



Aree protette
Po piemontese



REGIONE PIEMONTE

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE

NOTE PRELIMINARI INTEGRATIVE

AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

E BILANCIO PLURIENNALE 2021 - 2023

Il Direttore
Dario Zocco

IL Funzionario Amministrativo-Contabile
Eugenio Timo

PREMESSA

L'Ente di gestione delle aree protette del Po piemontese dà inizio alle sue attività a far data dal 1° gennaio 2021.

La legge regionale del 27 marzo 2019, n. 11 *“Modifiche normative e cartografiche alla legge regionale 29 giugno 2009, n. 19 (Testo unico sulla tutela delle aree naturali e della biodiversità)”* ha infatti previsto che le risorse umane, finanziarie, strumentali e patrimoniali e i connessi rapporti giuridici attivi e passivi relativi all'ex Ente di gestione delle Aree protette del Po torinese confluiscono in quelle dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po vercellese-alessandrino, dando origine al nuovo Ente di gestione delle aree protette del Po piemontese.

La decorrenza inizialmente prevista per il 1° luglio 2020 è stata posticipata dall'articolo 7 della legge regionale 28 aprile 2020, n. 10 *“Disposizioni relative alla proroga e al differimento dei termini previsti in leggi regionali”* che ha prorogato i termini dell'entrata in vigore della gestione unica al 1° gennaio 2021.

I dati generali relativi all'esercizio previsionale per l'anno 2021 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio di Previsione 2020 si attesta su € 7.081.875,97 per quanto riguarda la competenza e € 8.711.775,97 con riferimento alla cassa.

L'Avanzo di Amministrazione presunto, comprendente la somma algebrica derivante dai fondi di cassa presunti dei due Enti accorpani al 31.12.2020, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta a € 1.389.649,81. Il fondo di Cassa presunto all'inizio dell'esercizio è stato quantificato in € 868.956,90.

Si dà atto della veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa così come avanzate dai diversi servizi, dai trend storici registrati e dal trasferimento per spesa corrente attualmente previsto dalla Regione Piemonte determinato sulla base dei fabbisogni minimi per il funzionamento di organi e uffici dei due enti precedentemente esistenti.

L'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese alla data del 1°.1.2021 non possiede partecipazioni e non sono previste prestazioni di garanzie a beneficio di altri Enti.

Come per gli anni precedenti, in quanto Ente strumentale della Regione Piemonte, non viene istituito il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in quanto le entrate previste sono autorizzate dalla Regione Piemonte per la parte relativa alle spese di personale e quota parte di spese di gestione ordinaria. Le rimanenti entrate sono garantite da polizze fideiussorie (introiti per diritti di

escavazione) oppure di entità minima derivanti dalla vendita di beni/servizi accertati all'atto dell'incasso effettivo.

ENTRATA

Tra le Entrate correnti sono previsti trasferimenti dalla Regione Piemonte per € 2.518.500,00 € per spesa di personale 2021.

Gli Enti di gestione delle aree protette, in qualità di enti strumentali della Regione Piemonte, non avendo autonomia finanziaria propria, godono di trasferimenti vincolati in parte corrente per la copertura della spesa obbligatoria per il personale in servizio ai sensi della DGR n. 21-7557 del 7/5/2014. Il reclutamento del personale di ruolo è soggetto ad autorizzazione regionale e l'autorizzazione della copertura dei posti in dotazione organica è competenza degli uffici della Direzione Ambiente sulla base delle risorse a bilancio regionale e nel rispetto delle limitazioni poste dalle norme statali.

È previsto per l'esercizio 2021 un budget annuale trasferito dalla Regione Piemonte non vincolato pari a € 480.000,00 per le spese di gestione ordinaria.

Sono previsti i seguenti trasferimenti per l'anno 2021:

- capitolo 9000 fondi da Regione per costruzione, ripristino e sistemazione strade sentieri e segnaletica (Progetto PPU per € 36.000,00);
- capitolo 19500 Progetto B - PSR 12.2.1 per € 9.754,64;
- capitolo 20500 Progetto D - Compagnia San Paolo per € 270.000,00;
- capitolo 23099 fondi da Regione per PSR 4.4.1. Elementi naturaliformi dell'agroecosistema per € 45.518,58;
- capitolo 24500 Progetto N – PSR 8.3.1 per € 249.984,95 Prevenzione dei danni alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici;
- capitolo 25000 Progetto O - PSR 8.5.1 per € 349.843,59 Interventi per accrescere la resilienza ed il pregio ambientale degli ecosistemi forestali;
- capitolo 25100 Progetto Life salvaguardia Pelobate Fuscus Insubricus da Unione Europea per € 302.114,40.

L'importo iscritto a Bilancio per entrate derivanti da incassi determinati sulla base delle convenzioni cave, rinnovate e sottoscritte nel corso del 2014 e seguenti ai sensi della DGR 33-6479

del 7.10.2013, assomma a € 285.000,00.

Altre entrate proprie sono previste per € 41.010,00 come proventi delle vendite di beni e servizi relativi alle attività dell'ente commercialmente rilevanti. Tale importo è stato quantificato sulla base della proiezione degli introiti legati all'attività commerciale. Comprende la somma di € 2.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e gadget, € 3.000,00 per accompagnamenti ed attività educative oltre a € 2.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi derivanti da piani faunistici in essere oltre introiti da tessere funghi per € 10.000,00.

Sono previsti altresì fondi derivanti da utilizzazioni boschive per € 5.000,00 interessi attivi sulle disponibilità di cassa per € 10,00 e redditi patrimoniali per € 1.000,00. Sono stati inseriti ulteriori € 18.000,00 derivanti da introiti per sanzioni irrogate ai sensi della l.r. n. 32/1982 (e s.m.i.) che fino al 31.12.2018 erano incassate direttamente dalla Regione Piemonte ora a beneficio anche degli enti gestori di aree protette secondo quanto previsto dall'art. 74 c. 6 della l.r. 17 dicembre 2018 n. 19.

Si evidenziano ulteriori € 7.000,00 per recuperi somme da personale e diverse e l'ammontare di € 1.097.500,00 per la gestione di somme derivanti da partire di giro riferite principalmente alla funzione svolta dall'Ente in qualità di sostituto d'imposta per le ritenute su stipendi, compensi e onorari a favore di dipendenti, amministratori e professionisti esterni e split payment della gestione IVA sui fornitori.

SPESA

La spesa corrente ammontante complessivamente a € 3.416.510,00, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 28.500,00;

Spesa complessiva per il personale (compreso servizio mensa) per € 2.621.300,00. Sul Bilancio 2021 è presente la ripartizione sulle tre Missioni definite per l'Ente-Parco nelle categorie Affari Generali, Sviluppo e valorizzazione del turismo e Ambiente.

Nell'ambito della spesa suddetta è compresa una quota a carico dell'ente, finanziata con fondi propri, destinata alla produttività ed al miglioramento dell'efficienza dei servizi per personale a tempo indeterminato per € 18.800,00.

Ulteriori spese di personale per adempimenti in materia di igiene e sicurezza sul lavoro (L. 626/1994 e s.m.i.) indennità, aggiornamenti, acquisto divise e porto d'armi ammontano a €

29.500,00.

La rimanente spese di ordinaria amministrazione assomma a € 731.595,00.

La somma richiamata fa riferimento alle spese per garantire il normale funzionamento dell'ente: gestione uffici, pulizia, bollette utenze, assicurazioni, cancelleria, posta, automezzi, manutenzioni, servizi per la gestione dell'attività commerciale, spese legali, revisione dei conti ed elaborazione stipendi del personale.

Sono previste altresì le spese ordinarie per il servizio tesoreria, le spese per tasse diverse ed imposte relative alla proprietà immobiliare, spese per attività di promozione, didattica, fruizione ed i fondi per la gestione degli eventi promossi dal Parco per l'anno 2021.

Di seguito sono elencati in modo puntuale gli stanziamenti previsti:

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Descrizione Titolo	Stanziato di competenza
510- 511-512	ORGANI ISTITUZIONALI	1	Spese correnti	28.500,00
4010-4070- 4090-4510-4511- 4570-4571-4590-4591-5010-6010- 6110-6810-6510-7070-7090	SPESE DI PERSONALE (MENSA E ONERI COMPRESI)	1	Spese correnti	2.621.300,00
8010-9510-9570-9590 10010-11090-11590	SICUREZZA SUL LAVORO - MISSIONI – AGGIORNAMENTO – DIVISE - ONERI PER PORTO D'ARMI	1	Spese correnti	29.500,00
13010	RISCALDAMENTO LUCE ACQUA	1	Spese correnti	76.000,00
13011	PULIZIA LOCALI	1	Spese correnti	50.000,00
13012	LOCAZIONI	1	Spese correnti	23.140,00
13013	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI	1	Spese correnti	70.000,00
13510	SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI	1	Spese correnti	700,00
14510	SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	1	Spese correnti	6.000,00
15010	SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE	1	Spese correnti	18.500,00
15510	SPESE POSTALI	1	Spese correnti	3.000,00
16010	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO E SOFTWARE INFORMATICI APPLICATIVI	1	Spese correnti	42.000,00
16510	MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	1	Spese correnti	1.500,00
17551	MATERIALI DI CONSUMO E ATTREZZATURE	1	Spese correnti	4.000,00
18510	MISSIONE 1 MANUTENZIONE MEZZI TRASPORTO	1	Spese correnti	10.000,00
18511	MISSIONE 1 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	18.000,00
18512	MISSIONE 1 TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	2.000,00
18590	MISSIONE 9 SPESE ORDINARIA MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	8.000,00

18591	MISSIONE 9 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	8.000,00
18592	MISSIONE 9 TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	2.000,00
19010	PREMI ASSICURATIVI AUTOMEZZI	1	Spese correnti	16.000,00
19011	PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI ALTRO	1	Spese correnti	40.000,00
21010	MISSIONE 1 SPESE PER NOLEGGIO DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI	1	Spese correnti	10.500,00
21090	MISSIONE 9 SPESE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI	1	Spese correnti	2.000,00
22590	MISSIONE 9 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA'	1	Spese correnti	135.755,00
23090	MANUTENZIONI ORDINARIE E TABELLAZIONI	1	Spese correnti	4.000,00
24090	MISSIONE 9 SPESE PER LA RACCOLTA DI RIFIUTI NELLE AREE PROTETTE	1	Spese correnti	10.000,00
24590	MANUTENZIONE AREE FAUNISTICHE E STABULARI	1	Spese correnti	3.000,00
25010	CONSULENZE (Elab. stipendi e Resp. Protezione Dati))	1	Spese correnti	22.000,00
25011	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE (Legali, fiscali e revisore)	1	Spese correnti	66.000,00
27510	ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA	1	Spese correnti	4.000,00
28510	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	1	Spese correnti	8.000,00
28512	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	1	Spese correnti	15.000,00
28515	IMPOSTE SUGLI IMMOBILI	1	Spese correnti	4.500,00
28516	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	1	Spese correnti	12.000,00
28517	RIMBORSI DIVERSI	1	Spese correnti	2.000,00
29010	SPESE RAPPRESENTANZA	1	Spese correnti	2.000,00
32510	ADESIONI ASSOCIAZIONI	1	Spese correnti	2.000,00
33511	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONI - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	1	Spese correnti	5.000,00
33512	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONE DI MATERIALE PROMOZIONALE - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	1	Spese correnti	10.000,00
34010	SERVIZI DIVERSI INERENTI ACCOMPAGNAMENTI ALTRE ATTIVITA' TURISTICHE	1	Spese correnti	15.000,00

Sono presenti Fondi di riserva spese obbligatorie cap. 36510 per € 3.000,00 e impreviste cap. 37010 per € 2.615,00.

Trattasi di importi strettamente legata ai fondi di riserva utilizzati per le variazioni contabili che si rendono necessarie e urgenti nei casi previsti dalla legge di contabilità in corso d'anno.

La spesa in conto capitale assomma complessivamente a € 2.567.865,97 e comprende somme vincolate da fondi propri dei due Enti accorpati per € 1.289.649,81 mentre la restante parte corrisponde alle quote di progettazione 2021 in conto capitale così come elencate

precedentemente nella sezione entrate della presente relazione.

La seguente tabella illustra le voci di destinazione della spesa prevista:

N.	Spese Investimento 2021	Da vincoli anni precedenti	Progettazione 2021
1	Spese per acquisto arredi, macchine ufficio, hardware e software 38010 38011 38012 38013	66.818,35	
2	Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici 38510	14.251,51	
3	Spese per acquisto automezzi 40010	55.280,14	
4	Spese manutenzione straordinaria immobili di proprietà 42510	59.470,94	
5	Spese costruzione, ristrutturazione, manutenzione e sistemazione immobili in disponibilità e di proprietà regionale 43150	105.775,29	
6	Spese interventi su impianti e sicurezza sedi 44510	35.063,35	
7	Spese per interventi su sentieri e strade forestali 45010	40.000,00	
8	Spese per aree attrezzate, verdi e parcheggi (Area Vallere) 45510	33.623,00	
9	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (da 2021 PPU)		36.000,00
10	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (da 2021 PSR 12.2.1)		9.754,64
11	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (da AA Po VcAl)	130.069,46	
12	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46591 (da AA Po To)	70.258,10	
13	Spese per interventi di miglioramento ambientale quota vincolata l.r. 24/2007 F 46591_ 2021		10.000,00
14	Spese per incentivazione al miglioramento delle attività agro-silvo-pastorali 47590	10.000,00	
15	Gestione strumenti di pianificazione 48090	10.000,00	
16	Spese per allestimento giardino botanico 49090	10.000,00	
17	Spese per interventi su patrimonio faunistico 49590 (10 Po VC + 20 Po To)	30.000,00	

18	Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche CV 50590	20.000,00	
19	Spese per la segnaletica e realizzazione di itinerari a carattere naturalistico culturale 51090	10.562,43	
20	Spese per la segnaletica e realizzazione di itinerari a carattere naturalistico culturale 51090 (da capitolo 34500E)		5.000,00
21	Progetto A – PSR Misura 7.1.2 62000	40.964,28	
22	Progetto D – Compagnia di San Paolo 63500	30.000,00	270.000,00
23	Progetto E – PSR Misura 4.4.3 64000	217.388,28	
24	Progetto F – progetto Life ORCHIDS 64500	50.925,94	
25	Progetto G – Leggere trame (quota fondazione CRT) 65000	12.375,00	
26	Progetto I – PSR Misura 4.4.1 66000	86.528,68	
27	Progetto Elementi Naturaliformi dell’agroecosistema PSR 4.4.1 Po To 66099		45.518,58
28	Progetto L – PSR Misura 16.8.1 66500	9.855,06	
29	Progetto M – Life 18 NAT IT DRYLANDS 67000	140.440,00	
30	Progetto N PSR 8.3.1 67500		249.984,95
31	Progetto O – PSR 8.5.1 68000		349.843,59
32	Progetto P Life INSUBRICUS 68100		302.114,40
		1.289.649,81	1.278.216,16

Infine è prevista la somma di € 1.097.500,00 per partite di giro esattamente corrispondenti a quelle descritte in entrata.

Principali dati relativi alla composizione dell'organigramma dell'Ente al 1°/1/2021

Il personale in organico al 1°/1/2021 comprende la sommatoria del personale dei due Enti accorpati così risultanti: n. 25 (ex EGAP Po torinese) più n. 18 (ex EGAP Po vercellese-alessandrino) unità per complessivi 43 dipendenti.

n. 1 Direttore

n. 1 Dirigente staff

n. 14 Area affari generali, personale, amministrativi, bilancio, contratti, assicurazioni e attività commerciale (di cui 1 unità all'84,03%)

n. 4 Area tecnica turismo e fruizione, comunicazione, MAB Unesco ed educazione ambientale

n. 7 Area Pianificazione, progettazione, gestione naturalistico-ambientale e patrimonio, sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente (di cui una unità part time al 50%)

n. 16 Area Vigilanza (di cui una unità part time al 94%).

Con riferimento ai livelli contrattuali la tabella riepilogativa risulta essere la seguente:

Qualifica	Donne	Uomini	Totali
Dirigente	0	2	2
D	6	8	14
C	17	9	26
B	1	0	1
Totali	24	19	43

NOTE PRELIMINARI - AL BILANCIO PLURIENNALE 2021/2023

La disciplina del Bilancio Pluriennale stabilisce che tale documento contabile sia accompagnato da una nota preliminare che illustri le previsioni complessive, evidenziando le eventuali variazioni rispetto alle diverse annualità e i motivi che supportano le proiezioni finanziarie pluriennali.

Per l'anno 2021, il pareggio di Bilancio si attesta su € 7.081.875,97 per quanto riguarda la competenza e € 8.711.775,97 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione complessivo presunto di € 1.389.649,81.

I Bilanci per gli esercizi 2022 e 2023 pareggiano rispettivamente sulla somma complessiva di € 4.735.879,04 e 4.584.821,84 per la sola competenza.

Sull'intero triennio sono previsti i trasferimenti, da parte della Regione Piemonte, delle quote relative al costo del personale dipendente oltre a € 480.000,00 per spese di gestione.

In entrata sono confermate le entrate proprie derivanti da vendita di pubblicazioni edite dall'ente, servizi di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, e di beni rilevanti a fini IVA derivanti da abbattimenti selettivi di cinghiale oltre alle sanzioni di cui alla l.r.32/1982 che dall' 1.01.2019 vengono introitate dai soggetti gestori di aree protette ed una quota di rimborsi diversi. Sono previsti introiti per diritti derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici per l'ammontare di 285.000,00.

Per il solo anno 2021 sono previsti:

Trasferimento € 36.000,00 da Regione Piemonte per PPU;

Spese segnaletica finanziate da cap. 34500 per € 5.000,00;

Trasferimento € 270.000,00 Compagnia San Paolo;

Trasferimento per € 45.518,58 per PSR 2014-2020. Operazione 4.4.1 Elementi naturaliformi dell'agroecosistema;

Trasferimento per € 249.984,95 per PSR 2014-2020. Operazione 8.3.1 Progetto N. Prevenzione dei danni alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici;

Trasferimento per € 349.843,59 per PSR 2014-2020. Operazione 8.5.1 Progetto O. Interventi per accrescere la resilienza ed il pregio ambientale degli ecosistemi forestali;

Sono previste 2 quote di € 302.114,40 sugli esercizi 2021 e 2022 per progetto Life INSUBRICUS e la restante quota di € 151.057,20 sul 2023.

Le partite di giro sono previste in € 1.097.500,00 e sono confermate per tutto il triennio.