Bilancio Previsione 2023 -2025

Parco
Migliarino
San Rossore
Massaciuccoli

piano degli Investimenti
2023 - 2025

Direzione del Parco

Sommario

1. INTRODUZIONE 3
1.1 Generalità sul documento 3
1.2 Piano investimenti allegato al Bilancio di previsione 2023 - 2025 3
1.3 Stato di attuazione interventi PUR al 31 dicembre 2022 5
2. PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 – 2025 9
3. RIEPILOGO COMPLESSIVO PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 - 2024 10

1. INTRODUZIONE

1.1 Generalità sul documento

Il presente documento illustra il piano triennale 2023 -2025 degli investimenti/II.pp. dell'Ente Parco, quale allegato al bilancio economico patrimoniale previsionale 2023 e fornisce una descrizione di ciascuno degli interventi previsti per gli investimenti e per la gestione/conservazione del patrimonio immobiliare ed infrastrutturale del Parco. Sottoinsiemi del Piano di Investimento sono i due allegati al bilancio costituiti dal PUR della Tenuta di San Rossore e dall'Elenco Annuale e Triennale dei LLPP. Non altrettanto può dirsi dell'elenco Annuale e piano Biennale degli acquisti e forniture nel quale possono anche trovarsi voci che fanno riferimento ai finanziamenti di bilancio ma non del piano investimenti.

La ricerca di chiarezza ha portato anche ad inserire alcuni riferimenti che permettano di seguire sia lo stato di avanzamento dal punto di vista fisico che dal punto di vista finanziario. In particolare, per ciascun intervento, contrariamente a quanto presente per i codici della voce di costo di bilancio, è stato inserito un codice univoco (*ID Intervento*) per intervento che permette di evidenziare e monitorare l'assegnazione finanziaria mantenuta, integrata o ridotta nel tempo, lo stato di avanzamento sia fisico che finanziario. Tale codice univoco accompagna l'intervento negli anni dal suo inserimento nel piano degli investimenti fino alla sua conclusione.

Occorre poi rilevare che l'ente parco Migliarino San Rossore Massaciuccoli rispetto agli altri parchi regionali presenza due Gestioni dirette di proprietà della Regione Toscana e del Ministero dell'Ambiente e Sicurezza Energetica, rispettivamente la Tenuta di San Rossore e l'Area Marina Protetta Secche della Meloria. La necessità di mantenere distinti gli interventi per la Tenuta di San Rossore da quelli dell'area Marina Protetta, ed entrambi dagli interventi disposti dall'ente con finanziamenti diversi da quelli assegnati alla Tenuta o all'Area Marina, ha portato alla necessità di una complessa articolazione del piano investimenti. Peraltro nel piano degli investimenti per il triennio 2023 – 2025 non sono previsti interventi finanziati dal Ministero per l'Area Marina Protetta.

1.2 Piano investimenti allegato al Bilancio di previsione 2023 - 2025

Gli investimenti all'interno del piano sono per questo stati suddivisi in categorie, più in particolare:

A. **Impianti e macchine,**
B. **PUR – Opere e lavori pubblici nella tenuta di San Rossore e finanziati dal PUR,**
C. **Opere e lavori pubblici esterni alla tenuta di San Rossore o interni e non finanziati dal PUR**
D. *Non utilizzato*
E. **Interventi forestali**

In questa articolazione la categoria B di fatto coincide con il PUR della tenuta di San Rossore per il quale è presente anche una specifica relazione così come la categoria F prevede esclusivamente interventi con finanziamento del Ministero dell'Ambiente e sicurezza energetica.

All'interno di ciascuna categoria gli interventi sono stati suddivisi, così come richiesto dalla Regione Toscana, in due parti ovvero "**NUOVI INTERVENTI**" e "**INVESTIMENTI DI ANNI PRECEDENTI IN CORSO O RIMODULATI PER FINANZIAMENTO E/O TEMPO**". Mentre i primi risultano nuovi e rispondono alle richieste segnalate dalla Regione, dalla Comunità del parco e dal Consiglio direttivo ma anche alle necessità evidenziate dalle strutture tecniche, i secondi sono interventi rintracciabili anche nei precedenti Piani di investimento e che sono trascinati nel nuovo piano di investimento perché

- **in corso**, intendendo che il procedimento complessivo legato alla vita dell'opera pubblica o lavoro pubblico da realizzare (successivo alla progettazione almeno di livello definitivo e fino al collaudo/certificato di regolare esecuzione e rendicontazione) non risulta ancora completato e quindi se ne mantiene presenza nel piano investimenti.
- **rimodulati per finanziamento e/o tempi di attuazione,** caso questo che si è reso necessario in

relazione all'aumento dei prezzi di materie prime e di lavorazioni che hanno reso necessario un adeguamento dei prezzi unitari, adeguamento reso obbligatorio da disposizioni di legge.

Per ciascun intervento è prevista poi la proiezione triennale della disponibilità di finanziamento con un eventuale campo Note per eventuali informazioni aggiuntive.

Per quanto riguarda i finanziamenti utilizzati per il piano di investimento, le linee si distinguono a seconda della tipologia di intervento. Il finanziamento complessivo del piano di investimenti ammonta a **2.720.920,84 €** suddiviso in 9 linee finanziarie (Ammortamento libero di esercizio 2023, Fondo Investimenti DCRT 4/2020, Artea, PSR, Fondazione CaRiLu, GRT 2/23). Gli interventi di Tipo A sono finanziati esclusivamente da ammortamento libero 2023, gli interventi di tipo B dal PUR Regione Toscana, mentre gli interventi di tipo C ed E sono finanziati dal Fondo investimenti DCRT 4/20, Artea, PSR e Fondazione CaRiLu. La tabella evidenzia i finanziamenti utilizzati per le varie tipologie di intervento.

FINANZIAMENTI PIANO INVESTIMENTI 2023 - 2025

	Interventi TIPO A	Interventi TIPO B	Interventi Tipo C	Interventi Tipo E	Interventi tipo F	Totale
Ammortamento libero 2023	150.000,00 €	- €	- €	- €	- €	**150.000,00 €**
Fondo Investimenti DCRT 4/20	27.672,00 €	- €	453.489,05 €	38.500,00 €	- €	**519.661,05 €**
Artea	- €	- €	121.928,62 €	- €	- €	**121.928,62 €**
PSR	- €	- €	- €	4.659,66 €	- €	**4.659,66 €**
Fondazione CaRiLu	- €	- €	20.000,00 €	- €	- €	**20.000,00 €**
PUR 2012	- €	282.441,76 €	- €	- €	- €	**282.441,76 €**
PUR 2022	- €	422.229,75 €	- €	- €	- €	**422.229,75 €**
PUR 2023	- €	300.000,00 €	- €	- €	- €	**300.000,00 €**
PUR 2024	- €	300.000,00 €	- €	- €	- €	**300.000,00 €**
PUR 2025	- €	300.000,00 €	- €	- €	- €	**300.000,00 €**
DGRT 2/23 - Finanziamento Regione Toscana 2023	- €	- €	100.000,00 €	- €	- €	**100.000,00 €**
DGRT 2/23 - Finanziamento Regione Toscana 2024	- €	- €	100.000,00 €	- €	- €	**100.000,00 €**
DGRT 2/23 - Finanziamento Regione Toscana 2025	- €	- €	100.000,00 €	- €	- €	**100.000,00 €**
Totale	**177.672,00 €**	**1.604.671,51 €**	**895.417,67 €**	**43.159,66 €**	**- €**	**2.720.920,84 €**

Relativamente alle linee finanziarie si ritiene opportuno fare alcune precisazioni:

- con l'anno 2023 giunge a conclusione l'utilizzo del finanziamento PUR 2012 che risultava inutilizzato all'inizio dell'anno 2019;
- relativamente all'utilizzo della linea finanziaria relativa al "Fondo Investimenti DCRT 4/2020", occorre da subito precisare che queste risorse non sono utilizzate per tutta la loro disponibilità, ma esclusivamente per **519.661,05 €.** Questa linea finanziaria risulta infatti difficilmente utilizzabile in considerazione della indicazione regionale che impediscono la sterilizzazione degli importi assegnati per investimenti. L'utilizzo di queste risorse risulta conseguentemente per quanto già previsto nell'anno 2022 e non ancora completato, fatta eccezione per modesti reintegri (26.500 € ad integrazione dell'intervento C004-P002 e 12.000 € ad integrazione dell'intervento E005) e per il finanziamento dell'intervento 2023C005 "Piano Integrato del Parco - suppletiva per osservazioni e approvazione" per 75.000,00 €.
- Per il primo anno non sono presenti interventi finanziati da più linee finanziarie regionali, né interventi finanziati da una linea finanziaria regionale e da altra linea finanziaria non regionale. Questa circostanza ricercata negli ultimi due anni e fortemente caldeggiata dall'Ufficio Finanze e Bilancio permetterà dal 2023 una lettura più semplice degli interventi.

1.3 Stato di attuazione interventi PUR al 31 dicembre 2022

Al fine della predisposizione del Piano degli investimenti 2022 - 2024 è stato in primo luogo acquisito attraverso il controllo di gestione dell'ente, lo stato di attuazione degli interventi previsti nel piano degli Investimenti del Bilancio di previsione 2022 così da poter determinare:

a. Gli interventi conclusi nel corso dell'anno 2022 e la presenza o meno di economie di intervento.
b. Gli interventi avviati nell'anno 2022 o precedenti e che risultano non conclusi nell'anno 2022, con la relativa definizione del finanziamento utilizzato nell'anno 2022 e del finanziamento da mantenere per l'anno 2023;
c. Gli interventi che non risultano avviati nel senso che non risulta ancora approvata la progettazione almeno definitiva e non avviata la procedura di affidamento con o senza la piattaforma Start avverrà sarà dell'importo a base d'asta;
d. Gli interventi annullati nell'ambito della revisione dei prezzi resa necessaria da disposizioni normative.

Per ciascun intervento è quindi riportato oltre al responsabile del procedimento, il finanziamento assegnato suddiviso per linea finanziaria, lo stato di attuazione, il finanziamento utilizzato sempre suddiviso per linea finanziaria e, quando necessario, il finanziamento da riproporre per l'intervento nell'anno 2023.

In allegato 1 alla presente relazione sono riportati i tabulati relativi allo stato di attuazione degli interventi mentre nella pagina a seguire si riporta la tabella dei finanziamenti assegnati, dei finanziamenti utilizzati e dei finanziamenti riprogrammati suddivisi per tipologia di intervento (A, B, C, E, F) e linea finanziaria (Ammortamento libero 2022, *Afarcloud*, Fondo Investimenti DCRT 4/20, PUR 2012, Artea, PUR 2022, PSR, Ordinanze DPC, Ministero, Fondazione CaRiLu).

Finanziamenti assegnati anno 2022

FINANZIAMENTI ASSEGNATI PER L'ANNO 2022

	Ammortamento libero 2022	Afarcloud	Fondo Investimenti DCRT 4/20	PUR 2012	Artea	PUR 2022	PSR	Ordinanza DPC	Ministero	Fondazione CaRiLu	Totale per tipologia
Interventi TIPO A	27.314,40 €	19.000,00 €	108.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €		- €	**154.814,40 €**
Interventi TIPO B	- €	- €	- €	1.093.225,66 €	- €	567.516,53 €	- €	- €		- €	**1.660.742,19 €**
Interventi Tipo C	- €	- €	704.901,55 €	- €	150.000,00 €	- €	38.606,29 €	100.000,00 €		20.000,00 €	**1.013.507,84 €**
Interventi Tipo E	- €	- €	66.500,00 €	- €	12.000,00 €	- €	104.530,60 €	- €		- €	**183.030,60 €**
Interventi tipo F	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	233.000,00 €	- €	**233.000,00 €**
Totale su linea finanziaria	**27.314,40 €**	**19.000,00 €**	**879.901,55 €**	**1.093.225,66 €**	**162.000,00 €**	**567.516,53 €**	**143.136,89 €**	**100.000,00 €**	**233.000,00 €**	**20.000,00 €**	**3.245.095,03 €**

Finanziamenti utilizzati anno 2022

FINANZIAMENTI UTILIZZATI NELL'ANNO 2022

	Ammortamento libero 2022	Afarcloud	Fondo Investimenti DCRT 4/20	PUR 2012	Artea	PUR 2022	PSR	Ordinanza DPC	Ministero	Fondazione CaRiLu	Totale per tipologia
Interventi TIPO A	27.314,40 €	19.000,00 €	80.828,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**127.142,40 €**
Interventi TIPO B	- €	- €	- €	810.783,90 €	- €	145.286,78 €	- €	- €	- €	- €	**956.070,68 €**
Interventi Tipo C	- €	- €	326.412,50 €	- €	28.071,38 €	- €	38.606,29 €	100.000,00 €	- €	- €	**493.090,17 €**
Interventi Tipo E	- €	- €	28.000,00 €	- €	12.000,00 €	- €	99.870,94 €	- €	- €	- €	**139.870,94 €**
Interventi tipo F	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	233.000,00 €	- €	**233.000,00 €**
Totale su linea finanziaria	**27.314,40 €**	**19.000,00 €**	**435.240,50 €**	**810.783,90 €**	**40.071,38 €**	**145.286,78 €**	**138.477,23 €**	**100.000,00 €**	**233.000,00 €**	**- €**	**1.949.174,19 €**

Finanziamenti riprogrammati all'anno 2023

FINANZIAMENTI RIPROGRAMMATI PER L'ANNO 2023

	Ammortamento libero 2022	Afarcloud	Fondo Investimenti DCRT 4/20	PUR 2012	Artea	PUR 2022	PSR	Ordinanza DPC	Ministero	Fondazione CaRiLu	Totale per tipologia
Interventi TIPO A	- €	- €	27.672,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**27.672,00 €**
Interventi TIPO B	- €	- €	- €	282.441,76 €	- €	422.229,75 €	- €	- €	- €	- €	**704.671,51 €**
Interventi Tipo C	- €	- €	378.489,05 €	- €	121.928,62 €	- €	- €	- €	- €	20.000,00 €	**520.417,67 €**
Interventi Tipo E	- €	- €	38.500,00 €	- €	- €	- €	4.659,66 €	- €	- €	- €	**43.159,66 €**
Interventi tipo F	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	**- €**
Totale su linea finanziaria	**- €**	**- €**	**444.661,05 €**	**282.441,76 €**	**121.928,62 €**	**422.229,75 €**	**4.659,66 €**	**- €**	**- €**	**20.000,00 €**	**1.295.920,84 €**

2. PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 – 2025

Il Piano degli Investimenti risulta come detto in precedenza costituito per ogni categoria (A, B, C, E, F) da due blocchi di interventi: il primo relativo ad interventi programmati negli esercizi precedenti e che sono in corso o vengono rimodulati per finanziamento e/o per tempi nell'anno 2023 (**allegato 2**). Il secondo gruppo contiene nuovi interventi per il triennio 2023 - 2025 che risultano finanziati esclusivamente con le nuove risorse assegnate da Regione Toscana all'Ente Parco (finanziamento PUR 2023 – 2025 e finanziamento parchi 2023 – 2025) nonché dall'ammortamento libero 2023 (**allegato 3**).
Dall'anno 2023 per i codici di intervento si utilizzerà, in accordo con la Regione Toscana una nuova forma di codice, così formato:

[*anno di riferimento*] [*tipologia di intervento*] [*numerazione progressiva*]

Il finanziamento complessivo e la sua ripartizione per linea finanziaria e tipologia di intervento è stato già riportato in precedenza al punto 1.2.
Come dati di sintesi si evidenzia che gli interventi riprogrammati (**allegato 2**) risultano:

TIPOLOGIA	NUMERO INTERVENTI	FINANZIAMENTO	NOTE
TIPOLOGIA A	2	27.672,00 €	Tutti gli interventi sono finanziati dal fondo investimenti DCRT 4/20 -
TIPOLOGIA B	15	704.671,51 €	11 interventi finanziati per 422.229,75 € dal PUR 2022 e 4 interventi per 282.441,76 € finanziati dal PUR 2012
TIPOLOGIA C	13	520.417,67 €	Finanziati dal Fondo investimenti DCRT 4/20 per 378.489,05 €, per 20.000,00 € (cofinanziamento 1 intervento) dalla Fondazione CaRiLu e per 121.928,62 da ARTEA (cofinanziamento 1 intervento)
TIPOLOGIA E	3	43.159,66 €	2 interventi finanziati dal Fondo Investimenti DCRT 4/20 e 1 intervento finanziato da Artea
TIPOLOGIA F	-	0€	-
TOTALE	**33**	**1.295.920,84 €**	

Parimenti i dati di sintesi dei nuovi interventi (**allegato 3**) risultano:

TIPOLOGIA	NUMERO INTERVENTI	FINANZIAMENTO	NOTE
TIPOLOGIA A	5	150.000,00 €	Tutti gli interventi sono finanziati da ammortamento libero 2023
TIPOLOGIA B	9	900.000,00 €	Tutti gli interventi sono finanziati dal PUR 2023 (300.000,00 €), PUR 2024 (300.000,00 €) e PUR 2025 (300.000,00 €)
TIPOLOGIA C	6	375.000,00 €	Finanziati dalla Regione Toscana DGRT 2/2023 100.000,00 € per l'anno 2023, 100.000,00 € per l'anno 2024 e 100.000,00 € per l'anno 2025, 75.000 € DCRT 4/20
TIPOLOGIA E	-	0 €	-
TIPOLOGIA F	-	0 €	-
TOTALE	20	1.425.000,00 €	

3. RIEPILOGO COMPLESSIVO PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 - 2024

In **allegato 4** è riportato, per comodità il piano degli investimenti con gli interventi suddivisi per tipologia i cui dati di sintesi sono riportati nella tabella a seguire che risulta dalla somma delle due precedenti.

TIPOLOGIA	NUMERO INTERVENTI	FINANZIAMENTO	NOTE
TIPOLOGIA A	7	177.672,00 €	-
TIPOLOGIA B	24	1.604.671,51 €	
TIPOLOGIA C	19	895.417,67 €	
TIPOLOGIA E	3	43.159,66 €	
TIPOLOGIA F	-	0€	-
TOTALE	53	2.720.921,84 €	