



REGIONE PIEMONTE
ENTE DI GESTIONE DELLE
AREE PROTETTE DELLA COLLINA TORINESE

NOTE PRELIMINARI
AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

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.

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 a seguito di proposta presentata dal Presidente dell'Ente.

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 2014** sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio si attesta su Euro **3.035.284,37** per la competenza e in Euro **4.296.024,85** per quanto riguarda la cassa.

L' avanzo di amministrazione presunto è pari a Euro **989.541,92**.

Il fondo di cassa al 31.12.2013 viene determinato in Euro **434.218,80**.

I residui attivi presunti da riportare assommano complessivamente a Euro **1.816.063,60** mentre i residui passivi presunti a Euro **1.260.740,48**.

L'Avanzo di Amministrazione presunto comprende la somma algebrica derivante dal fondo di cassa al 31.12.2013, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-).

ENTRATA

Titolo II “ ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI E CONTRIBUTI”

Stanziamiento totale Euro **1.461.742,45** derivanti dalle seguenti assegnazioni:

UPB 2.1.1 - Euro 1.261.742,45.

Il suddetto importo comprende fondi per 1.211.742,45, al netto della quota di avanzo presunto per il personale, relativi alle quote garantite dato il loro contenuto giuridicamente obbligatorio (art. 18 L.R. 7/2001).

I fondi per spese correnti a carattere obbligatorio per spesa di gestione trasferiti dalla Regione sulla base delle richieste inoltrate, di cui al Titolo I della spesa, ammontano a Euro 50.000,00.

UPB 2.2.4 – Euro 200.000,00.

L'importo iscritto a Bilancio deriva dalla proiezione di incassi calcolati sulla base delle nuove convenzioni che dovranno essere sottoscritte in corso d'anno ai sensi della DGR 33-6479 del 7.10.2013 detratto dei conguagli per minori quantità di materiale litotico estratto nel corso degli anni.

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

Stanziamiento totale di Euro **40.000,00** 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 14.000,00 per servizio di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, Euro 6.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e Euro 10.000,00 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.

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

Stanziamiento totale di Euro **3.000,00** derivante da minime entrate a titolo di recuperi di somme diverse. Tali entrate non hanno natura ricorrente e sono totalmente aleatorie.

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

Stanziamiento totale per Euro **541.000,00**. 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 2013 viene quantificato in Euro **989.541,92**

La quota presunta di Avanzo derivante da gestione di personale risulta essere pari a **Euro 119.357,55**.

La restante somma risulta così ripartita:

Euro 24.940,73 destinato a fondo di riserva per spese obbligatorie cap. 365;

Euro 155.036,20 destinato a fondo di riserva per spese impreviste cap. 370 di cui Euro 6.318,00 per fondi derivanti da perenzione amministrativa a titolo I;

Euro 186.607,44 per copertura spese correnti non coperte da entrate proprie e trasferimento regionale.

Euro 120.000,00 per fondi derivanti da perenzione amministrativa a titolo II;

Euro 383.600,00 per fondi che finanziano spese di investimento vincolate a titolo II;

SPESA

Titolo I "SPESA CORRENTE"
Totale Euro 1.990.684,37

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

Totale funzione obiettivo: Euro 1.401.707,44

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 31.200,00).

Le spese per il personale di Euro 1.341.100,00 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 1.331.100,00 sull' UPB 1.1.2.

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 29.407,44.

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

Totale funzione obiettivo: Euro 409.000,00

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 e fruizione. Sono ivi previsti i fondi per la gestione dei grandi eventi promossi dal Parco per l'anno 2014.

Funzione obiettivo 1.3 . Spese non classificabili in altre voci

Totale funzione obiettivo: Euro 179.976,93

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 24.940,73 al capitolo 365 destinato a fondo di riserva per spese obbligatorie;

Euro 155.036,20 destinato a fondi vincolati per spese impreviste cap. 370 di cui € 6.318,00 relativi a fondi derivanti da perenzione amministrativa;

Titolo II “SPESA IN CONTO CAPITALE ED INVESTIMENTI”

Totale Euro 503.600,00

Le somme inserite in questi capitoli derivano o da reiscrizioni di somme vincolate per investimenti, 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 15.000,00

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 396.600,00

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 € 127.600,00), investimenti per miglioramento ambientale manutenzione, sistemazione e monitoraggio dell'ecosistema dell'area protetta (2.2.2 ambiente e ecosistemi € 220.000,00), incentivazioni alle attività agrosilvo-pastorali e giardino botanico Vallere (2.2.3 agricoltura, selvicoltura, alpicoltura € 44.000,00), spese per interventi sul patrimonio faunistico (2.2.4 interventi € 5.000).

Funzione obiettivo 2.3 Interventi per cultura, turismo, promozione, didattica e ricerca (UPB 2.3.1) Totale funzione obiettivo Euro 80.000,00

Sono inseriti in questa funzione gli interventi per la gestione dei centri Visita dell'ente e degli interventi da realizzarsi presso Comune di Polonghera (quote derivanti da perenzione amministrativa).

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 541.000,00**

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 2014/2016

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 **2014**, il pareggio di Bilancio si attesta su **Euro 3.035.284,37** con un Avanzo di Amministrazione presunto di Euro **989.541,92** per la cui applicazione e per le indicazioni delle somme iscritte si rinvia alle note preliminari dell'anno stesso.

Il **Bilancio dell'esercizio 2015** pareggia invece sulla somma complessiva di Euro **2.974.876,93** che viene confermata per il **Bilancio di previsione 2016**.

Sull'intero triennio sono previsti 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 interessi attivi sulle disponibilità di cassa. Sono previsti in calo gli introiti per diritti derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici dovuti ai conguagli da ridotta attività estrattiva rispetto alle previsioni.

Stante l'incertezza dell'andamento economico nella fase attuale negli anni 2015 e 2016 non sono previsti ulteriori finanziamenti in conto capitale.

Per gli anni 2015 e 2016 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 da utilizzare per gli investimenti dell'ente.

Le partite di giro, Titolo VI di entrata e titolo IV di spesa, sono confermate presuntivamente in 541.000,00 per tutto il triennio.
