



REGIONE PIEMONTE

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE

NOTE PRELIMINARI INTEGRATIVE

AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

E BILANCIO PLURIENNALE 2022 – 2024



I Funzionari Responsabili: Claudia Leone – Eugenio Timo

Il Direttore: Daniele Piazza

Il Presidente: Roberto Saini

PREMESSA

L'Ente di gestione delle aree protette del Po Piemontese ha dato inizio alle sue attività a far data dal 1 gennaio 2021 a seguito del dispositivo dall'articolo 7 della legge regionale 28 aprile 2020, n. 10 *“Disposizioni relative alla proroga e al differimento dei termini previsti in leggi regionali”*.

La storia dell'Ente, però, è semplicemente la prosecuzione delle attività pregresse dell'ex Ente di gestione delle aree protette del Po vercellese-alessandrino che ha cambiato denominazione ed ha incorporato l'ex Ente di gestione delle aree protette del Po torinese ai sensi della 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)”*.

I dati generali relativi all'esercizio previsionale per l'anno 2022 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio di Previsione 2022 si attesta su € 7.104.827,18 per quanto riguarda la competenza ed € 8.514.126,64 con riferimento alla cassa.

Il fondo di Cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2022 è stato quantificato in € 1.572.919,03.

L'Avanzo di Amministrazione, comprendente il fondo di cassa presunto al 31.12.2021, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta in via previsionale a € 2.036.176,42.

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, uffici e attività dell'ente.

L'Ente di gestione delle aree protette del Po Piemontese alla data attuale non possiede partecipazioni e non sono previste prestazioni di garanzie a beneficio di altri Enti.

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 per la quota 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 € 2.412.200,00 € per spesa di personale.

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 7.05.2014. 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.

E' previsto per l'esercizio 2022 un budget annuale trasferito dalla Regione Piemonte pari a € 485.000,00 per le spese di gestione ordinaria.

Sono previsti i seguenti trasferimenti per l'anno 2022:

- capitolo 9097 fondi da Regione Piemonte per Progetti di Pubblica Utilità (PPU) “In settimana lungo il Po” per € 120.000,00;
- capitolo 19597 Progetto B - PSR 12.2.1 “Compensazione mancato reddito e dei costi aggiuntivi da vincoli ambientali nelle aree forestali dei siti Natura 2000”. Quota 2022 per € 9.754,64;
- capitolo 24597 Progetto N – PSR 8.3.1 Mis. 8 “Prevenzione danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici” per € 257.342,53;
- capitolo 25097 Progetto O - PSR 8.5.1 “Interventi per accrescere la resilienza ed il pregio ambientale degli ecosistemi forestali” per € 349.843,59;

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.

Sono presenti inoltre € 12.000,00 per incassi da Progetto Foresta Condivisa al cap. 13010.

Altre entrate proprie sono previste per € 32.010,00 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 degli esercizi precedenti. Comprende la somma di € 2.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e gadget, € 2.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi da piani faunistici in essere oltre introiti diversi e per tessere funghi per € 10.000,00.

Sono previsti altresì fondi derivanti da entrate patrimoniali per € 2.000,00, interessi attivi sulle disponibilità di cassa per € 10,00. Sono stati inseriti ulteriori € 16.000,00 derivanti da introiti per sanzioni irrogate ai sensi della l.r. 32/1982 che fino al 31.12.2018 erano incassate direttamente dalla regione Piemonte e che ora sono 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 8.000,00 € 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 3.934.310,00 Euro, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 17.000,00;

Spesa complessiva per il personale (compreso servizio mensa) per € 3.131.202,00. Sul Bilancio 2022 è presente la ripartizione sulle tre Missioni definite per l'Ente parco Po piemontese nelle categorie Affari Generali, Sviluppo e valorizzazione del turismo e Ambiente.

Ulteriori spese di personale per adempimenti in materia di igiene e sicurezza sul lavoro (L. 626/94 e smi) indennità, aggiornamenti, acquisto divise e porto d'armi ammontano a € 37.000,00.

La rimanente spese di ordinaria amministrazione somma a € 739.900,00.

La somma richiamata fa riferimento alle spese per garantire il normale funzionamento dell'ente: gestione uffici e software, 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 2022.

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	17.000,00
4010-4070- 4090-4510-4511-4570-4571-4590-4591-5010-6010- 6110-6810-6510-7070-7090-12097	SPESE DI PERSONALE (MENZA E ONERI COMPRESI)	1	Spese correnti	3.131.202,00
8010-9510-9570-9590 10010-11090-11590	SICUREZZA SUL LAVORO - MISSIONI - AGGIORNAMENTO - DIVISE - ONERI PER PORTO D'ARMI	1	Spese correnti	37.000,00
13010	RISCALDAMENTO LUCE ACQUA	1	Spese correnti	118.000,00
13011	PULIZIA LOCALI	1	Spese correnti	55.000,00
13012	LOCAZIONI	1	Spese correnti	16.000,00
13013	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI	1	Spese correnti	65.000,00
13510	SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI	1	Spese correnti	400,00
14510	SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	1	Spese correnti	6.000,00
15010	SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE	1	Spese correnti	18.000,00

15510	SPESE POSTALI	1	Spese correnti	1.000,00
16010	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO E SOFTWARE INFORMATICI APPLICATIVI	1	Spese correnti	44.400,00
16510	MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	1	Spese correnti	1.000,00
17551	MATERIALI DI CONSUMO E ATTREZZATURE	1	Spese correnti	6.000,00
18510	MISSIONE 1 MANUTENZIONE MEZZI TRASPORTO	1	Spese correnti	18.000,00
18511	MISSIONE 1 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	24.000,00
18512	MISSIONE 1 TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	5.000,00
19010	PREMI ASSICURATIVI AUTOMEZZI	1	Spese correnti	16.000,00
19011	PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI ALTRO	1	Spese correnti	35.000,00
21010	MISSIONE 1 SPESE PER NOLEGGIO DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI	1	Spese correnti	12.000,00
22590	MISSIONE 9 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA'	1	Spese correnti	102.000,00
23090	MANUTENZIONI ORDINARIE E TABELLAZIONI	1	Spese correnti	5.000,00
24090	MISSIONE 9 SPESE PER LA RACCOLTA DI RIFIUTI NELLE AREE PROTETTE	1	Spese correnti	12.000,00
24590	MANUTENZIONE AREE FAUNISTICHE E STABULARI	1	Spese correnti	2.000,00
24690	FAUNA	1	Spese correnti	1.000,00
25010	CONSULENZE (revisore dei conti, commercialista e responsabile protezione dati)	1	Spese correnti	22.000,00
25011	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE (gestione stipendi e pensioni, medici del lavoro, legali)	1	Spese correnti	62.000,00
27010	MEZZI INFORMAZIONE INSERZIONI	1	Spese correnti	600,00
27510	ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA	1	Spese correnti	5.000,00
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	10.000,00
28517	RIMBORSI DIVERSI	1	Spese correnti	6.000,00
32510	ADESIONI ASSOCIAZIONI	1	Spese correnti	4.000,00
32530	CONTRIBUTI	1	Spese correnti	20.000,00
33511	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONI - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	1	Spese correnti	4.000,00
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	6.000,00

Sono presenti Fondi di riserva spese obbligatorie cap. 36510 per € 5.000,00 e impreviste cap. 37010 per € 4.208,00.

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 € 2.073.017,18 e comprende somme vincolate da fondi propri per € 1.336.076,42 mentre la restante parte corrisponde alle quote di progettazione 2022, 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 2022	Da vincoli 2021 e anni precedenti	Progettazione 2022
1	Spese per acq. arredi, macchine ufficio, hardware e software 38010 38011 38012 38013	62.986,48	
2	Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici 38510	5.609,15	
3	Spese per acquisto automezzi 40010	46.420,00	
4	Spese per acquisto terreni 40011	72.974,55	
5	Spese manutenzione straordinaria immobili di proprietà 42510	61.815,63	
6	Spese costruz., ristruttur., manut. e sistem. immobili in disponibilità e di proprietà regionale 43150	51.135,48	
7	Spese interventi su impianti e sicurezza sedi 44510	8.429,18	
8	Spese per interventi su sentieri e strade forestali 45010	10.000,00	
9	Spese per aree attrezzate, verdi e parcheggi (Area Vallere) 45510	35.000,00	
10	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (Quota Regione PPU "In settimana lungo il Po")		120.000,00
11	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (Quota fondi propri PPU "In settimana lungo il Po")	30.000,00	
12	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (PSR 12.2.1 "Compensazione mancato reddito e dei costi aggiuntivi da vincoli ambientali nelle aree forestali dei siti Natura		9.754,64

	2000". Quota 2022 per € 9.754,64;		
13	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590 (PSR 12.2.1 "Compensazione mancato reddito e dei costi aggiuntivi da vincoli ambientali nelle aree forestali dei siti Natura 2000". Quote vincolate 2020- 2021	19.509,28	
14	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46590	19.718,95	
15	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46591	60.093,31	
16	Spese per incentivaz. miglioram attività agrosilvo pastorali 47590	5.242,00	
17	Gestione strumenti di pianificazione Convenzione con Partecipanza Boschi di Trino 48090	45.000,00	
18	Spese per interventi su patrimonio faunistico 49590	22.784,39	
19	Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche CV 50590	16.000,00	
20	Spese per la segnaletica e realizzazione di itinerari a carattere naturalistico culturale 51090	8.000,00	
21	Progetto A – PSR Misura 7.1.2 62097	2.092,00	
22	Progetto D – Compagnia San Paolo 63597 "Vivere il Po a Casale Monferrato.	225.381,22	
23	Progetto E – PSR Misura 4.4.3 64097	41.740,67	
24	Progetto F – progetto Life Orchidee 64597	42.023,88	
25	Progetto G – Leggere trame (quota fondazione CRT) 65097	6.990,00	
26	Progetto L – PSR Misura 16.8.1 66597	9.855,06	
27	Progetto M – Life 18 NAT IT DRYLANDS 67097	34.611,19	
28	Progetto N PSR 8.3.1 67597		257.342,53
29	Progetto O – PSR 8.5.1 68097		349.843,59
30	Progetto P Life Insubricus 68197	392.664,00	
		1.336.076,42	736.940,76

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 1.01.2022

Il personale previsto in servizio al 1.01.2022 è pari n. 42 dipendenti*.

n. 1 Direttore ad interim*

n. 1 Dirigente staff

n. 14 Area affari generali, personale, amministrativi, bilancio, contratti, assicurazioni e attività commerciale (di cui 1 unità 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. 15 Area Vigilanza (di cui una unità part time al 50%, una al 60% e una al 94%).

*Con DGR Piemonte n. 2-3944 del 22 ottobre 2021 è stato attribuito, pro tempore, al dott. Piazza Daniele l'incarico ad interim della dirigenza dell'Egap del Po piemontese in attesa della sostituzione del direttore Dario Zocco cessato dal servizio il 31.10.2021.

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

Qualifica	Donne	Uomini	Totali
Dirigente		2	2
D	7	9	16
C	16	7	23
B	1	0	1
Totali	24	18	42

NOTE PRELIMINARI - AL BILANCIO PLURIENNALE 2022/2024

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

Per l'anno 2022, il pareggio di Bilancio si attesta su € 7.104.827,18 per quanto riguarda la competenza e € 8.514.126,64 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione complessivo presunto di € 2.036.176,42.

I Bilanci per gli esercizi 2023 e 2024 pareggiano rispettivamente sulla somma complessiva di € 4.643.779,04 e 4.482.867,20 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 € 485.000,00 per spese di gestione ordinaria.

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.

Sono altresì presenti fondi per € 12.000,00 derivanti da finanziatori del progetto Foresta condivisa del Po piemontese.

Per il solo anno 2022 sono previsti attualmente:

Trasferimento € 120.000,00 da Regione Piemonte per PPU "In settimana lungo il Po";

Trasferimento € 9.754,64 da fondi ARPEA Piemonte per P.S.R. 12.2.1 "Compensazione mancato reddito e dei costi aggiuntivi da vincoli ambientali nelle aree forestali dei siti Natura 2000". Quota

2022;

Trasferimento € 257.342,53 da fondi ARPEA per PSR 2014-2020. Operazione 8.3.1 Progetto N Mis. 8 “Prevenzione danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici”;

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

Sono previste sugli esercizi 2022 e 2023 le quote di Progetto Life “Salvaguardia Pelobate Fuscus Insubricus” da Unione Europea rispettivamente per 392.664,00 (da fondi vincolati 2021) e € 302.114,40. La restante quota di € 151.057,20 sul 2024.

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