

Allegato "B" alla deliberazione del Consiglio direttivo n. 009 del 22 aprile 2024



Parco Regionale delle Alpi Apuane

Piano degli investimenti 2024-2026

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026

PIANO ANNUALE 2024

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

Interventi programmati nell'esercizio 2024

1-2024) Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano:

– € 628.460,00 Finanziamento spese di investimento DOA Regione Toscana (€ 105.000,00 - anno 2023, € 100.000,00 - 2024 e € 100.000,00 - anno 2025) - Riserva investimenti (€ 60.000,00 – anno 2023, € 58.460,00 - anno 2024 e € 60.000,00 - anno 2025) - Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni (€ 29.000,00 - anno 2023, € 58.000,00 - anno 2024 e € 58.000,00 anno 2025). Categoria cespite: "Fabbricati" (2%)

2-2024) *Completamento degli allestimenti e degli arredi delle sedi dell'Ente*

- € 20.000,00 *Fondi propri Ente Parco – Autofinanziato utilizzando la riserva per investimenti. Categoria cespite: "Mobili e arredi" (10%)*

3-2024) Interventi per la tutela, il ripristino e la valorizzazione della biodiversità e del capitale naturale, di sistemazione idraulico forestale e di salvaguardia del sentiero delle api da realizzarsi presso l'azienda agricola sperimentale di La Bosa di Careggine (LU)

- € 50.000,00 *Finanziato Fondazione Cassa di risparmio di Lucca. Cofinanziato al 50% con Fondi propri Ente Parco utilizzando la riserva per investimenti, ove necessario. Categoria cespite: "Terreni" (non ammortizzabile)*

Interventi programmati nei piani degli esercizi precedenti

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

– € 628.460,00 *Finanziamento spese di investimento DOA Regione Toscana (€ 105.000,00 - anno 2023, € 100.000,00 - 2024 e € 100.000,00 - anno 2025) - Riserva investimenti (€ 60.000,00 – anno 2023, € 58.460,00 - anno 2024 e € 60.000,00 - anno 2025) - Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni (€ 29.000,00 - anno 2023, € 58.000,00 - anno 2024 e € 58.000,00 anno 2025). Categoria cespite: "Fabbricati" (2%). In corso, da completare nel 2024*

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 Regione Toscana (*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. (*Già approvato nel Piano degli investimenti 2022 – 2024 per l'annualità 2023*). Categoria cespite: Terreni (non ammortizzabile). In corso da completare nel 2024

3-2023) Interventi ecomuseali in Alta Versilia per il recupero della memoria storica, conservazione della cultura materiale e fruizione turistica sostenibile di siti estrattivi pre-industriali e relativi insediamenti umani collegati all'utilizzo delle risorse naturali e al mondo rurale. "Il richiamo dell'Alta Versilia" – Il Capofila doveva essere l'Associazione comunità interattive ma, a seguito di deliberazione del Consiglio direttivo n. 29 del 7 dicembre 2023, il Capofila è diventato l'Ente Parco. Regione Toscana. PSR 2014 – 2022 – Bando n. 8 "Progetti di rigenerazione delle comunità" – Contributo complessivo € 250.000,00. Acronimo intervento RICHIAMO AV.

- € 45.292,45 (a fronte degli originari € 40.000,00 per gli interventi sulla Rupe di Corvaia) Finanziato GAL Montagnappennino (approvazione graduatoria deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 113 del 27 settembre 2022). Categoria cespite: "Fabbricati" (2%)

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026

PIANO ANNUALE 2025

Le risorse per l'anno 2025 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Ente Parco regionale delle Alpi Apuane, sono le seguenti:

1-2025) Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano:

– € 628.460,00 *Finanziamento spese di investimento DOA Regione Toscana (€ 105.000,00 - anno 2023, € 100.000,00 - 2024 e € 100.000,00 - anno 2025) - Riserva investimenti (€ 60.000,00 – anno 2023, € 58.460,00 - anno 2024 e € 60.000,00 - anno 2025) - Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni (€ 29.000,00 - anno 2023, € 58.000,00 - anno 2024 e € 58.000,00 anno 2025). Categoria cespite: "Fabbricati" (2%)*

2-2025) Acquisto di attrezzatura fotografica da destinare all'U.O. Vigilanza e gestione della fauna

- € 2.000,00 *Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Categoria cespite: "Attrezzature" (20%)*

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 2026

PIANO ANNUALE 2026

Le risorse per l'anno 2026 destinate al finanziamento degli investimenti dell'Ente Parco regionale delle Alpi Apuane, sono le seguenti:

1-2026) Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano. Acquisto di mobili e arredi per gli allestimenti espositivi:

– € 100.000,00 *Finanziamento spese di investimento DOA Regione Toscana (€ 100.000,00 - anno 2026) Categoria cespite: "Mobili" (10%)*

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 2024 - 2025 - 2026

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CLASSIFICAZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			NOTE	
			2024	2025	2026		TOTALE
1-2024 1-2025 1-2026	Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano. Acquisto di arredi e allestimenti museali (Mobili e arredi 10%)	Immobilizzazioni materiali - Fabbricati - (Coefficiente di ammortamento 2% - Impianti 5% - Mobili e arredi 10%)	€ 216.460,00	€ 218.000,00	€ 100.000,00	€ 534.460,00	DOA Regione Toscana per € 305.000,00. Autofinanziato con riserva investimenti e utilizzando le disponibilità di investimento nella misura del fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Acquisto arredi e allestimenti museali (10%) Finanziamento Regione Toscana
2-2024	Completamento degli allestimenti e degli arredi delle sedi dell'Ente - € 20.000,00 Fondi propri Ente Parco -	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (Coefficiente di ammortamento 10%)	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	Autofinanziato utilizzando la riserva per investimenti. Riserva per investimenti da programmare € 240.795,96. Deliberazione Consiglio regionale della Toscana n. 87 del 21 novembre 2023
3-2024	Interventi per la tutela, il ripristino e la valorizzazione della biodiversità e del capitale naturale, di sistemazione idraulico forestale e di salvaguardia del sentiero delle api da realizzarsi presso l'azienda agricola sperimentale di La Bosa di Careggine (LU) € 50.000,00 Finanziato Fondazione Cassa di risparmio di Lucca. Cofinanziato al 50% con Fondi propri Ente Parco utilizzando la riserva per investimenti, ove necessario. Categoria cespite: "Terreni" (non ammortizzabile)	Terreni (0%)	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00	Domanda di finanziamento in corso di presentazione
2-2025	Acquisto di attrezzatura fotografica da destinare all'U.O. Vigilanza e gestione della fauna € 2.000,00 Autofinanziato utilizzandola riserva per investimenti. Categoria cespite: "Attrezzature" (20%)	Categoria cespite: "Attrezzature" (20%)		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	Autofinanziato utilizzando la riserva per investimenti. Riserva per investimenti da programmare € 240.795,96. Deliberazione Consiglio regionale della Toscana n. 87 del 21 novembre 2023
			€ 286.460,00	€ 220.000,00	€ 100.000,00	€ 606.460,00	

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CLASSIFICAZIONE	COSTI DEL PROGRAMMA			NOTE	
			2024	2025	2026		TOTALE
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%)	€ 194.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 194.000,00	Approvazione graduatoria preliminare al finanziamento decreto dirigenziale Artea n. 49 del 30 maggio 2022. Lotto del 2023 da realizzarsi nel 2024
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%)	€ 328.226,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 328.226,30	Approvazione graduatoria preliminare al finanziamento decreto dirigenziale Artea n. 49 del 30 maggio 2022. Nel 2023 realizzati € 14.227,86
3 - 2023	Interventi ecomuseali in Alta Versilia per il recupero della memoria storica, conservazione della cultura materiale e fruizione turistica sostenibile di siti estrattivi pre-industriali e relativi insediamenti umani collegati all'utilizzo delle risorse naturali e al mondo rurale. "Il richiamo dell'Alta Versilia" – Capofila Associazione comunità interattive. Regione Toscana. PSR 2014 – 2022 – Bando n. 8 "Progetti di rigenerazione delle comunità" – Contributo complessivo € 250.000,00. Acronimo intervento RICHIAMO AV	Fabbricati (2%)	€ 45.292,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.292,45	Da Ente partner direttore a Ente Capofila dell'Accordo di Comunità a seguito di deliberazione del Consiglio direttivo n. 29 del 7 dicembre 2023
			€ 567.518,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 567.518,75	
			€ 853.978,75	€ 220.000,00	€ 100.000,00	€ 1.173.978,75	

FONTI DI FINANZIAMENTO								
N.	DESCRIZIONE INTERVENTO	CLASSIFICAZIONE	CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
			STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
1-2024 1-2025 1-2026	Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano. Acquisto di arredi e allestimenti museali (Mobili e arredi 10%)	Immobilizzazioni materiali - Fabbricati - (Coefficiente di ammortamento 2% - Impianti 5% - Mobili e arredi 10%)	€ 0,00	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 234.460,00	€ 534.460,00	
2-2024	Completamento degli allestimenti e degli arredi delle sedi dell'Ente - € 20.000,00 Fondi propri Ente Parco -	Immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi (Coefficiente di ammortamento 10%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
3-2024	Interventi per la tutela, il ripristino e la valorizzazione della biodiversità e del capitale naturale, di sistemazione idraulico forestale e di salvaguardia del sentiero delle api da realizzarsi presso l'azienda agricola sperimentale di La Bosa di Careggine (LU) € 50.000,00 Finanziato Fondazione Cassa di risparmio di Lucca. Cofinanziato al 50% con Fondi propri Ente Parco utilizzando la riserva per investimenti, ove necessario. Categoria cespite: "Terreni" (non ammortizzabile)	Terreni (0%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 50.000,00	
2-2025	destinare all'U.O. Vigilanza e gestione della fauna € 2.000,00 Autofinanziato utilizzando il fondo ammortamento diminuito delle sterilizzazioni. Categoria cespite: "Attrezzature" (20%)	Categoria cespite: "Attrezzature" (20%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	
			€ 0,00	€ 300.000,00	€ 25.000,00	€ 281.460,00	€ 606.460,00	

INVESTIMENTI PROGRAMMATI NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI

N.	DESCRIZIONE INTERVENTO		CONTRIBUTI PUBBLICI			ALTRE FONTI	TOTALE	NOTE
		CLASSIFICAZIONE	STATO	REGIONE	ALTRI ENTI			
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	€ 105.000,00	€ 0,00	€ 89.000,00	€ 194.000,00	
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	€ 328.226,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 328.226,30	
3 - 2023	Interventi ecomuseali in Alta Versilia per il recupero della memoria storica, conservazione della cultura materiale e fruizione turistica sostenibile di siti estrattivi pre industriali e relativi insediamenti umani collegati all'utilizzo delle risorse naturali e al mondo rurale. "Il richiamo dell'Alta Versilia" – Capofila Associazione comunità interattive, Regione Toscana. PSR 2014 – 2022 – Bando n. 8 "Progetti di rigenerazione delle comunità" – Contributo complessivo € 250.000,00. Acronimo intervento RICHIAMO AV	Fabbricati (2%)	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.292,45	€ 0,00	€ 45.292,45	
			€ 0,00	€ 433.226,30	€ 45.292,45	€ 89.000,00	€ 567.518,75	
			€ 0,00	€ 733.226,30	€ 70.292,45	€ 370.460,00	€ 1.173.978,75	

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)

Budget economico 2024 - 2026

CONTO / Sottoconto	DESCRIZIONE	Budget economico 2024	Budget economico 2025	Budget economico 2026
-----------------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 89.579,87	€ 89.579,87	€ 89.579,87
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 3.379,20	€ 3.379,20	€ 3.379,20
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 86.200,67	€ 86.200,67	€ 86.200,67

	<i>a detrarre</i>			
A.5.d	Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 30.494,87	€ 30.494,87	€ 30.494,87

QUOTA RIMANENTE PER GLI INVESTIMENTI DA REALIZZARE	€ 59.085,00	€ 59.085,00	€ 59.085,00
---	--------------------	--------------------	--------------------

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 2023 - 2025)

piano investimenti	tipo di intervento	quota da ammortamenti 2024	quota da ammortamenti 2025	quota da ammortamenti 2026
1-2024	Restauro fabbricato adiacente al Centro Visitatori di Equi Terme "ApuanGeoLab", in comune di Fivizzano (MS) Comune di Fivizzano	€ 58.000,00	€ 58.000,00	€ 0,00

totale quote relative agli ammortamenti	€ 58.000,00	€ 58.000,00	€ 0,00
--	--------------------	--------------------	---------------

QUOTA DISPONIBILE	€ 1.085,00	€ 1.085,00	€ 59.085,00
--------------------------	-------------------	-------------------	--------------------