

REGIONE PIEMONTE
ENTE DI GESTIONE DELLE
AREE PROTETTE DELLA COLLINA TORINESE

NOTE PRELIMINARI
AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

La L.R. 11.4.2001, n. 7, legge di contabilità regionale, all'art. 10, c. 12, nel disciplinare il Bilancio Annuale di previsione, prescrive che “Gli stati di previsione dell'entrata e della spesa sono illustrati mediante note preliminari i cui contenuti sono stabiliti nel regolamento”.

Il regolamento di contabilità 5.12.2001, n. 18/R, all'art. 16 stabilisce le caratteristiche delle note preliminari, con le seguenti prescrizioni:

Entrata: devono essere illustrati i criteri seguiti per la determinazione dell'ammontare dello stanziamento dei titoli e, per ciascun titolo, le quote non aventi natura ricorrente; devono altresì essere indicati gli andamenti delle entrate prevedibili per ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio pluriennale, in coerenza col documento contabile; è richiesta infine la precisazione dei presupposti che danno diritto all'entrata:

Spesa: occorre indicare i criteri adottati per la formulazione delle previsioni, in particolare per le spese correnti non obbligatorie che presentano variazioni significative rispetto agli stanziamenti degli esercizi precedenti.

E' opportuno ricordare che il Bilancio di Previsione è strutturato in Titoli, categorie ed Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che ne costituiscono l'unità minima.

I dati generali relativi all' **anno 2013** sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio si attesta su Euro 3884.173,70 per la competenza e in Euro 6.082.336,24 per quanto riguarda la cassa.

L'avanzo di amministrazione presunto è pari a Euro 1.369.956,60.

Il fondo di cassa presunto al 31.12.2012 viene determinato in 1.034.147,85.

I residui attivi presunti da riportare assommano complessivamente a Euro 2.533.971,29 mentre i residui passivi presunti a Euro 2.198.162,54.

L'Avanzo di Amministrazione presunto comprende la somma algebrica derivante dal fondo di cassa presunto al 31.12.2012, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-).

ENTRATA

Titolo II “ ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI E CONTRIBUTI”

Stanziamiento totale Euro **2.040.217,10** derivanti dalle seguenti assegnazioni:

UPB 2.1.1 - Euro 1.324.167,10.

Il suddetto importo comprende esclusivamente fondi, al netto della quota di avanzo presunto per il personale, attualmente quantificati sulla base del personale dipendente ad oggi in servizio, relativi alle quote garantite dato il loro contenuto giuridicamente obbligatorio (art. 18 L.R. 7/2001). L'anno 2013 potrebbe introdurre nuove e diverse modalità di gestione dell'erogazione dell'ammontare dei dati stipendiali sulla base della politica regionale di gestione del personale attualmente non prevedibili.

I fondi per spese correnti a carattere obbligatorio per spesa di gestione di cui al Titolo I della spesa sono pari a Euro zero.

UPB 2.2.4 – Euro 443.550,00.

L'importo conferma l'introito assestato a Bilancio 2012 per entrate derivati dalle convenzioni esistenti ed in vigore relative ai diritti di escavazione.

UPB 2.2.8 – Euro 272.500,00.

L'importo fa riferimento ai fondi relati al nuovo PSR in via di attivazione. Trova la sua corrispondenza in uscita nell'ambito del cap. 465.

Titolo III “ ENTRATE DERIVANTI DA RENDITE PATRIMONIALI ED UTILI DI SERVIZI”

Stanziamiento totale di Euro **42.000,00** derivanti da entrate previste 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 15.000,00 per servizio di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, Euro 10.000,00 da vendita di pubblicazioni

edite dall'ente e Euro 15.000,00 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 per Euro 2.000,00.

Titolo IV “ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RIMBORSO CREDITI”.

Stanziamiento totale di Euro **2.000,00** derivante da minime entrate a titolo di recuperi di somme diverse. Tali entrate non hanno natura ricorrente ma sono totalmente aleatorie.

Titolo VI “ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI - Partite di Giro”

Stanziamiento totale per Euro **430.000,00**. Le somme derivanti da partite di giro sono 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. Sono entrate ricorrenti, obbligatorie e obbligatorio è il versamento dovuto agli enti previdenziali e assistenziali.

L' Avanzo di Amministrazione presunto alla chiusura dell'anno 2012 viene quantificato in Euro **1.369.956,60**.

La quota presunta di Avanzo derivante da gestione di personale risulta essere pari a Euro **71.541,90**.

La restante somma risulta così suddivisa:

Euro 32.000,00 destinato a fondo di riserva per spese obbligatorie cap. 365

Euro 545.754,43 destinato a fondo di riserva per spese impreviste cap. 370 così suddivisi:

- 38.517,54 per fondi derivanti da perenzione amministrativa in data 31.12.2012;
- 280.909,9 per fondi che mantengono la stessa destinazione prevista per l'anno 2012
- 226.326,99 per avanzo libero ottenuto dalla rivisitazione dei residui riportati nell'anno 2012 dai due parchi accorpati e da economie derivanti da somme non impegnate in competenza al termine dell'esercizio 2012.

Euro 703.910,27 per fondi vincolati sulla parte investimento

Euro 16.750,00 per copertura parte corrente non coperta da entrate proprie.

-

SPESA

Titolo I “SPESA CORRENTE”

Totale Euro 2.477.763,43

Funzione obiettivo 1.1 . Funzionamento Organi e personale (UPB 1.1.1/1.1.3)

Totale funzione obiettivo: Euro 1.489.809,00

Comprende le spese per il funzionamento degli organi dell'Ente consistenti nel pagamento dell'indennità di carica del Presidente e dei consiglieri dell'Ente (UPB 1.1.1 Euro 30.100,00).

Le spese per il personale di Euro 1.459.709,00 sono invece così ripartite:

- quote a carico della Regione riguardanti il pagamento degli stipendi e oneri accessori garantiti direttamente dalla stessa con il trasferimento di somme vincolate e spettanze del personale assunto a tempo indeterminato Euro 1.438.509,00 sull' UPB 1.1.2.

Nell'ambito della spesa suddetta sono comprese quote a carico dell'ente la cui spesa viene finanziata con parte di fondi propri e destinata a oneri riflessi e fondi per la produttività e miglioramento dell'efficienza dei servizi per personale a tempo indeterminato Euro 42.800,00 finanziate con fondi propri.

- 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 21.200,00.

Funzione obiettivo 1.2 . Spese di ordinaria amministrazione (UPB 1.2.1/1.2.8)

Totale funzione obiettivo: Euro 410.200,00

Questa funzione serve a garantire il normale funzionamento dell'ente: gestione uffici, pulizia, bollette utenze, assicurazioni, cancelleria, posta, automezzi, manutenzione ecc.

Nel settore amministrativo risulta necessaria la consulenza per la gestione dell'attività commerciale. 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 studi, indagini, ricerche, attività di promozione, didattica e fruizione. Sono ivi previsti i fondi per la gestione dei 4 grandi eventi del Parco per l'anno 2013: Collina Po Day Torino – Superga Park Tour – Chivasso – Carmagnola.

Funzione obiettivo 1.3 . Spese non classificabili in altre voci

Totale funzione obiettivo: Euro 577.754,43

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.

Comprendono:

Euro 32.000,00 al capitolo 365 destinato a fondo di riserva per spese obbligatorie;

Euro 545.754,43 destinato a fondo di riserva per spese imprevedute cap. 370 così suddivisi:

- 38.517,54 per fondi derivanti da perenzione amministrativa in data 31.12.2012;
- 280.909,99 per fondi che mantengono la stessa destinazione prevista per l'anno 2012*
- 226.326,90 per avanzo libero ottenuto dalla rivisitazione dei residui riportati nell'anno 2012 dai due parchi accorpati e da economie derivanti da somme non impegnate in competenza al termine dell'esercizio 2012.

Titolo II “SPESA IN CONTO CAPITALE ED INVESTIMENTI”

Totale Euro 976.410,27

Le somme inserite in questi capitoli derivano o da reiscrizioni di somme vincolate per investimenti o da impegni perenti o infine da somme finanziate con Avanzo di Amministrazione derivante dalla gestione del corrente anno.

Funzione obiettivo 2.1 Amministrazione generale (UPB 2.1.1)

Totale funzione obiettivo Euro 20.000,00

Tali fondi fanno riferimento a quote destinate all'acquisto di arredi, mobili e macchine d'ufficio nonché software applicativi, attrezzature, materiali e strumenti tecnici.

Funzione obiettivo 2.2 Investimenti sul territorio (UPB 2.2.1/2.2.4)

Totale funzione obiettivo Euro 909.271,35

In questa funzione sono compresi interventi e spese per le opere da realizzarsi su immobili, impianti e attrezzature presso le sedi dell'ente, ripristini forestali e aree attrezzate (2.2.1 assetto del territorio e interventi sul patrimonio immobiliare € 268.160,84), investimenti per miglioramento ambientale manutenzione, sistemazione e monitoraggio dell'ecosistema dell'area protetta (2.2.2 ambiente e ecosistemi € 567.977,14), incentivazioni alle attività agro-silvo-pastorali e giardino botanico Vallere (2.2.3 agricoltura, selvicoltura, apicoltura € 73.133,37)

Funzione obiettivo 2.3 . Interventi per cultura, turismo, promozione, didattica e ricerca (UPB 2.3.1)

Totale funzione obiettivo Euro 35.138,92

Sono inseriti in questa funzione gli interventi per la gestione dei centri Visita dell'ente.

Funzione obiettivo 2.5 . Iniziative e programmi di interesse comunitario e statale (UPB 2.5.1)

Totale funzione obiettivo Euro 12.000,00

Viene qui previsto l'intervento relativo alla valorizzazione del Canale Cavour.

**Titolo IV “CONTABILITA' SPECIALI - Partite di Giro”
Totale Euro 430.000,00**

Funzione obiettivo 4.1 Partite che si compensano con l'entrata

Gli importi presenti al Titolo IV della spesa, per la loro natura di partita di giro, sono esattamente corrispondenti a quelli descritti nel Titolo VI di Entrata.

NOTE PRELIMINARI AL BILANCIO PLURIENNALE 2013/2015

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 **2013**, il pareggio di Bilancio si attesta su Euro 3.884.173,70 con un Avanzo di Amministrazione presunto di Euro 1.369.956,60 per la cui applicazione e per le indicazioni delle somme iscritte si rinvia alle note preliminari dell'anno stesso.

Il **Bilancio dell'esercizio 2014** pareggia invece sulla somma complessiva di Euro 3.611.673,70 che viene confermata per il **Bilancio di previsione 2015**.

Sull'intero triennio non sono previsti trasferimenti da parte della Regione Piemonte se non per la parte di quota relativa al personale dipendente.

In entrata sono confermate le entrate proprie derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici, 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 interessi attivi sulle disponibilità di cassa .

L'anno 2013 si distingue per l'attivazione del nuovo PSR per un ammontare di Euro 272.500,00.

Stante l'incertezza dell'andamento economico nella fase attuale negli anni 2014 e 2015 non sono previsti ulteriori finanziamenti in conto capitale.

Per gli anni 2014 e 2015 non sono previsti "Contributi straordinari" in quanto la Regione Piemonte nulla ha comunicato in merito e occorrerà attendere l'approvazione dei diversi Bilanci annuali di previsione per poter determinare in via definitiva l'assegnazione di fondi, se ce ne saranno, da utilizzare per gli investimenti dell'ente.

Le partite di giro, Titolo VI di entrata e titolo IV di spesa, sono confermate presuntivamente in 430.000,00 per tutto il triennio.
