adeguamento dell’avanzo di amministrazione vincolato;
- n. 802.09 “*Versamento IVA a debito per gestione commerciale*” incremento di € 50.000,00 per maggiore IVA commerciale;
- n. 1002.09 “*Fondo di riserva*” € 5.000,00: stanziamento per incrementare l’importo obbligatorio da stanziare ai sensi del D.P.R. 97/2003 (art. 17);
- n. 1004.09 “*Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso*” riduzione di € 51.921,91 storno al capitolo “*Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato*” per far fronte al pagamento degli arretrati del CCNL Funzioni Centrali;
- n. 1105.09 “*Ricostruzioni, ripristini e trasformazione di immobili*” incremento di € 165.000,00 per sostenere le maggiori spese legate agli obiettivi del Piano della Performance approvata con Delibera del Consiglio Direttivo n°3 del 28 gennaio 2022;
- n.1166.09 “*Uscite per investimenti finalizzati alla mitigazione ed all’adattamento ai cambiamenti climatici*” riduzione di € 520,45 per adeguare la disponibilità del capitolo di spesa all’avanzo di amministrazione vincolato 2021;
- n. 1164.09 “*Realizzazione sistema di videosorveglianza*” incremento di € 87.000,00 per far fronte alla maggiore spesa necessaria per la gara per la manutenzione dell’intero sistema di videosorveglianza;
- n.1207.09 “*Acquisti di attrezzatura varia e misura*” incremento per € 15.000,00 necessario per l’acquisto di telecamere necessarie per l’attività del Reparto Carabinieri Parco dell’Arcipelago Toscano.

Il direttore
Dr. Maurizio Burlando