

Bilancio Previsione 2019

Relazione

**ENTE PARCO REGIONALE
MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI**

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





Sommario

INTRODUZIONE.....	3
LA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE PARCO	6
Ricavi.....	6
Contributi da enti pubblici.....	7
Costi della produzione	8
Ammortamenti	10
Spesa del personale	12
Spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa (Co.co.co.).....	14
Spesa per gli Organi dell'Ente Parco	16
PIANO DEGLI INVESTIMENTI.....	17
GESTIONE TENUTA DI SAN ROSSORE	17
AREA MARINA PROTETTA "SECCHIE DELLA MELORIA"	20
PROGRAMMA ANNUALE DELLE ATTIVITA' CON VALENZA TRIENNALE	22



INTRODUZIONE

Il Parco Naturale di Migliarino, San Rossore, Massaciuccoli, dopo alterne vicende ed una lunga elaborazione politica, sociale e culturale (simile ad altre realtà del panorama nazionale), è stato istituito con Legge Regionale Toscana n.61 del 13 Dicembre 1979.

La complessità e la difficoltà di gestione di un'Area Protetta hanno nel tempo generato la necessità che tale compito fosse affidato ad un ente autonomo individuato da una specifica normativa sovraordinata, affidando allo stesso il precipuo compito di gestire il territorio di propria competenza sotto il profilo, economico/finanziario, dell'organizzazione, dei servizi, dei controlli, della redazione dei piani e dei regolamenti, della promozione ed educazione ambientale, della vigilanza sul territorio, pur nel rispetto del doveroso rapporto istituzionale con gli Enti Locali territorialmente competenti (Regione, provincia e Comune).

Agli inizi degli anni 90 infatti, con l'entrata in vigore della Legge n.142 dell'8 Giugno 1990 (Ordinamento delle autonomie locali) e della Legge n.394 del 6 Dicembre 1991 (Legge quadro sulle aree protette)- Sono stati identificati e definiti gli Enti Parco nazionali e gli Enti Parco regionali quali soggetti deputati alla gestione delle aree protette loro assegnate, applicando contestualmente il principio della divisione delle competenze gestionali e politiche.

Successivamente con la legge Regionale n.24 del 16 Marzo 1994 è stato istituito (a norma dell'art. 23 della "Legge n.394/1991) l'Ente di Diritto Pubblico denominato "*Ente-Parco Regionale Migliarino, San Rossore, Massaciuccoli*". Per tramite di detto Ente la Regione Toscana ha definito il soggetto, individuato da una specifica legge speciale, deputato alla gestione amministrativa, economica e territoriale dell'ambito territoriale del Parco medesimo, mantenendo il controllo regionale sugli atti rilevanti di governo e definendo il ruolo ed i compiti della Comunità del Parco composta dagli enti territoriali sui quali insiste lo stesso Parco regionale.

Con la Legge n.30 del 19 Marzo 2015 la Regione Toscana ha rivisto e definito complessivamente le norme per la conservazione e la valorizzazione del patrimonio naturalistico-ambientale regionale, armonizzando in un'unica norma le modalità di gestione e controllo dell'intero sistema delle aree protette e delle riserve naturali presenti nella Regione medesima.

Il Parco regionale di Migliarino San Rossore Massaciuccoli ha. Come finalità istituzionale, il perseguimento degli scopi contenuti nell'art.2 dello statuto: "*L'Ente Parco persegue la realizzazione delle finalità indicate dalle leggi istitutive, e la tutela delle caratteristiche ambientali e storiche del litorale Pisano e Lucchese, in funzione dell'uso sociale di tali valori. Esso promuove la ricerca scientifica e la didattica naturalistica, nonché l'educazione e la formazione ambientale, e la*



valorizzazione delle attività economiche territoriali, con particolare riferimento all'esercizio delle funzioni delegate all'Ente Parco dalla Regione Toscana".

Per disposizione della legge regionale n.66/2011 (legge finanziaria regionale 2012) gli enti parco regionali hanno introdotto, dal 1° Gennaio 2014, la contabilità economico-patrimoniale.

Il Conto economico preventivo per l'esercizio 2019 è presentato in pareggio nel rispetto delle norme in materia di bilancio delle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici, così come il bilancio triennale 2019-2021.

Con la legge finanziaria regionale 2014, legge regionale n.77 del 24 Dicembre 2013, è stato definito il concorso degli enti dipendenti agli obiettivi del patto di stabilità interno regionale da perseguire attraverso:

1. il contenimento dei costi di funzionamento della struttura finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
2. il raggiungimento del pareggio di bilancio.

Si ricorda che la L.R. 29 Dicembre 2010, n.65 (Legge finanziaria per l'anno 2011), come modificata dalla L.R. 27 Novembre 2011, n.66, al Capo II, del Titolo I, detta le "*Disposizioni relative agli enti dipendenti della Regione di cui all'art.50 dello Statuto regionale*". Inoltre, l'art.4, della L.R. n.65/10, come modificata dalla L.R. n.66/11, prevede l'emanazione di apposite direttive per la redazione dei documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, al fine di tendere ad una loro armonizzazione.

Successivamente, con la Deliberazione 14 Gennaio 2013, n.13, ad oggetto "*Enti dipendenti della Regione Toscana: direttive in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di Bilancio, modalità di redazione e criteri di valutazione di cui all'art. 4 comma 1 della L.R. 29 dicembre 2010, n.65 - Legge Finanziaria per l'anno 2011 - come modificata dalla L.R. 27 dicembre 2011, n.66*" la Giunta regionale della Toscana ha emanato le direttive di cui trattasi costituite dagli allegati di seguito indicati:

- a) Principi contabili (allegato n.1)
- b) Nota integrativa (allegato n.2)
- c) Relazioni dell'Organo di amministrazione allegate ai bilanci preventivi e consuntivi (allegato n.3)
- d) Programmazione e rendicontazione degli investimenti (allegato n.4).

Il Principio contabile n.1, di cui all'allegato n.1 della DGR n.13/2013, dispone che il Bilancio preventivo si compone di:

- Conto economico



- Piano degli Investimenti.

Si precisa, inoltre, che il Conto economico preventivo deve chiudersi in pareggio, condizione questa sostanziale e pienamente rispettata dal nostro Ente e deve avere una proiezione triennale.

Anche il Piano degli Investimenti deve avere una proiezione triennale.

La presente Relazione dell'Organo di amministrazione, ai sensi della delibera di Giunta n.13 del 14 Gennaio 2013, rappresenta allegato necessario al Bilancio preventivo.

Il principio n.1, rubricato "Schemi di bilancio", prevede che il bilancio preventivo nella versione annuale sia affiancato dal Bilancio preventivo approvato dell'anno precedente (n-1).

L'Ente Parco, per l'esercizio finanziario 2019 ha adottato il bilancio di previsione attraverso il formale procedimento disposto dall'art.35 della Legge Regionale 30/2015, che prevede l'adozione del bilancio da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente ed approvazione definitiva da parte del Consiglio Regionale.

Nell'allegato n.3 della Deliberazione della Giunta regionale n.13/2013 si precisa che la Relazione dell'Organo di amministrazione deve:

- fornire ogni elemento utile a descrivere il processo di stima e determinazione quantitativa dei valori economici e finanziari indicati nel Bilancio preventivo;
- dimostrare la coerenza tra i costi contenuti nel Bilancio preventivo e le attività che dovranno essere attuate dall'Ente secondo quanto indicato nel Piano/Programma di attività;
- illustrare le misure che l'Organo di amministrazione prevede di adottare per il contenimento dei costi di funzionamento e il raggiungimento del pareggio di Bilancio.

Il bilancio di previsione 2019-2021 che veniamo ad adottare oggi si presenta nella sua corretta veste sia contabile che normativa nell'ottica di una "normalizzazione" dell'attività amministrativo-contabile del parco e della prima pianificazione economica patrimoniale dell'Ente.

Il bilancio di previsione 2019, come disposto dal documento di indirizzo annuale 2019 agli enti parco regionali con Deliberazione di Giunta Regionale n.97 del 5 Febbraio 2018, è stato redatto e adottato dal Consiglio Direttivo in data 27.03.2018 con Deliberazione n.15.



LA SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE PARCO

Ricavi

Il totale dei ricavi della gestione caratteristica (a) del previsionale 2019 è pari ad Euro 1.386.590.

I ricavi di esercizio sono caratterizzati prevalentemente da ricavi per attività di taglio boschivo e da contributi pubblici. Di seguito si riporta il dettaglio delle voci più significative. Nella tabella sottostante si riporta il dettaglio della voce A1 dei ricavi raffrontato tra i dati a preventivo dell'anno 2018 adottato con deliberazione C.D. del 25.09.2018 n.42.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		2018	2019	
A.1.a	Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale	529.500		537.590
A.1.a.0001	Ricavi per sanzioni amministrative	25.000	25.000	25.000
A.1.a.0002	Ricavi per sanzioni per indennità risarcitorie	80.000	80.000	60.000
A.1.a.0003	Ricavi per oneri convenzionali	30.000	30.000	30.000
A.1.a.0004	Ricavi per contributi tesserini funghi	5.000	5.000	5.000
A.1.a.0005	Ricavi per autorizzazioni alla navigazione	2.500	2.500	2.500
A.1.a.0006	Ricavi per locazioni patrimonio immobiliare	320.000	320.000	320.000
A.1.a.0007	Ricavi per autorizzazioni allo smaltimento			
A.1.a.0008	Ricavi per autorizzazioni alla pesca	5.000		3.000
A.1.a.0009	Rimborsi diversi	100		
A.1.a.0010	Ricavi diversi tenuta (GSE)	900		890
A.1.a.0011	Ricavi diversi	10.000		200
A.1.a.0012	Ricavi da riscossione coattiva	50.000		90.000
A.1.a.0013	Ricavi per sanzioni A.M.P.	1.000		1.000
A.1.a.0014	Ricavi per corrispettivi autorizzazioni A.M.P.			0
A.1.b	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale	847.717		849.000
A.1.b.0001	Ricavi per ingressi e visite parco	30.000	30.000	150.000
A.1.b.0002	Ricavi per noleggi e concessioni beni parco	5.000	5.000	1.500
A.1.b.0003	Ricavi per foresteria	3.000	3.000	1.000
A.1.b.0004	Ricavi pubblicità e sponsorizzazioni			
A.1.b.0005	Ricavi vendita gadget e merchandising	500	500	5.000
A.1.b.0006	Ricavi attività editoriali			1.500
A.1.b.0007	Ricavi vendita fauna e da allevamento	137.000	137.000	180.000
A.1.b.0008	Ricavi vendita legname e altri prodotti del parco	327.000	327.000	325.000
A.1.b.0009	Ricavi per royalties ed altri servizi commerciali			
A.1.b.0010	Ricavi attività agrozooot. (PAC, contributi Bio, cons. e genetica) e Contributi ARTEA	245.614	245.614	95.000
A.1.b.0011	Ricavi da PIT	99.603	99.603	90.000

Per l'anno 2019 sono stati preventivati ricavi sulla base dei dati storici 2018, nel pieno rispetto dei



principi contabili nazionali OIC e regionali di cui all'allegato 1) D.G.R.R.T. 13/2013, ed in base alle direttive dell'organo politico dell'Ente.

Le voci più significative quali *Ricavi da vendita fauna e allevamento* Euro 180.000 e *Ricavi da vendita legname* Euro 325.000 presentavano rispettivamente per l'anno 2018 i seguenti valori: *Ricavi da fauna e allevamento* Euro 137.000 *Ricavi da vendita legname* Euro 327.000.

Contributi da enti pubblici

I contributi di enti pubblici sono inseriti nella voce A.5 del Conto Economico.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			
A.5.a	Contributi in c/esercizio da Regione	1.544.772	1.492.272
A.5.a.0001	Contributi in c/esercizio da Regione Ordinario	1.154.000	1.154.000
A.5.a.0002	Contributi in c/esercizio da Regione finalizzato TSR	338.272	338.272
A.5.a.0003	Contributi in c/esercizio da Regione finalizzato per estate nei parchi	2.500	
A.5.a.0004	Contributi in c/esercizio da Regione finalizzato	50.000	
A.5.b	Contributi in c/esercizio da Altri Enti Pubblici	841.071	971.788
A.5.b.0001	Contributi in c/esercizio da Provincia di Pisa Ordinario		
A.5.b.0002	Contributo in c/esercizio rimborsi tiorcinio		
A.5.b.0003	Contributi in c/esercizio da Provincia di Lucca Ordinario		
A.5.b.0004	Contributi in c/esercizio da Comune Viareggio Ordinario	167.998	167.998
A.5.b.0005	Contributi in c/esercizio da Comune Massarosa Ordinario	56.495	56.495
A.5.b.0006	Contributi in c/esercizio da Comune Pisa Ordinario	246.606	246.606
A.5.b.0007	Contributi in c/esercizio da Comune San Giuliano Terme Ordinario	83.560	83.560
A.5.b.0008	Contributi in c/esercizio da Comune Vecchiano Ordinario	31.412	31.412
A.5.b.0009	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente finalizzato (trasferim. Ordinario A.M.P./Decreto di riparto)	50.000	91.223
A.5.b.0010	Contributi in c/esercizio da CE per progetti		
A.5.b.0011	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente finalizzati (Direttiva Ministro/Ecorendiconto)	55.000	256.494
A.5.b.0012	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente finalizzati (monitoraggio D.L.190/2010 - Strategia marina A.M.P.)		38.000
A.5.b.0013	Contributi finalizzati piani di gestione siti n 2000 (ARTEA)	150.000	
A.5.c	Contributi in c/esercizio da altri soggetti	93.866	-

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



A.5.c.0001	Contributi in c/esercizio Progetto girepamm	93.866	
A.5.d	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	1.049.746	1.126.000
A.5.d.0001	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti	859.746	1.126.000
A.5.d.0002	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti (girepam)		
A.5.d.0003	Ricavi per sterilizzo contributi c/capitale e c/impianti (AMP)	190.000	35.000
A.5.e	Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	196.550	66.600
A.5.e.0001	Ricavi per tasse concorsi	1.000	1.000
A.5.e.0002	Ricavi per diritti segreteria accesso atti	550	500
A.5.e.0003	Ricavi per rimborsi da dipendenti	2.000	100
A.5.e.0004	Ricavi per rimborsi utenze	35.000	35.000
A.5.e.0005	Ricavi per rimborsi Inail		
A.5.e.0006	Ricavi per rimborsi ed indennizzi assicurativi	5.000	5.000
A.5.e.0007	Ricavi per rimborsi sp. legali, contrattuali	8.000	5.000
A.5.e.0008	Proventi diversi	145.000	20.000

I contributi in conto esercizio rappresentano la principale fonte di finanziamento delle attività dell'Ente Parco e sono prevalentemente corrisposti dalla Regione Toscana e dalla Comunità del Parco.

La parte corrente dei contributi in conto capitale rappresenta la quota di competenza economica del 2019 dei contributi corrisposti sia della Regione Toscana che dalla Comunità del Parco negli anni precedenti. Con questo provento si “sterilizzano” gli ammortamenti delle immobilizzazioni finanziate con tali contributi.

Costi della produzione

I costi della produzione sono rappresentati dalla proiezione di dati a preconsuntivo sommate alle previsioni di spesa indicate dai vari Responsabili di Area nelle relazioni allo scopo predisposte, e rappresentate nella tabella seguente.

COSTI DELLA PRODUZIONE		2018	2019
B.6	ACQUISTI DEI BENI	283.150	265.450
B.6.a	Acquisti di beni istituzionali	117.000	72.500
B.6.a.0001	Acquisto sementi e prodotti agricoli	93.000	20.000
B.6.a.0002	Acquisto divise e vestiario personale	17.000	500
B.6.a.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni (agrozoot/pian.)	5.000	51.000
B.6.a.0004	Acquisto materiali promozionali Parco	1.000	1.000
B.6.a.0005	Acquisto materiali promozionali A.M.P.	1.000	
B.6.b	Acquisti di beni commerciali	68.600	78.500

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



B.6.b.0001	Acquisto armi e munizioni per abbattimenti	4.000	13.500
B.6.b.0002	Acquisto mangimi e medicinali animali	34.600	25.000
B.6.b.0003	Acquisti gadget e prodotti merchandising	0	0
B.6.b.0004	Acquisti pubblicazioni per rivendita	0	0
B.6.b.0005	Acquisto carburanti agricoli	30.000	40.000
B.6.c	Acquisti di beni promiscui	97.550	114.450
B.6.c.0001	Acquisto divise e vestiario personale e D.P.I.	1.000	8.000
B.6.c.0002	Acquisto materiale di consumo	38.550	28.300
B.6.c.0003	Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	5.000	5.000
B.6.c.0004	Acquisto carburanti e lubrificanti automezzi	37.500	35.000
B.6.c.0005	Altri acquisti	2.000	5.800
B.6.c.0006	Acquisto materiale di consumo A.M.P.	500	2.350
B.6.c.0007	Acquisto materiale per riparazioni/manutenzioni A.M.P.	1.000	10.000
B.6.c.0008	Acquisto divise e vestiario personale vigilanza	12.000	20.000

Tra le voci di costo più significative vi sono le spese per manutenzioni e acquisto di servizi di cui di seguito si riporta dettaglio analitico:

ACQUISTI DI SERVIZI		2018	2019
B.7.a	Manutenzioni e riparazioni	269.964	273.500
B.7.a.0001	Manutenzioni e riparazioni assetto parchi e territorio	71.464	70.000
B.7.a.0002	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	35.000	35.000
B.7.a.0003	Manutenzioni e riparazioni automezzi	100.000	80.000
B.7.a.0004	Manutenzioni e riparazioni altri beni mobili		0
B.7.a.0006	Manutenzioni e riparazioni su beni su beni promiscui		0
B.7.a.0007	Manutenzioni e riparazioni contrattuali	53.500	42.500
B.7.a.0008	Manutenzioni e riparazioni su beni AMP	10.000	46.000
B.7.b	Altri acquisti di servizi	1.299.251	1.063.756
B.7.b.0001	Servizi pulizia	43.000	50.000
B.7.b.0002	Servizi guardiania e vigilanza promiscui	35.000	40.000
B.7.b.0003	Utenze acqua	220.000	105.000
B.7.b.0004	Utenze energia elettrica	62.500	60.938
B.7.b.0005	Utenze gas e riscaldamento	23.000	23.000
B.7.b.0006	Utenze telefoniche	30.000	25.000
B.7.b.0007	Servizi smaltimento carcasse	6.500	4.000
B.7.b.0008	Consulenze e servizi scientifici	106.000	68.148
B.7.b.0009	Spese legali	50.000	20.000
B.7.b.0010	Servizi amministrativi e fiscali	60.000	60.000

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



B.7.b.0011	Servizi sicurezza e salute sul lavoro	6.000	10.000
B.7.b.0012	Servizi sicurezza e salute sul lavoro promiscuo	7.000	
B.7.b.0013	Servizi visite fiscali dipendenti	500	500
B.7.b.0014	Servizi buoni pasto promiscui	12.200	13.000
B.7.b.0015	Servizi formazione al personale promiscuo	25.000	25.500
B.7.b.0016	Competenze consiglio direttivo e presidente promiscuo	26.748	26.748
B.7.b.0017	Competenze collegio revisori promiscuo	7.000	7.000
B.7.b.0018	Rimborso spese collegio sindacale e consiglio direttivo	500	1.000
B.7.b.0019	Competenze comitato scientifico	500	500
B.7.b.0020	Servizio riscossione (sepi)	5.000	5.000
B.7.b.0021	Altri servizi	160.000	167.532
B.7.b.0022	Assistenza software	70.000	56.000
B.7.b.0023	Competenze Commissione di Riserva AMP	1.000	1.500
B.7.b.0024	Spese per Servizi PIT 2018	82.300	29.392
B.7.b.0025	Altri servizi Conservazione	49.700	65.000
B.7.b.0026	Spese per progettazione e realizzazione lavori idraulico ambientali	18.303	79.000
B.7.b.0027	Spese per servizi PIT autofinanziate	1.500	0
B.7.b.0028	Spese per servizi amp FINANZIATE Min	190.000	120.000

Ammortamenti

I costi relativi agli ammortamenti sono stati stimati utilizzando le aliquote ed i criteri stabiliti dalla Giunta Regionale con la Deliberazione n.13 del 14 Gennaio 2013.

Gli ammortamenti sono stati stimati considerando:

- 1) la quota di ammortamento 2019 dei cespiti presenti al 31 Dicembre 2018;
- 2) la quota di ammortamento dei cespiti di nuova acquisizione per i quali è prevista nello stesso anno l'entrata in uso.

Per l'anno 2019 sono previste sterilizzazioni di ammortamenti relativi a cespiti acquisiti anche in anni precedenti con contributi in conto capitale per Euro 960.170 manutenzione su beni di terzi ammortizzabile in cinque anni.

Di seguito si riporta il dettaglio degli ammortamenti pari ad Euro 325.608.

B.10		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	754.904	960.170
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	298.346	325.608
B.10.b.0001	Ammortamento Fabbricati	6.946	16.361
B.10.b.0002	Ammortamento Impianti e macchinari	21.150	36.052
B.10.b.0003	Ammortamento Attrezzature Alta tecnologia	232.360	234.360



B.10.b.0004	Ammortamento attrezzature ordinarie	625	1.250
B.10.b.0005	Ammortamento Mobili e arredi	3.365	3.365
B.10.b.0006	Ammortamento Automezzi	7.400	7.720
B.10.b.0007	Ammortamento Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	6.850	6.850
B.10.b.0008	Ammortamento Altri beni	1.921	1.921
B.10.b.0009	Ammortamento Altri beni GIREPAM	4.035	4.035
B.10.b.0010	Ammortamento boe secche subacquee	13.695	13.695

ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA LEGGE FINANZIARIA REGIONALE

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2019 è predisposto 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 Dicembre 2010 (Legge finanziaria 2011) coordinate con le misure modificative ed integrative disposte con le successive leggi regionali, la L.R. n.66 del 27 Dicembre 2011 (legge finanziaria 2012), la L.R. n.77 del 24 Dicembre 2013 (legge finanziaria 2014).

Con nota di aggiornamento al D.E.F.R. 2019 – Indirizzi agli dipendenti e società in house è stato comunicato la proposta di deliberazione consiliare di indirizzo annuale 2019 approvata dalla Giunta Regionale in data 27.11.2018, stabilendo le seguenti direttive per gli enti dipendenti regionali chiamati a concorrere alla realizzazione degli obiettivi del patto di stabilità interno attraverso:

- a) contenimento dei costi di funzionamento della strutture finalizzato al contenimento dell'onere a carico del bilancio regionale;
- b) raggiungimento del pareggio di bilancio;
- c) assicurare un tendenziale mantenimento della stessa tipologia e livello dei servizi.

In merito all'obiettivo a) il suo raggiungimento è perseguito attraverso il tendenziale mantenimento del contributo agli enti allo stesso livello del 2018.

Dando atto del raggiungimento degli obiettivi b) e c), si precisa che l'Ente Parco sta lavorando per implementare le tipologie ed il livello dei servizi di propria competenza; ciò in relazione alla regolarizzazione degli strumenti finanziari ed alla conseguente fattibilità, nel rispetto delle norme vigenti, circa la programmazione e la pianificazione delle proprie attività alla conservazione e tutela degli habitat, ecosistemi e biodiversità, alla gestione e manutenzione del patrimonio territoriale ed immobiliare, alla gestione dell'azienda agro-zootecnica contestualizzata all'interno di un'area protetta, allo sviluppo delle attività inerenti la fruizione e la promozione, all'implementazione di sviluppo ed affermazione dell'economia e del turismo sostenibile.

Si precisa inoltre che, per il triennio 2019/2021, deve essere prevista la ridefinizione della dotazione



organica con la conseguente determinazione del fabbisogno triennale del personale, in modo da rispondere alle necessità di una complessiva riorganizzazione dell'Ente Parco e di una possibile copertura di molti posti vacanti a seguito di pensionamenti e mobilità in uscita registrati negli ultimi anni.

Spesa del personale

Nel determinare la spesa del personale per il 2019 è stato applicato l'ultimo CCNL del comparto Regioni Enti Locali.

Dalle indicazioni relative al bilancio di previsione 2019 fornite dalla Direzione Programmazione e Bilancio della Regione Toscana la spesa per il personale nel triennio 2019-2021 deve essere mantenuta al livello del 2016.

Per quanto concerne la Spesa del Personale nell'anno 2019, è opportuno evidenziare alcuni aspetti peculiari del Parco MSRM. Dall'inizio del mese di settembre 2016, contestualmente al mancato rinnovo dell'allora direttore, non è stata coperto il posto vacante in maniera permanente; la funzione di direttore facente funzione è stata ricoperta dal direttore del Parco regionale della Maremma in un'ottica di collaborazione e sinergia tra Enti dipendenti della Regione Toscana provvisti di comuni finalità istituzionali. Per questo motivo, contestualmente ad alcuni pensionamenti, mobilità volontarie in uscita e richieste di aspettativa senza corresponsione degli emolumenti, il dato di riferimento della spesa del personale per gli anni 2016, 2017 e 2018 risulta essere sensibilmente inferiore a quella determinabile in una situazione ordinaria

Nei primi giorni del 2019 è stato assunto il nuovo Direttore dell'Ente .

Risultano ancora da colmare alcune lacune , quali le figure del responsabile del servizio conservazione e del responsabile dei servizi finanziari (ruoli sostenuti attualmente ad interim dal direttore coadiuvato da una società in materia finanziaria e contabile), oltre alla necessità di definire nuove figure provviste di specifiche competenze capaci di rispondere ai nuovi e più complessi compiti ai quali il parco è chiamato a rispondere nel corretto perseguimento delle proprie finalità istituzionali. 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.642 del 16 Luglio 2012.

Nel determinare la spesa del personale per il 2019-2021 è stato applicato l'ultimo CCNL del comparto regioni enti locali, biennio economico 2016-2018. Dalle indicazioni relative al bilancio di previsione

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



2019 fornite dalla Direzione Programmazione e Bilancio della Regione Toscana la spesa per il personale nel triennio 2019-2021 deve essere mantenuta al livello del 2016. Nella tabella che segue 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. 917/02/2006)

Spesa personale calcolata: Direttiva R.T. n.prot.A00GRT 0092492/B.120.020 del 12/04/2011 - Disposizioni legge regionale n. 65/2010 - Circolare MEF n. 9 del 17/02/2006	Spesa personale Consuntivo 2016	Spesa personale Preventivo 2019	DIFFERENZA
Totale spesa del personale da C.E. Bilancio esercizio 2016	1.712.413,80	1.711.010,00	1.403,80
Oneri rinnovo contrattuale		-61.542,11	61.542,11
Voci escluse escluse (missioni, incentivi, progettazione)	-14.904,87	-10.337,05	-4.567,82
Irap	109.442,53	107.861,00	1.581,53
Buoni pasto	18.059,25	13.000,00	5.059,25
Rimborsi Inail	-5.124,38	0	-5.124,38
Categorie protette	-61.825,37	-61.772,99	-52,38
TOTALE	1.758.060,96	1.698.218,85	59.842,11

Si riporta di seguito l'elenco del personale in servizio distinto per tipologia di rapporto di lavoro e categoria di appartenenza:

CCNL Comparto Regioni / Autonomie Locali Profilo professionale	Categoria funzionale	Posizione economica	N°
Esecutore amministrativo	B1	B.2	3
Operaio agricolo	B1	B.2	2
Trattorista operaio agricolo	B1	B.2	4
Trattorista operaio agricolo	B1	B.3	1
Esecutore amministrativo	B1	B.4	1
Esecutore tecnico (categorie protette)	B1	B.5	1
Collaboratore amministrativo	B3	B.4	2
Collaboratore amministrativo	B3	B.6	1
TOTALE B			15
Istruttore amministrativo	C	C.2	0
Istruttore amministrativo	C	C.3	1
Istruttore amministrativo contabile	C	C.4	0
Istruttore tecnico (n. 1 categorie protette)	C	C.4	2

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



Istruttore di vigilanza	C Vig.	C.4	5
Istruttore amministrativo	C	C.5	3
Istruttore tecnico	C	C.5	1
Istruttore amministrativo contabile	C	C.5	1
TOTALE C			13
Istruttore direttivo tecnico	D1	D.1	1
Biologo (P.O.)	D1	D.2	1
Specialista in attività culturali	D1	D.2	1
Specialista di vigilanza della Polizia Municipale e Locale	D1 Vig.	D.2	7
Specialista di vigilanza della Polizia Municipale e Locale	D1 Vig.	D.3	1
Esperto forestale	D1	D.3	1
Architetto (P.O.)	D1	D.3	1
Istruttore direttivo tecnico	D1	D.4	1
Funzionario Comandante Corpo Vigilanza	D3 Vig.	D.5	1
Segretario amministrativo (P.O.)	D3	D.6	1
TOTALE D			16
Direttore Ente Parco	Dirigente	-----	1
TOTALE DIRIGENTI T.D.			1
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO			45

Note:

- 1) Un dipendente B è in regime di part-time orizzontale al 70%
- 2) Un dipendente D è in regime di part-time orizzontale al 80%
- 3) Al 01.01.2019 vi sono in servizio n.11 dipendenti dei ruoli del Segretariato Generale della Presidenza della Repubblica in posizione di Comando alla Regione Toscana e contestuale Distacco presso l'Ente-Parco Regionale, con la qualifica di Assistente tecnico (n. 10) e di Esecutivo amministrativo (n. 1)

Il totale del personale in servizio al 1° Gennaio 2019 è pari a 45 unità, tra questi sono inseriti due dipendenti in aspettativa non retribuita. A questi 45 dipendenti del Parco si affiancano 11 dipendenti del S.G.P.R.

Spesa per incarichi di consulenza, studio e ricerca e per i contratti di collaborazione coordinata e continuativa (Co.co.co.)

L'art. 14 del Decreto Legge n.66 del 24 Aprile 2014, come modificato dalla Legge 23 Giugno 2014 n.89, 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 l'Ente Parco Regionale Migliarino San Rossore Massaciuccoli 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.

Ai sensi del comma 4-ter del Decreto Legge n.66/2014 è stata concessa alle regioni la facoltà di adottare misure alternative di contenimento della spesa corrente al fine di garantire il risparmio conseguente dall'applicazione dei commi 1 e 2 sopra richiamati.

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



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 sostenuti nel rispetto della normativa:

Incarichi - Art.14 comma 4-ter D.L. 66/2014 - 4,2% spesa personale 2012			€ 106.914,91
Co.co.co. - Art.14 comma 4-ter D.L. 66/2014 - 4,5% spesa personale 2012			€ 114.551,69
SPESA PERSONALE 2012 DA CONTO ANNUALE			
Retribuzioni lorde:		€ 1.395.579,00	€ 1.936.433,00
Stipendi	€ 1.171.686,00		
Indennità e compensi accessori	€ 223.893,00		
Contributi a carico ente:		€ 540.854,00	
Contributi a carico ente	€ 417.316,00		
Irap	€ 123.538,00		
A.N.F.		€ 9.124,00	€ 615.024,00
Buoni Pasto		€ 24.959,00	
Formazione		€ 7.142,00	
Coperture Assicurative		€ 1.488,00	
Altre spese (Incarichi libero profess.li/studio/ricerca/consulenza+Contratti per resa servizi/Adempimenti obbligatori+Retribuzioni personale a tempo det.)		€ 564.644,00	
Missioni		€ 7.667,00	
A detrarre:			
Rimborsi personale comandato		-€ 5.864,00	
Rimborsi Inail			
TOTALE SPESA PERSONALE 2012		€ 2.545.593,00	
NATURA INCARICO			IMPORTO
			2019
			COSTI
Incarichi di studio			
Incarichi di consulenza		Agronomo	35.500,00
Incarichi di consulenza		Biologo	0,00
Incarichi di consulenza		Veterinario	15.000,00
Incarichi di ricerca			
Co.co.co.			
TOTALE			50.500,00
Limite max di spesa per incarichi di studio, consulenza e ricerca ai sensi del D.L. n.66/2014			
			€ 114.551,69



Art.14 comma 4-ter D.L. n.66/2014 - Importo riduzione altre voci di costo esclusi gli ammortamenti ed accantonamenti		
--	--	--

Si rispetta in pieno il limite di spesa previsto per incarichi di consulenza, ricerca e Co.co.co, stabilito dall'art.14 del Decreto Legge n.66 del 24 Aprile 2014, come modificato dalla Legge 23 Giugno 2014 n.89, come da Circolare Uffici Regionali Area di coordinamento Risorse Finanziarie, Settore Programmazione e controllo finanziario.

Gli incarichi che eventualmente dovessero essere affidati nel corso dell'anno e non previsti nel rispetto dei limiti di spesa suesposti saranno evidenziati e giustificati in sede di bilancio di esercizio.

Spesa per gli Organi dell'Ente Parco

La spesa riguarda:

1. Il Presidente dell'Ente Parco regionale Migliarino San Rossore Massaciuccoli
1. Il Consiglio Direttivo composto attualmente da n.7 unità
2. Il Collegio regionale unico dei Revisori dei Conti composto da n.3 unità
3. La Comunità del parco composta da n.7 unità
4. Il Comitato Scientifico composto da n.7 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 1° Gennaio 2011.

Gli organi dell'Ente Parco Regionale Migliarino San Rossore Massaciuccoli sono stati rinnovati nel corso dell'esercizio finanziario 2016.

L'art.24 della Legge Regionale n.30 del 19 Marzo 2015 ha mantenuto il gettone di presenza per i componenti il Consiglio Direttivo mentre ha reintrodotto 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 7 Aprile 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

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



regionale n.65/2010 come modificate dalla legge regionale n.39/2012:

Organo	n.	Atto di Nomina	Scadenza	Compenso	Cassa Previdenziale	Oneri riflessi Inps	Iva	Irap	Inail	Totale	Commento
Consiglio Direttivo	7	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.3 19/04/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	5.040,00		848,25		428,40	381,71	6.698,36	Artt. 21, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Presidente	1	Decreto del Presidente di Giunta regionale n.54 18/04/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	18.270,00		2.923,20		1.552,95	61,51	22.807,66	Artt. 20, 24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Comitato Scientifico	7	Deliberazione Consiglio Direttivo n. 14 del 17/01/2016	18/04/2021	1.299,88		207,95		110,46	381,71	2.000,00	Artt. 25 e 114 legge regionale n.30/2015
Comunità del Parco	7	Nomina elettiva	Mandato elettorale	0,00		0,00		0,00		0,00	
Collegio Revisori Conti	3	Decreto del Presidente del Consiglio regionale n.6 11/10/2016	Ai sensi dell'art.19 L.R. n.30/1995 durano in carica 5 anni dalla nomina	5.280,60	129,98	0,00	743,50	172,64		6.326,72	Artt. 23,24 e 114 legge regionale n.30/2015 - Scadenza ottobre 2021
Rimborsi spese		Importo presunto		1.000,00						1.000,00	Art.24 e 25 legge regionale n.30/2015
Spesa Totale				30.890,48	129,98	3.979,40	743,50	2.264,45	824,93	38.832,74	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti allegato al Bilancio presenta gli investimenti in programma nel triennio 2019-2021 secondo le priorità sancite dal Consiglio Direttivo in accordo con la Regione Toscana.

L'anno 2018 è il primo anno in cui l'Ente è uscito dalla straordinarietà della spesa ed ha programmato investimenti pluriennali da effettuare.

Ai sensi dell'allegato 4 "Programmazione e rendicontazione degli investimenti" della Deliberazione R.T. n. 13 del 14.01.2013 si riporta in questa sede il prospetto sintetico per completezza contabile.

GESTIONE TENUTA DI SAN ROSSORE

La gestione contabile dell'Ente Parco Regionale Migliarino San Rossore Massaciuccoli è disciplinata dalle seguenti norme:



- Legge Regionale 13 Dicembre 1979, n.61 (Legge istitutiva del Consorzio del Parco Naturale di Migliarino, San Rossore, Massaciuccoli);
- Legge Regionale 16 Marzo 1994, n.24 (Istituzione degli enti parco per la gestione dei parchi regionali della Maremma e di Migliarino, San Rossore, Massaciuccoli. Soppressione dei relativi consorzi);
- Legge Regionale 17 Marzo 2000, n.24 (Disposizioni per la gestione della Tenuta di San Rossore e per il funzionamento del Comitato di Presidenza);
- Legge Regionale 27 Dicembre 2011, n.66 (Legge finanziaria per l'anno 2012) – art.45 – Inserimento dell'articolo 26 bis nella L. R. 24/1994 1. Gli enti parco adottano un sistema di contabilità economico – patrimoniale ...
- Legge Regionale 19 Marzo 2015, n.30 (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 ed alla l.r. 10/2010).

L'art.6 della citata L.R. 24/2000 stabilisce che per l'esercizio delle attività delegate la Regione Toscana trasferisce all'Ente Parco i fondi statali di cui alla L. n.87/99, fondi destinati in via esclusiva alle attività di gestione della Tenuta, con l'individuazione delle quote da utilizzare per la gestione corrente e quelle destinate ad interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili, a progetti di risanamento ambientale, a progetti di valorizzazione economica, ricreativo - culturale di particolare interesse naturalistico, c.d. P.U.R.

Nella Tenuta di San Rossore si svolgono attività agro-zootecniche di tutela della biodiversità delle specie animali bovine ed equine, tra cui il mucca pisano e i cavalli di razza TPR; l'attività di tutela e conservazione boschiva della pineta di San Rossore e l'attività di controllo e del monitoraggio della fauna selvatica.

L'art.6 co. 4 della citata Legge regionale 24/2000 stabilisce: *“La relazione illustrativa ed il piano degli investimenti, allegati al bilancio preventivo economico predisposto dall'ente parco, ai sensi dell'articolo 35 della legge regionale 19 marzo 2015, n. 30 (Norme per la conservazione e valorizzazione del patrimonio naturalistico-ambientale regionale. Modifiche alla l.r. 24/1994, alla l.r. 65/1997, alla l.r. 24/2000 ed alla l.r. 10/2010), riportano rispettivamente, in una specifica sezione, le previsioni dei ricavi e dei costi di esercizio connessi alla gestione della Tenuta e la previsione degli investimenti sui beni della Tenuta stessa, indicando le corrispondenti fonti di finanziamento ed*

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



evidenziandone le coerenze con il PUR. La nota integrativa e la relazione dell'organo di amministrazione, allegati al bilancio di esercizio dell'ente parco, ai sensi dell'articolo 35, comma 3, della l.r. 30/2015, riportano, rispettivamente, in una specifica sezione, i ricavi ed i costi effettivi connessi alla gestione della Tenuta, e illustrano l'andamento economico, patrimoniale e finanziario della stessa gestione, compreso lo stato di realizzazione degli investimenti, in coerenza con i PUR progressi”.

A tale scopo si riportano i dati contabili relativi alla Tenuta di San Rossore.

Breve tabella illustrativa relativa ai ricavi previsti della Tenuta di San Rossore per il 2019:

Ricavi della Tenuta San Rossore	2018	2019
Contributo ordinario 2017 Tenuta San Rossore	338.272	338.272
Ricavi per locazioni immobili	320.000	320.000
Ricavi per autorizzazione alla pesca	5.000	5.000
Ricavi per ingressi	217.000	150.000
Ricavi per foresteria	3000	1000
Ricavi vendita fauna e animali allevamento	137.000	180.000
Ricavi vendita legname	327.000	325.000
TOTALE	1.347.272	1.319.272

Breve tabella illustrativa relativa ai costi della Tenuta di San Rossore per il 2019:

Costi relativi alla tenuta di San Rossore (escluso costo del personale diretto SGPR)	2018	2019
Acquisto sementi e prodotti agricoli	93.000	20.000
Acquisto munizioni per abbattimenti	4.000	13.000
Acquisto mangimi e medicinali animali	34.600	25.000
Acquisto carburanti agricoli	37.500	40.000
Acquisto materiale per riparazioni / manutenzioni	5.000	51.000
Costo personale imputabile alla gestione Tenuta San Rossore	360.449	360.449
Utenze telefoniche fisse	30.000	25.000
Utenze energia elettrica	62.500	62.500
Utenze acqua	220.000	105.000
Utenze gas e riscaldamento	23.000	23.000
Servizi pulizia promiscui	27.350	27.350
Servizi guardiana e vigilanza promiscui	35.000	35.000
Servizi smaltimento carcasse	6.500	4.000
Servizi sicurezza e salute sul lavoro	7.000	5.000
Serviziformazione al personale	15.000	15.000
Consulenze scientifiche	90.696	55.000

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



Manutenzioni e riparazioni assetto parchi	71.464	70.000
Manutenzioni e riparazioni contrattuali	53.500	42.500
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	35.000	35.000
Manutenzioni e riparazioni automezzi	100.000	80.000
Ammortamenti beni inerenti la tenuta di San Rossore	179.042	204.042
Assicurazioni	111.000	93.000
Tari-Tarsu - Trise e altri tributi locali	16.000	16.000
Imposte registro contratti	3.000	3.000
IRES	4.500	4.500
Totale	1.625.101	1.414.341

Il costo del personale non è un dato immediatamente rinvenibile per l'utilizzo di risorse umane facenti capo al Segretariato della Presidenza della Repubblica, oltre che al personale dell'Ente imputato in maniera diretta (operai agricoli) e in maniera indiretta (personale tecnico-amministrativo occupato nella Tenuta); i criteri di attribuzione del costo sono meglio rappresentati alle pagine 33-35 della Relazione Previsionale e Programmatica allegata al Bilancio di previsione 2012 e triennio 2012-2014.

Il costo che l'Ente sosterrà per dipendenti propri imputabile direttamente o indirettamente alla gestione e conservazione della Tenuta di San Rossore è sintetizzato nella Tabella seguente:

Costo del Personale previsto dall'Ente Parco riferibile alla Tenuta di San Rossore	2019
Costo personale diretto (operai settore agrozooot. 100%)	224.883
Dirigenza (21%)	25.043
Personale amministrativo (20% segreteria- 35% finanze)	66.792
Sindaci revisori (50%)	3.120
Personale Tecnico (2 dipendenti 50%, altri 10%)	40.611
Totale	360.449

Si ricorda inoltre che sono attualmente distaccati presso l'Ente n.12 dipendenti del Segretariato della Presidenza della Repubblica il cui costo delle retribuzioni non grava sul Bilancio dell'Ente.

AREA MARINA PROTETTA “SECCHIE DELLA MELORIA”

In questo paragrafo si esplicitano le voci del Bilancio previsionale 2019 – 2021 relative all'Area Marina Protetta delle Secche della Meloria che il Parco Regionale MSRM ha in gestione per conto del Ministero dell'Ambiente.

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



Si riporta la tabella del Bilancio della AMP Secche della meloria contenuto nel Bilancio di Previsione dell'Ente Parco Regionale MSRM.

ALLEGATA AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2019-21				
ENTE PARCO REGIONALE MIGLIARINO S. ROSSORE MASSACIUCCOLI				
CONTABILITA' PREVISIONALE SEPARATA A.M.P.				
A	RICAVI - VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	RICAVI DELLE PRESTAZIONI E DELLE VENDITE	2019	2020	2021
A.1.a	Ricavi per prestazioni dell'attività istituzionale			
A.1.a.01amp	Ricavi per sanzioni	1.000	1.500	2.000
A.1.a.02amp	Ricavi per corrispettivi autorizzazioni	0	50.000	53.000
A.1.a.03amp	Rimborsi diversi	0	0	0
A.1.a.04amp	Ricavi diversi	0	0	0
A.1.a.05amp	Ricavi da riscossione coattiva	0	0	700
A.1.b	Ricavi per prestazioni dell'attività commerciale			
A.1.b.01amp	Ricavi per ingressi e visite	0	0	500
A.1.b.02amp	Ricavi per noleggi e concessioni beni a.m.p.	0	0	0
A.1.b.03amp	Ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni	0	0	500
A.1.b.04amp	Ricavi per vendita gadget e merchandising	0	0	200
A.1.b.05amp	Ricavi per attività editoriali	0	100	200
A.1.b.06amp	Ricavi per royalties ed altri servizi commerciali	0	0	0
A.2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			
		0	0	0
A.3	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
		0	0	0
A.4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (capitalizzati)			
		0	0	0
A.5	RICAVI DELLE PRESTAZIONI E DELLE VENDITE			
A.5.a	Contributi in c/esercizio da Regione			
A.5.a.01amp	Contributo in c/esercizio da Regione su ordinario	0	0	0
A.5.a.02amp	Contributo in c/esercizio da Regione finalizzato	0	0	0
A.5.b	Contributi in c/esercizio altri Enti Pubblici			
A.5.b.01amp	Contributi in c/esercizio da C.E. per progetti specifici	0	0	0
A.5.b.02amp	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente ordinario /Decreto di riparto	91.223	93.000	95.000
A.5.b.03amp	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente finalizzati (monitoraggio D.L.190/2010 - Strategia marina A.M.P.)	20.000	15.000	10.000
A.5.b.04amp	Contributi in c/esercizio da Ministero Ambiente altri finalizzati (piano di comunicazione e promozione '18-'19)	18.000	0	0
	Totale previsione Ricavi gestione caratteristica A.M.P.	130.223	159.600	162.100
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	ACQUISTO BENI			
B.6.a	Acquisti di beni istituzionali			
B.6.a.01amp	Acquisto divise vestiario DPI per personale dipendente assegnato a.m.p.	0	350	300
B.6.a.02amp	Acquisto materiali promozionali a.m.p.	15.000	10.000	10.000

ENTE-PARCO REGIONALE MIGLIARINO SAN ROSSORE MASSACIUCCOLI

Tenuta di San Rossore - Località Cascine Vecchie - 56122 PISA

C.F. 93000640503 – P.IVA 00986640506



B.6.b	Acquisti di beni commerciali			
B.6.b.01amp	Acquisti gadget e prodotti merchandising	0	0	100
B.6.b.02amp	Acquisti pubblicazioni per rivendita	0	50	100
B.6.c	Acquisti di beni promiscui			
B.6.b.01amp	Acquisto carburanti	1.500	1.500	2.000
B.6.b.02amp	Acquisto materiale di consumo di competenza a.m.p.	1.000	5.000	5.000
	Acquisto materiale per riparazioni/manutenzioni A.M.P.	8.500	21.360	19.436
B.7	ACQUISTO SERVIZI			
B.7.a	Acquisti di beni commerciali			
B.7.a.01amp	Manutenzioni e riparazioni fabbricati di competenza a.m.p.	0	0	1.500
B.7.a.02amp	Manutenzioni e riparazioni automezzi di competenza a.m.p.	500	650	0
B.7.a.03amp	Manutenzioni e riparazioni su altri beni a.m.p.	45.860	50.826	45.500
B.7.b	Acquisti altri servizi			
B.7.b.01amp	Utenze quota parte a.m.p.	1.000	1.500	3.000
B.7.b.02amp	Consulenze e servizi scientifici (nuova convenz. CIBM + piano comunicaz. promoz. '19 + al. prog.ti di ricerca)	45.500	55.000	55.000
B.7.b.03amp	Spese legali quota parte a.m.p.	0	1.500	2.000
B.7.b.04amp	Competenze Commissione di Riserva AMP	1.000	1.500	1.000
B.8	GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
B.8.a	Godimento di beni di terzi			
B.8.a.01amp	Canoni noleggio attrezzature ufficio promiscui	0	0	0
B.8.a.02amp	Canoni locazioni immobili	0	0	0
B.8.a.03amp	Canoni noleggio autoveicoli	0	0	6.800
B.9	PERSONALE			
B.9.a	Salari e stipendi			
B.9.a.01amp	Competenze accessorie variabili (P.O. resp. a.m.p.)	10.364	10.364	10.364
	Totale previsione Costi gestione caratteristica A.M.P.	130.223	159.600	162.100
	Totale gestione A.M.P. (A-B)	0	0	0

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.

Esso 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.



Tale programma viene 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.

Con la Deliberazione di Giunta Regionale n.97 del 5 Febbraio 2018 è stato approvato il documento di indirizzo annuale per gli enti parco regionali.

In tale documento si è ritenuto di confermare anche per il 2019 gli indirizzi operativi e le direttive dettate dalla Delibera di Giunta Regionale n.974/2015 in quanto esprimono criteri fondamentali di riferimento ai quali i Parchi devono uniformare la propria attività al fine di perseguire forme efficaci di autofinanziamento e gli obiettivi di crescita economico-culturale delle comunità interessate.

Nel nuovo documento di indirizzo per gli enti parco regionali **viene disposto** nel rispetto dell’art.42 della L.R.. 30/2015:

1. la semplificazione delle attività e la razionalizzazione delle spese
2. il potenziamento delle relazioni fra gli uffici degli enti e relativo scambio di informazioni
3. la promozione dello svolgimento sinergico di attività di comune interesse

Nel nuovo documento di indirizzo **viene prescritto** agli enti parco regionali:

1. di individuare forme di collaborazione tra i parchi regionali, in attuazione dell’art.58 della L.R. 30/2015, mirate allo sviluppo economico delle attività presenti sul territorio.

In tale documento di indirizzo **vengono richiamati** gli enti parco regionali alla piena attuazione della normativa in materia di prevenzione e repressione della corruzione di cui alla L. 190/2012 ed ai suoi decreti attuativi in materia di trasparenza (D.Lgs.n.33/2013) e di inconfiribilità e incompatibilità degli incarichi (D.Lgs.n.39/2013) nonché all’applicazione della Delibera dell’Autorità Nazionale Anticorruzione n. 144/2014 “Obblighi di pubblicazione concernenti gli organi di indirizzo politico nelle pubbliche amministrazioni”.

La semplificazione delle attività per conseguire una razionalizzazione delle spese ed una maggiore efficienza gestionale potrà essere conseguita attraverso una uniformità delle procedure e delle strumentazioni dei tre parchi regionali.



La semplificazione delle attività per conseguire una razionalizzazione delle spese ed una maggiore efficienza gestionale potrà essere conseguita attraverso una uniformità delle procedure e delle strumentazioni dei tre parchi regionali.

A tale scopo nel corso del triennio di riferimento:

1. per potenziare le relazioni e lo scambio di informazioni e tecniche tra i tre parchi regionali e la regione sarà utile implementare l'utilizzo della video-conferenza per permettere riunioni a distanza;
2. saranno messe in atto forme di collaborazione, anche tramite sottoscrizione di convenzioni tra gli enti parco, con particolare riferimento:
 - a. il collegamento dei siti web istituzionali in conformità agli indirizzi del Tavolo della comunicazione regionale e l'aggiornamento dei dati in materia di trasparenza dell'amministrazione;
 - b. la standardizzazione delle procedure in materia di dematerializzazione della documentazione amministrativa;
 - c. l'elaborazione di regolamenti interni il più possibile uniformi ai tre enti parco regionali, con particolare riferimento al regolamento di contabilità;
 - d. l'elaborazione di una bozza di statuto-tipo condivisa tra i tre parchi regionali e gli uffici regionali competenti;
 - e. l'uniformità dei contenuti e delle modalità di redazione dei bilanci di previsione e di esercizio.

In merito agli elementi prescrittivi contenuti nella sopra richiamata delibera di Giunta Regionale n.1156 del 22 Novembre 2016 verranno individuate, nel triennio di riferimento, forme di collaborazione che, in attuazione dell'articolo 58 della L.R. n.30/2015, mirino allo sviluppo economico delle attività presenti sul territorio coniugandole con le finalità di tutela della natura e della biodiversità e con i principi di sostenibilità ambientale e di diffusione delle buone pratiche.

In particolare si procederà con le seguenti azioni:

1. creazione di un sistema coordinato, con personale comune dedicato, per l'individuazione e l'attivazione di forme di finanziamento, anche comunitarie, tese alla realizzazione di interventi e progetti per la conservazione e lo sviluppo del territorio, coerenti con le finalità istitutive degli enti parco stessi;
2. elaborazione e attuazione, mediante specifici atti di intesa e la costituzione di gruppi interni di lavoro, di progetti unitari di promozione e di valorizzazione dei territori di competenza e di conservazione del sistema regionale della biodiversità;



3. elaborazione e realizzazione di materiale divulgativo e promozionale del territorio che interessa i tre parchi e delle attività economiche che vi si svolgono anche mediante forme di collaborazione con soggetti che svolgono istituzionalmente attività attinenti al turismo e all'educazione ambientale;
4. sviluppo condiviso di forme di comunicazione sui social e adeguamento dei propri siti istituzionali per la messa in rete delle informazioni e la loro divulgazione;
5. attivazione di forme di coordinamento per l'elaborazione del piano integrato per il parco, di cui all'articolo 27 della L.R. n.30/2015, in stretta condivisione con gli uffici regionali di riferimento.

E' volontà dell'Ente Parco continuare nel percorso intrapreso di attivazione di quel processo di riequilibrio finanziario attraverso una oculata e positiva gestione economica che non comporti interventi straordinari da parte della Regione Toscana, utilizzando risorse proprie prodotte negli esercizi precedenti.

Dal lato delle entrate attraverso:

- un'attenta e produttiva gestione del patrimonio immobiliare del Parco, la messa in atto di ulteriori procedure di vendita del bestiame e degli ungulati e la verifica delle locazioni immobiliari, anche attraverso nuove regolamentazioni;
- una maggiore capacità di recupero dei crediti pregressi affidata, tramite apposita convenzione concessa alla S.E.P.I. Spa, la società che già gestisce la gestione ordinaria e coattiva delle entrate dei Comuni Soci (Comune di Pisa, Comune di Vecchiano etc.).

Dal lato delle uscite attraverso:

- un'accorta gestione delle spese, come anche richiesto dalle direttive regionali, ma con particolare attenzione alla gestione delle utenze;
- la messa in atto di procedure comuni con gli altri parchi al fine di contenere i costi, in particolar modo nell'ambito turistico e dell'educazione ambientale.

Pisa, li 29 Gennaio 2019

Il Direttore
Ing. Riccardo Gaddi