



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 2016 E BILANCIO PLURIENNALE
2016 - 2018

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, aveva 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, sostituito da Fabrizio Oddone a seguito della D.G.R. n. 24-1223 del 23.03.2015 trasmessa con nota regionale prot. 9740/A16.19 del 26.03.2015 che hanno assunto 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 2016 e pluriennale 2016-2018;

Con l'esercizio 2016 entra nel vivo la nuova disciplina del sistema contabile che gli enti territoriali sono 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, 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. Inoltre dal 1 gennaio 2016 anche il programma di contabilità in uso sino ad oggi verrà sostituito dal più aggiornato "Contabilia" fornito dal CSI Piemonte in uniformità con tutta la contabilità regionale.

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.

I dati generali relativi all'esercizio previsionale per l'anno 2016 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio 2016 si attesta su Euro 4.260.978,62 per quanto riguarda la competenza e Euro 4.490.138,71 con riferimento alla cassa.

L'Avanzo di Amministrazione presunto, comprendente la somma algebrica derivante dal fondo di cassa presunto al 31.12.2015, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta a Euro 646.235,00.

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

- Fondo vincolato pluriennale spese correnti € 5.347,95
- Fondo vincolato pluriennale spese investimento € 5.900,00
- Avanzo di Amministrazione € 634.987,05

Il fondo di cassa al 31.12.2015 viene presuntivamente determinato in Euro 165.326,70.

I residui attivi presunti da riportare assommano complessivamente a Euro 710.068,39 mentre i residui passivi presunti a Euro 229.160,09.

ENTRATA

Tra le Entrate correnti sono previsti trasferimenti dalla Regione Piemonte per 1.277.143,62 € per spesa di personale 2016 determinati al netto dell'Avanzo di Amministrazione presunto derivante da spesa di personale 2015 e 50.000 € per spesa per la gestione ordinaria.

E' previsto il trasferimento della seconda annualità della convenzione di cui all'accordo attuativo con la Società Iren SpA relativamente alla partecipazione al progetto di candidatura del territorio delle Aree Protette del Po e della Collina Torinese al programma MAB Unesco per € 49.000.

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 spesa a carico del Parco di € 13.333,00.
Strada Colori e Sapori con contributo di 40.000,00€ e con spesa 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, rinnovate e sottoscritte nel corso del 2014 ai sensi della DGR 33-6479 del 7.10.2013, comprendono la somma di 302.000,00 Euro.

Altre entrate proprie, corrispondenti all'ex Titolo III del vecchio ordinamento contabile, sono previste per Euro 35.200,00 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 per 28.000 Euro. Comprende la somma di Euro 14.000,00 per servizio di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, Euro 3.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente, Euro 5.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi derivanti da piani faunistici in essere oltre introiti diversi per 6.000 Euro. Sono presenti altresì interessi attivi sulle disponibilità di cassa e redditi patrimoniali per Euro 7.200,00.

Infine si evidenziano ulteriori 400,00 € per recuperi somme diverse, 1.000.000,00 € per la prosecuzione dell'anticipazione bancaria anche per l'esercizio 2016 e l'ammontare di 741.000,00 € 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 2.036.541,62 Euro, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 32.500,00.

Spesa complessiva per il personale € 1.351.600,00. La spesa conferma complessivamente il dato 2015 in quanto non ci sono stati aggiornamenti contrattuali e non sono previste nuove assunzioni neppure a carattere temporaneo. Sul Bilancio 2016 è presente la ripartizione sulle due Missioni definite per l'Ente Affari Generali 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 Euro 13.400,00.

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 34.000,00.

Spese di ordinaria amministrazione per 528.000,00 €:

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 2016.

Fondi di riserva spese obbligatorie cap 36510 per € 40.000,00 e impreviste cap 37010 per € 39.193,67.

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 5.347,95 €

Fondo vincolato pluriennale spese investimento per 5.900,00 €

La spesa in conto capitale assomma complessivamente a 483.437,00 €

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

Spese acquisto arredi					5.000,00
Spese acquisto macchine ufficio					10.000,00
Spese acquisto hardware					5.000,00
Spese acquisto software applicativi					5.000,00
Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici					5.000,00
Spese acquisto mezzi di trasporto					20.000,00
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					27.000,00
Spese realizzazione aree attrezzate, parcheggi, aree verdi					
				Quota vincolata aree attrezzate, verdi e parcheggi	37.777,00
			Nuovo finanziamento	PTI Park Way	120.000,00
			Nuovo finanziamento	PTI Strade Colori Sapori	40.000,00
Spese interventi miglioramento ambientale					
				Fdi propri vinc. biodiversità PSR Life e gestione opere realizzate	70.000,00
				Manutenzione parco Vallere alberate e aree naturalistiche	20.000,00
				Quota vincolata da incasso funghi	8.660,00
Spese incentivazione miglioramento attività agro silvo pastorali					25.000,00
Allestimento giardino botanico Giardino fenologico Vallere					20.000,00
Spese gestione piani faunistici					5.000,00
Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche, Centri Visite					20.000,00

Da quanto sopra elencato si può affermare che l'Ente Parco Po Collina Torinese finanzia con il proprio Avanzo di Amministrazione pari a 646.235,00 le seguenti spese:

- Parte Investimenti (al netto delle quote PTI per 160.000,00) per € 323.437,00;
- Fondi di riserva per € 90.441,62;
- Capitoli di spesa corrente UPB 121 (Gestione immobili e uffici) € 146.000,00;
- Capitoli di spesa corrente UPB 125 (Gestione strutture e interventi a carattere diverso) per 86.356,38 su 87.000,00.

Infine sono previste le somme di € 1.000.000,00 per restituzione anticipazione di cassa e di € 741.000,00 per partite di giro esattamente corrispondenti a quelle descritte in entrata.

NOTE PRELIMINARI AL BILANCIO PLURIENNALE 2016/2018

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 2016, il pareggio di Bilancio si attesta su Euro 4.260.978,62 per quanto riguarda la competenza e Euro 4.490.138,71 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione presunto di Euro 646.235,00 per la cui applicazione e per le indicazioni delle somme iscritte si rinvia alle note preliminari dell'anno stesso.

I Bilanci per gli esercizi 2017 e 2018 pareggiano invece rispettivamente sulle somme complessive di Euro 4.090.978,62 e Euro 4.051.978,62.

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 di 302.000,00.

Per l'anno 2016 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 Saporì.

Per gli anni 2016 e 2017 sono compresi i trasferimenti previsti dalle convenzioni sottoscritte con la Ditta Iren SpA per compartecipazione alla spesa di promozione dell'Ente derivante dalla candidatura del territorio a MAB Unesco.

L'anticipazione bancaria per € 1.000.000,00 e le partite di giro per € 741.000,00 sono confermate per tutto il triennio.
