



Aree protette
Po e Collina Torinese

REGIONE PIEMONTE
ENTE DI GESTIONE DELLE
AREE PROTETTE DEL PO E DELLA COLLINA TORINESE

NOTE PRELIMINARI
AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 E BILANCIO
PLURIENNALE 2015 - 2017

La L.R. 19/2009 e smi prevede che la Comunità delle Aree Protette esprima parere obbligatorio sul Bilancio di Previsione (art. 18 c. 4 lett. g.) e che il Consiglio deliberi il Bilancio annuale e pluriennale corrispondente al primo triennio d'esercizio.

Considerata la nota del 26.09.2014 prot. n. 12168/DB 10.16 della Regione Piemonte, con la quale veniva comunicato che, con DGR n. 24-345 del 22.09.2014, la Giunta Regionale, non ritenendo di procedere alla nomina dei nuovi organi, ha provveduto a nominare un Commissario straordinario per l'Ente di Gestione delle Aree Protette del Po e della Collina Torinese nella persona del Sig. Giorgio Albertino, che assume in sé le funzioni e le competenze dei Presidenti e dei Consigli precedentemente nominati ai sensi della L.R. 19/2009, e che pertanto approverà il Bilancio di Previsione 2015 e pluriennale 2015-2017;

Con l'esercizio 2015 entra in vigore la nuova disciplina del sistema contabile che gli enti territoriali saranno tenuti ad applicare ai sensi dei D.lgs. 118/2011 e 126/2014.

Pur prevedendo una gradualità nella fase di passaggio all'armonizzazione contabile nei diversi enti, soprattutto per quelli che non si siano attivati in qualità di "sperimentatori" già nel 2013 e 2014 anche gli Enti Parco in qualità di enti strumentali della Regione Piemonte sono chiamati a rivoluzionare il loro piano dei conti e a introdurre i nuovi principi contabili.

Per "armonizzazione dei bilanci" si intende il processo di riforma della contabilità pubblica, avviato nel 2009 dalla legge n. 42/2009 per gli enti territoriali e dalla legge n. 196/2009 per il bilancio dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche.

Obiettivo della riforma è la realizzazione, per tutte le amministrazioni pubbliche italiane, di un sistema contabile omogeneo, necessario ai fini del coordinamento della finanza pubblica, del consolidamento dei conti pubblici, anche per rispondere con maggiore efficienza alle verifiche disposte in ambito europeo, delle attività connesse alla revisione della spesa pubblica e per la determinazione dei fabbisogni e costi standard.

Con il presente Bilancio annuale e pluriennale le previsioni di entrata e di spesa sono state definite secondo il nuovo piano dei conti per Titoli e Tipologie per quanto riguarda l'Entrata e Missioni e Programmi per quanto riguarda la Spesa. Sono stati introdotti i Fondi vincolati pluriennali per spese correnti e spese di investimento ed il fondo credito di dubbia e difficile esazione.

I dati generali relativi all' esercizio previsionale per l'anno 2015 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio 2015 si attesta su Euro 4.580.464,30 per quanto riguarda la competenza e € 4.986.151,05 con riferimento alla cassa.

L'Avanzo di Amministrazione presunto a normativa previgente, comprendente la somma algebrica derivante dal fondo di cassa presunto al 31.12.2014, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta a Euro 957.244,31.

L'Avanzo di Amministrazione presunto secondo la nuova normativa viene ad essere così ripartito:

- Fondo vincolato pluriennale spese correnti € 89.085,83
- Fondo vincolato pluriennale spese investimento € 3.319,27
- Avanzo di Amministrazione € 864.839,21

Il fondo di cassa al 31.12.2014 viene presuntivamente determinato in Euro 4.898,36.

I residui attivi presunti da riportare assommano complessivamente a Euro 1.358.032,70 mentre i residui passivi presunti a Euro 405.686,75.

ENTRATA

Tra le Entrate correnti sono previsti trasferimenti dalla Regione Piemonte per 1.239.219,99 € per spesa di personale 2015 determinati al netto dell'Avanzo di Amministrazione presunto derivante da spesa di personale 2014 e 50.000 € per spesa per la gestione ordinaria.

Ulteriori trasferimenti regionali sono previsti dall'accordo di programma tra l'Ente Parco e la Regione Piemonte, i Comuni di Riva presso Chieri, Chieri, Santena, Pralormo, Marentino, Baldissero T.se, la Provincia di Torino per il Programma Territoriale Integrato (PTI) "Vivere il rurale, partecipare alla metropoli" in attuazione del PAR FSC 2007-2013. L'accordo sottoscritto dalle parti in data 19.06.2014 comprende due progetti:

Park Way Panoramica con contributo di 120.000,00€ e con quota a carico del Parco di € 13.333,00
Strada Colori e Sapori con contributo di 40.000,00€ e con quota a carico del Parco di 4.444,00.

L'importo iscritto a Bilancio per entrate derivanti dalla proiezione di incassi calcolati sulla base delle nuove convenzioni cave, sottoscritte in corso d'anno ai sensi della DGR 33-6479 del 7.10.2013, comprende altresì l'ammontare complessivo del credito vantato dall'ente per gli anni decorsi. L'importo totale di 597.000,00 va considerato al netto della voce di spesa allocata nel fondo svalutazione crediti di dubbia esazione, ammontante a 312.000,00 €.

Altre entrate proprie, corrispondenti all'ex Titolo III del vecchio ordinamento contabile, sono previste per Euro 34.000,00 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 Euro 14.000,00 per servizio di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, Euro 4.000,00

da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e Euro 6.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi derivanti da piani faunistici in essere oltre a interessi attivi sulle disponibilità di cassa e redditi patrimoniali per Euro 10.000,00.

Infine si evidenziano ulteriori 2.000,00 € per recuperi somme diverse, 1.000.000,00 € per la prosecuzione dell'anticipazione bancaria anche per l'esercizio 2015 e l'ammontare di 541.000,00 € per la gestione di somme derivanti da partite 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.

SPESA

La spesa corrente, ammontante complessivamente a 2.353.804,30 Euro, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 31.000,00.

Spesa complessiva per il personale € 1.340.000,00. La spesa conferma complessivamente il dato 2014 in quanto non ci sono stati aggiornamenti contrattuali e non sono previste nuove assunzione neppure a carattere temporaneo. Sul Bilancio 2015 viene a essere ripartita sulle due Missioni definite per l'Ente Affari Generali e Ambiente.

Nell'ambito della spesa suddetta sono comprese quote a carico dell'ente la cui spesa viene finanziata con fondi propri e destinata a finanziare la produttività e miglioramento dell'efficienza dei servizi per personale a tempo indeterminato per Euro 10.000,00.

Ulteriori spese di personale per adempimenti in materia di igiene e sicurezza sul lavoro (L. 626/94 e smi) indennità, aggiornamenti, acquisto divise ecc. ammontano a Euro 28.000,00.

Spese di ordinaria amministrazione per 485.000,00 €:

Questa funzione serve a garantire il normale funzionamento dell'ente: gestione uffici, pulizia, bollette utenze, assicurazioni, cancelleria, posta, automezzi, manutenzioni, servizi per la gestione dell'attività commerciale ed elaborazione stipendi del personale ecc.

In questa funzione sono previste le spese ordinarie per il servizio tesoreria e le spese per tasse ed imposte relative alla proprietà immobiliare.

Sono altresì previste spese per attività di promozione, didattica, fruizione ed i fondi per la gestione dei grandi eventi promossi dal Parco per l'anno 2015.

Fondi di riserva spese obbligatorie ex cap 365 per € 29.000,00 e impreviste ex cap 370 per € 36.399,20.

Trattasi di funzione 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.

Inoltre sono presenti:

Fondo vincolato pluriennale spese correnti per 89.085,83 €

Fondo vincolato pluriennale spese investimento per 3.319,27 €

Comprendono la somma dei residui passivi impegnati sul 2014 che sono stati eliminati e vincolati per differimento del pagamento sull'esercizio 2015 o sulle annualità successive.

Fondo crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione di parte corrente per 312.000,00 € per quote relative a diritti su estrazione cave difficilmente introitabili per la nota situazione di crisi del settore estrattivo.

La spesa in conto capitale assomma complessivamente a 685.660,00 €

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

Spese acquisto arredi, mobili, macchine uff, software applicativi e implementazioni				25.000,00
Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici				5.000,00
Spese acquisto mezzi di trasporto e macchine operatrici				45.000,00
Spese costruzione, ristrutturazione, sistemazione immobili in disponibilità manutenzione immobili				20.000,00
Spese interventi su impianti				20.000,00
Spese costruzione, ripristino, manutenzione straordinaria strade, strade forestali sentieri ecc				47.000,00
Spese realizzazione aree attrezzate, parcheggi, aree verdi				
			Quota vincolata aree attrezzate, verdi e parcheggi	12.000,00
			Ex quota vinc PaCoTre(di cui 13.333+4.444 per quota ns PTI)	32.000,00
		Nuovo finanziamento	PTI Park Way	120.000,00
		Nuovo finanziamento	PTI Strade Colori Sapori	40.000,00
Spese interventi miglioramento ambientale				
			Fdi regionali ittiofauna AEM Iride Biotopi la Loggia	145.000,00
			Fdi propri vinc biodiversità PSR Life e gest opere realiz	60.000,00
			Interventi Ris Naturali, sicurezza, manutenzioni (ex 370)	30.000,00
			Manutenz parco vallere alberate e aree naturalistiche	15.000,00
			Quota vincolata da incasso funghi	660,00
Spese incentivazione miglioramento attività agro silvo pastorali				25.000,00
Allestimento giardino botanico Giardino fenologico Vallere				19.000,00
Spese gestione piani faunistici				5.000,00
Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche, Centri Visite				20.000,00

Infine sono previste le somme di € 1.000.000,00 per restituzione anticipazione di cassa e di € 541.000,00 per partite di giro esattamente corrispondenti a quelle descritte in entrata.

NOTE PRELIMINARI AL BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017

Il regolamento di contabilità applicativo della L.R. 11.4.2001, n. 7, all' art. 11 disciplina il Bilancio Pluriennale previsto dall'art. 6 della legge. La norma stabilisce che tale documento contabile venga accompagnato da una nota preliminare che illustri le previsioni complessive del bilancio evidenziando le eventuali variazioni rispetto alle previsioni contenute nel precedente bilancio pluriennale ed i motivi che supportano le proiezioni finanziarie pluriennali.

Per l'anno 2015, il pareggio di Bilancio si attesta su Euro 4.580.464,30 per quanto riguarda la competenza e Euro 4.986.151,05 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione presunto di Euro 957.244,31 per la cui applicazione e per le indicazioni delle somme iscritte si rinvia alle note preliminari dell'anno stesso.

I Bilanci per gli esercizi 2016 e 2017 pareggiano invece rispettivamente sulle somme complessive di Euro 4.321.964,30 e Euro 4.370.464,30.

Sull'intero triennio sono stati confermati trasferimenti da parte della Regione Piemonte per la quota relativa al personale dipendente in servizio oltre a € 50.000 per spese di gestione.

In entrata sono confermate le entrate proprie derivanti da servizi di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, vendita di pubblicazioni edite dall'ente e di beni rilevanti a fini IVA derivanti da abbattimenti selettivi di cinghiale oltre a una piccola quota di rimborsi diversi. Sono previsti introiti per diritti derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici per l'ammontare lordo dovuto ma sono compensati dalla posta inserita, ai sensi delle novità introdotte dai D.Lgs. 118/2011 e 126/2014, nel capitolo fondo crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione di parte corrente per la parte relativa all'arretrato difficilmente introitabile.

Per l'anno 2015 è previsto il finanziamento del Piano Territoriale Integrato per complessivi 160.000,00 Euro di cui 120.000 per Park Way Panoramica e 40.000,00 Strade Colori e Sapori.

Per gli anni 2016 e 2017 sono compresi i finanziamenti degli interventi di cui al programma triennale delle opere pubbliche approvato con Decreto del Vice Presidente n. 43 del 24.09.014 secondo il seguente elenco:

2016 Sostituzione tubazione di adduzione acqua impianti antincendio cascina Vallere € 18.000,00

2016 Impianto antintrusione Castagneto Po € 10.000,00

2016 Miglioramento sicurezza alberate aree pertinenziali Cascina Vallere € 60.000,00

2016 Delimitazione parcheggi fruitori RN Vallere € 3.500,00

2017 Manutenzione straordinaria tetto cascina Vallere manica polifunzionale sud-ovest € 140.000,00

L'anticipazione bancaria per € 1.000.000,00 e le partite di giro per € 541.000,00 sono confermate per tutto il triennio.
