

Allegato "B" alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 17 del 5 luglio 2022



Parco Regionale delle Alpi Apuane

Piano degli investimenti 2022-2024

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – 2024

PIANO ANNUALE 2022

Le risorse per l'anno 2022 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Ente Parco regionale delle Alpi Apuane, sono le seguenti:

Interventi programmati nell'esercizio 2022

1-2022) Completamento dell'impianto di condizionamento aria (riscaldamento e raffrescamento) del nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi, nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)
– € 7.000,00 *Fondi propri Ente Parco – Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Categoria cespite: Impianti (5%) Attrezzature (20%)*

2-2022) Acquisto arredi e attrezzature per locali vari nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)
– € 15.000,00 *Fondi propri Ente Parco – Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Categoria cespite: Mobili e arredi (10%) Attrezzature (20%)*

3-2022) Acquisto arredi per sale espositive dell'antico fabbricato del centro visite ApuanGeoLab di Equi Terme nel Comune di Fivizzano (Massa Carrara)
– € 15.000,00 *Fondi propri Ente Parco – Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Categoria cespite: Mobili e arredi (10%)*

4-2022) Fornitura e posa di cancelli e ringhiere nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)
– € 6.000,00 *Fondi propri Ente Parco – Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Categoria cespite: Fabbricati (2%)*

Interventi programmati nei piani degli esercizi precedenti

12-2020) Realizzazione dei laboratori per la trasformazione dei prodotti agricoli nel nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)
– € 17.080,00 *Fondi Regione Toscana – Finanziamento DOA 2020 annualità 2022. Importo proposto € 15.000,00 Fondi Regione Toscana decreto settore Tutela della natura e del mare n. 11337 del 16/07/2020. Autofinanziato con utilizzo del fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni per € 2.080,00*

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – 2024

PIANO ANNUALE 2023

Le risorse per l'anno 2023 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Ente Parco regionale delle Alpi Apuane, sono le seguenti:

1-2023) Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano:

– € 628.460,00 *Finanziamento richiesto a Regione Toscana con nota 581 dell'11 febbraio 2022*

2-2023) Lavori di prevenzione incendi presso località Pian della Fioba, comune di Massa – protocollo d'intesa comune di Massa – Parco delle Alpi Apuane Reg.UE n. 1305/2013 Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 – Sottomisura 8.3 – "Sostegno alla prevenzione dei danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici" – annualità 2021. Decreto RT n. 22270 del 15/12/2021

– € 342.454,16 *Finanziato (approvazione graduatoria preliminare al finanziamento decreto dirigenziale Artea n. 49 del 30 maggio 2022) Pubblicato in BURT: parte III n.23 del 08/06/2022*

Categoria cespite: Terreni (non ammortizzabile)

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – 2024

PIANO ANNUALE 2024

Le risorse per l'anno 2024 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Ente Parco regionale delle Alpi Apuane, sono le seguenti:

1-2024) Completamento degli interventi di recupero e sistemazione agraria delle opere di terrazzamento nel Centro agricolo-naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)
– € 140.000,00 *Finanziamento richiesto bando PSR*

Le tabelle che seguono descrivono con maggiore dettaglio la suddivisione delle risorse di cui sopra, considerando la stima di spesa in un orizzonte triennale.

Nella tabella finale è presente la dimostrazione della previsione della sostenibilità economica dell'autofinanziamento mediante utilizzo del fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni.

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NELL'ESERCIZIO 2022 - 2023 - 2024

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CLASSIFICAZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
			2022	2023	2024		
1-2022	Completamento dell'impianto di condizionamento aria (riscaldamento e raffrescamento) del nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agrosilvo-produttivi, nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (10%) e Attrezzature (20%)	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00	Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni
2-2022	Acquisto arredi e attrezzature per locali vari nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (10%) e Attrezzature (20%)	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni
3-2022	Acquisto arredi per sale espositive dell'antico fabbricato del centro visite ApuanGeoLab di Equi Terme nel Comune di Fivizzano (Massa Carrara)	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (10%)	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni
4-2022	Fornitura e posa di cancelli e ringhiere nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Fabbricati (2%)	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00	Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni
1-2023	Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano	Immobilizzazioni materiali - Fabbricati - (Coefficiente di ammortamento 2% - Impianti 5%)	€ 0,00	€ 628.460,00	€ 0,00	€ 628.460,00	Richiesto finanziamento Regione Toscana
2-2023	Lavori di prevenzione incendi presso località Pian della Fioba, comune di Massa – protocollo d'intesa comune di Massa – Parco delle Alpi Apuane Reg.UE n. 1305/2013 Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 – Sottomisura 8.3 – "Sostegno alla prevenzione dei danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici" – annualità 2021. Decreto RT n. 22270 del 15/12/2021	Terreni (0%)	€ 0,00	€ 342.454,16	€ 0,00	€ 342.454,16	Approvazione graduatoria preliminare al finanziamento decreto dirigenziale Artea n. 49 del 30 maggio 2022

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO		COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		CLASSIFICAZIONE	2022	2023	2024		
1-2024	Completamento degli interventi di recupero e sistemazione agraria delle opere di terrazzamento nel Centro agricolo-naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Terreni (non ammortizzabili)	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00	Richiesto finanziamento Regione Toscana
INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI							
N.	DESCRIZIONE INTERVENTO		COSTI DEL PROGRAMMA			TOTALE	NOTE
		CLASSIFICAZIONE	2022	2023	2024		
12- 2020	Realizzazione dei laboratori per la trasformazione dei prodotti agricoli nel nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Fabbricati (2%)	€ 17.080,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.080,00	Intervento inserito nel Piano degli investimenti esercizio 2019, per l'annualità 2020, contrassegnato con il n. 8 per € 30.000,00. Rimodulato ai fini della proposta di inserimento nel finanziamento nel DOA 2020. Importo proposto € 33.000,00 Fondi Regione Toscana. Autofinanziato con utilizzo del fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni €10.920,00 (di cui € 9.760,00 già realizzati nel 2020 e 17.080,00 nel 2021)
			€ 65.080,00	€ 970.914,16	€ 140.000,00	€ 1.175.994,16	

FONTI DI FINANZIAMENTO							
N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		CLASSIFICAZIONE	STATO	REGIONE			
1-2022	Completamento dell'impianto di condizionamento aria (riscaldamento e raffrescamento) del nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi, nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (10%) e Attrezzature (20%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
2-2022	Acquisto arredi e attrezzature per locali vari nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (10%) e Attrezzature (20%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
3-2022	Acquisto arredi per sale espositive dell'antico fabbricato del centro visite ApuanGeoLab di Equi Terme nel Comune di Fivizzano (Massa Carrara)	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (10%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
4-2022	Fornitura e posa di cancelli e ringhiere nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Fabbricati (2%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
1-2023	Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano	Immobilizzazioni materiali - Fabbricati - (Coefficiente di ammortamento 2% - Impianti 5%)	€ 0,00	€ 628.460,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 628.460,00
2-2023	Lavori di prevenzione incendi presso località Pian della Fioba, comune di Massa - protocollo d'intesa comune di Massa - Parco delle Alpi Apuane Reg.UE n. 1305/2013 Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 - Sottomisura 8.3 - "Sostegno alla prevenzione dei danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici" - annualità 2021. Decreto RT n. 22270 del 15/12/2021	Terreni (0%)	€ 0,00	€ 342.454,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 342.454,16
1-2024	Completamento degli interventi di recupero e sistemazione agraria delle opere di terrazzamento nel Centro agricolo-naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Terreni (non ammortizzabili)	€ 0,00	€ 140.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 140.000,00

FONTI DI FINANZIAMENTO								
N.	DESCRIZIONE INTERVENTO		CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		CLASSIFICAZIONE	STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI								
N.	DESCRIZIONE INTERVENTO		CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		CLASSIFICAZIONE	STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
12- 2020	Realizzazione dei laboratori per la trasformazione dei prodotti agricoli nel nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	Immobilizzazioni materiali - Fabbricati (2%)	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 2.080,00	€ 17.080,00	
			€ 0,00	€ 1.125.914,16	€ 0,00	€ 50.080,00	€ 1.175.994,16	

PROSPETTO RELATIVO ALLA DIMOSTRAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE QUOTE DI AMMORTAMENTO ANNUALE, AL NETTO DEI RICAVI PER STERILIZZO INVESTIMENTI

(Principi Contabili Enti strumentali della Regione Toscana)

Bilancio Pluriennale 2022 - 2024

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Bilancio Preventivo Economico 2022	Bilancio Preventivo Economico 2023	Bilancio Preventivo Economico 2024
-----------------------	-------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 76.944,58	€ 76.944,58	€ 76.944,58
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 4.681,51	€ 4.681,51	€ 4.681,51
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 72.263,07	€ 72.263,07	€ 72.263,07

<i>a detrarre</i>				
A.5.d	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 23.732,25	€ 20.878,80	€ 20.878,80

QUOTA RIMANENTE PER GLI INVESTIMENTI DA REALIZZARE	€ 53.212,33	€ 56.065,78	€ 56.065,78
---	--------------------	--------------------	--------------------

riepilogo investimenti da realizzare con l'utilizzo di quote relative agli ammortamenti, al netto dei ricavi per sterilizzo investimenti in base al piano degli investimenti presentato (allegato C Bilancio Preventivo Economico 2022 - 2024)

piano investimenti	tipo di intervento	quota da ammortamenti 2022	quota da ammortamenti 2023	quota da ammortamenti 2024
1-2022	Completamento dell'impianto di condizionamento aria (riscaldamento e raffrescamento) del nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi, nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	€ 7.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2-2022	Acquisto arredi e attrezzature per locali vari nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
3-2022	Acquisto arredi per sale espositive dell'antico fabbricato del centro visite ApuanGeoLab di Equi Terme nel Comune di Fivizzano (Massa Carrara)	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
4-2022	Fornitura e posa di cancelli e ringhiere nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
12 -2020	Realizzazione dei laboratori per la trasformazione dei prodotti agricoli nel nuovo fabbricato ai fini didattico conservazionistici e agro-silvo-produttivi nel Centro agricolo naturalistico di Bosa in Comune di Careggine (Lucca)	€ 2.080,00	€ 0,00	€ 0,00

totale quote relative agli ammortamenti	€ 50.080,00	€ 0,00	€ 0,00
--	--------------------	---------------	---------------

QUOTA DISPONIBILE	€ 3.132,33	€ 56.065,78	€ 56.065,78
--------------------------	-------------------	--------------------	--------------------