



Ente di gestione delle
Aree protette del Po torinese

REGIONE PIEMONTE
ENTE DI GESTIONE DELLE
AREE PROTETTE DEL PO TORINESE

NOTE PRELIMINARI INTEGRATIVE
AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
E BILANCIO PLURIENNALE 2018 - 2020

PREMESSA

La L.R. 19 del 3.08.2015 avente ad oggetto: “Riordino del sistema di gestione delle aree protette regionali e nuove norme in materia di Sacri Monti. Modifiche alla L.R. 19/2009” ha integrato e novellato le disposizioni preesistenti in materia di tutela delle aree naturali e della biodiversità così come regolamentate dalla L.R. 19 del 29.06.2009. In materia di Bilancio di Previsione è previsto che anche la Comunità delle Aree Protette intervenga esprimendo parere obbligatorio sullo stesso (art. 18 c. 4 lett. g.) e che il Consiglio deliberi il Bilancio annuale e pluriennale corrispondente al primo triennio d’esercizio.

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 stati chiamati a modificare 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 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.

I dati generali relativi all' esercizio previsionale per l'anno 2018 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio 2018 si attesta su Euro 4.506.757,02 per quanto riguarda la competenza e Euro 5.371.571,26 con riferimento alla cassa.

L'Avanzo di Amministrazione presunto, comprendente la somma algebrica derivante dal fondo di cassa presunto al 31.12.2017, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta a Euro 857.827,00.

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 € 846.579,05.

Il fondo di cassa al 31.12.2017 è stato presuntivamente quantificato in Euro 1.227.615,81.

I residui attivi presunti da riportare assommano complessivamente a Euro 495.025,43 mentre i residui passivi presunti a Euro 864.814,24.

Il presente Bilancio di previsione viene approvato a seguito di Commissariamento dell'Ente avvenuto con DGR n. 53 – 5383 del 17.07.2017.

ENTRATA

Tra le Entrate correnti sono previsti trasferimenti dalla Regione Piemonte per € 998.427,86 € per spesa di personale 2018 determinati al netto dell'Avanzo di Amministrazione presunto derivante da spesa di personale 2017 oltre a € 30.000 per spese di gestione ordinaria.

E' previsto il trasferimento del saldo dei fondi della convenzione di cui all'accordo attuativo con la Società Iren SpA che fa riferimento in gran parte alla prima tranche di borse di studio attivate a fine 2017 e spese minori relativamente alla partecipazione al progetto di candidatura del territorio

delle Aree Protette del Po Torinese al programma MAB Unesco per complessivi € 28.140,00 oltre alla quota di € 1.800,00 derivante dalla convenzione Grinto.

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€ con spesa a carico del Parco di € 13.333,00.

Strada Colori e Sapori con contributo di 40.000,00€ con spesa a carico del Parco di 4.444,00.

Sono stati inseriti sull'esercizio 2018 i nuovi finanziamenti PSR la cui approvazione è stata resa nota nel corso del 2017:

- PSR Sentieri Misura 7.5.1 per Euro 247.915,78;

- PSR Piani Naturalistici 7.1.2 per Euro 87.146,38 per (n. 2) Redazione Piano Naturalistico della Riserva Naturale della Lanca di San Michele e Piano di Gestione del SIC e Zona di Protezione Speciale IT1110024 Lanca di San Michele e (n. 5) per Redazione del Piano Naturalistico della Riserva Naturale della Confluenza della Dora Baltea (Baraccone) e Piano di gestione del SIC e zona di protezione speciale IT1110019 "Baraccone" (Confluenza Po Dora Baltea).

L'importo iscritto a Bilancio per entrate derivanti da incassi calcolati sulla base delle nuove convenzioni cave, rinnovate e sottoscritte nel corso del 2014 e seguenti ai sensi della DGR 33-6479 del 7.10.2013, rinnovate con quota aggiornata nel 2017, assomma a 321.500,00 Euro.

Altre entrate proprie sono previste per Euro 32.000,00 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 e iniziativa Piccolo Guardiaparco presso la sede di Castagneto Po e Superga, Euro 2.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e gadget, Euro 5.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi derivanti da piani faunistici in essere, Euro 5.000 per pagamenti ingressi parco Vallere

oltre introiti da tessere funghi per 6.000 Euro.

Sono previsti altresì interessi attivi sulle disponibilità di cassa e redditi patrimoniali per Euro 600,00.

Si evidenziano ulteriori 400,00 € per recuperi somme diverse, 1.000.000,00 € per la prosecuzione dell'anticipazione bancaria anche per l'esercizio 2018 e l'ammontare di 741.000,00 € 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 e split payment della gestione Iva sui fornitori.

Infine si segnala che le voci di rimborso da assicurazioni per danni da alluvione 2016 e rimborso quote da Agenzia delle Entrate Moncalieri derivanti da contenzioso contro Nuove Cave Torino s.r.l. non compaiono attualmente nel Bilancio dell'esercizio 2018 in quanto le procedure non sono ancora concluse ma, andranno a incrementare le entrate dell'Ente in corso d'anno, non appena perverrà la documentazione definitiva per l'accertamento delle stesse per un ammontare complessivo di circa € 210.000,00.

SPESA

La spesa corrente ammontante complessivamente a 1.992.417,86 Euro, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 31.800,00;

Spesa complessiva per il personale (compreso servizio mensa) per € 1.359.400,00. Sul Bilancio 2018 è presente la ripartizione sulle due Missioni definite per l'Ente nelle 2 categorie 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 13.200,00.

E' previsto l'utilizzo del trasferimento regionale per Euro 90.000,00 per spesa di personale a tempo determinato.

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 531.500,00 €:

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 degli eventi promossi dal Parco per l'anno 2018.

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 | 31.800,00 |
| 4010-4090-4510-4590- 5010-6010- 6110-6810 6510 | SPESE DI PERSONALE (MENSA E ONERI COMPRESI) | 1 | Spese correnti | 1.359.400,00 |
| 8010-9510 10010-11090- 11590 | SICUREZZA SUL LAVORO - MISSIONI – AGGIORNAMENTO – DIVISE - ONERI PER PORTO D'ARMI | 1 | Spese correnti | 34.000,00 |
| 13010 | RISCALDAMENTO LUCE ACQUA | 1 | Spese correnti | 86.000,00 |
| 13011 | PULIZIA LOCALI | 1 | Spese correnti | 30.000,00 |
| 13012 | LOCAZIONI | 1 | Spese correnti | 8.000,00 |
| 13013 | MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI | 1 | Spese correnti | 50.000,00 |
| 13510 | SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI | 1 | Spese correnti | 2.000,00 |
| 14510 | SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO | 1 | Spese correnti | 4.000,00 |
| 15010 | SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE | 1 | Spese correnti | 12.000,00 |
| 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 | 20.000,00 |
| 16510 | MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE | 1 | Spese correnti | 2.000,00 |
| 18590 | MISSIONE 9 SPESE ORDINARIA MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE | 1 | Spese correnti | 12.000,00 |
| 18591 | MISSIONE 9 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE | 1 | Spese correnti | 10.000,00 |
| 18592 | MISSIONE 9 TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE | 1 | Spese correnti | 3.000,00 |
| 19010 | PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI | 1 | Spese correnti | 40.000,00 |
| 21010 | MISSIONE 1 SPESE PER NOLEGGIO DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI | 1 | Spese correnti | 6.000,00 |
| 21090 | MISSIONE 9 SPESE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI | 1 | Spese correnti | 6.000,00 |
| 22590 | MISSIONE 9 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHeggi, CAMPEGGI E VIABILITA' | 1 | Spese correnti | 60.000,00 |

| | | | | |
|-------|---|---|----------------|-----------|
| 24090 | MISSIONE 9 SPESE PER LA RACCOLTA DI RIFIUTI NELLE AREE PROTETTE | 1 | Spese correnti | 11.000,00 |
| 25010 | CONSULENZE (ELABORAZIONE STIPENDI) | 1 | Spese correnti | 14.000,00 |
| 25011 | PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE (LEGALI E FISCALI) | 1 | Spese correnti | 30.000,00 |
| 27510 | ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA | 1 | Spese correnti | 500,00 |
| 28510 | IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO | 1 | Spese correnti | 8.000,00 |
| 28512 | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI | 1 | Spese correnti | 9.500,00 |
| 28515 | IMPOSTE SUGLI IMMOBILI | 1 | Spese correnti | 4.500,00 |
| 28516 | IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE | 1 | Spese correnti | 5.000,00 |
| 29510 | CONSULENZE PER PIANI, STUDI, INDAGINI, RICERCHE SU QUALSIASI MATERIA TECNICA O SCIENTIFICA DI INTERESSE DELL'ENTE | 1 | Spese correnti | 2.000,00 |
| 30010 | BORSE DI STUDIO | 1 | Spese correnti | 29.000,00 |
| 30510 | COLLABORAZIONI ISTITUZIONALI CON ENTI | 1 | Spese correnti | 1.000,00 |
| 31010 | ORGANIZZ CONVEGNI CONF MOSTRE MATERIALI DI CONSUMO | 1 | Spese correnti | 5.000,00 |
| 31011 | ORGANIZZ CONVEGNI CONF MOSTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI | 1 | Spese correnti | 1.000,00 |
| 31510 | SPESE PER ORGANIZZAZIONE CORSI STAGE CAMPI LAVORO | 1 | Spese correnti | 8.000,00 |
| 32510 | ADESIONI AD ASSOCIAZIONI | 1 | Spese correnti | 4.000,00 |
| 33511 | SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONI - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO | 1 | Spese correnti | 10.000,00 |
| 33512 | SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONE DI MATERIALE PROMOZIONALE - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 1 | Spese correnti | 12.000,00 |
| 34010 | SERVIZI DIVERSI INERENTI ACCOMPAGNAMENTI ALTRE ATTIVITA' TURISTICHE | 1 | Spese correnti | 25.000,00 |

Sono presenti Fondi di riserva spese obbligatorie cap. 36510 per € 15.000,00 e impreviste cap. 37010 per € 15.369,91.

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. E' inoltre presente il Fondo vincolato pluriennale spese correnti per 5.347,95 €.

La spesa in conto capitale somma complessivamente a 773.339,16 € e comprende:

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

| | |
|--|------------|
| Fondo vincolato pluriennale spese investimento | 5.900,00 |
| Spese acquisto arredi | 2.500,00 |
| Spese acquisto macchine ufficio | 2.500,00 |
| Spese acquisto hardware | 2.500,00 |
| Spese acquisto software applicativi | 2.500,00 |
| Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici | 5.000,00 |
| Spese acquisto mezzi di trasporto | 40.000,00 |
| Spese costruzione, ristrutturazione, manutenzione e sistemazione immobili di proprietà | 10.000,00 |
| Spese costruzione, ristrutturazione, manutenzione e sistemazione immobili in disponibilità e di proprietà regionale | 10.000,00 |
| Spese interventi su impianti | 20.000,00 |
| Spese costruzione, ripristino, manutenzione straordinaria strade, strade forestali sentieri ecc (di cui PSR 7.5.1 Sentieri per € 247.915,78) | 267.915,78 |
| Spese realizzazione aree attrezzate, parcheggi, aree verdi: | |
| Quota vincolata aree attrezzate, verdi e parcheggi | 37.777,00 |
| PTI Park Way | 120.000,00 |
| PTI Strade Colori Sapori | 40.000,00 |
| Spese interventi miglioramento ambientale: Quota vincolata da incasso tessere raccolta funghi | 22.600,00 |
| Fdi propri vinc. Biodiv. PSR Life e gestione opere realizzate | 41.700,00 |
| Spese monitoraggio ecosistema – Quota saldi Inv. 2017 e progetto BambApp | 8.300,00 |
| Spese incentivazione miglioramento attività agro silvo pastorali | 25.000,00 |
| Spese PSR Piani Naturalistici Misura 7.1.2 (nn. 2 e 5) | 87.146,38 |
| Allestimento giardino botanico Giardino fenologico Vallere | 10.000,00 |
| Spese gestione piani faunistici | 2.000,00 |
| Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche, Centri Visite | 10.000,00 |

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 2018/2020

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 2018, il pareggio di Bilancio si attesta su Euro 4.506.757,02 per quanto riguarda la competenza e Euro 5.371.571,26 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione complessivo presunto di Euro 857.827,00 per la cui applicazione e per le indicazioni delle somme iscritte si rinvia alle note preliminari dell'anno stesso.

I Bilanci per gli esercizi 2019 e 2020 pareggiano sulla somma complessiva di Euro 4.011.694,86 per la sola competenza.

Sull'intero triennio sono stati confermati trasferimenti da parte della Regione Piemonte per la quota relativa al personale dipendente in servizio oltre a € 30.000 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 editate dall'ente e di beni rilevanti a fini IVA derivanti da abbattimenti selettivi di cinghiale, introiti da ingressi Parco Vallere oltre a una piccola quota di rimborsi diversi. Sono previsti introiti per diritti derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici per l'ammontare di 321.500,00.

Per il solo anno 2018 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 Saponi.

Sempre per il solo anno 2018 sono previste le quote di finanziamento in conto Investimenti derivanti da trasferimenti regionali per PSR per Redazione Piano Naturalistico della Riserva Naturale della Lanca di San Michele e Piano di Gestione del SIC e Zona di Protezione Speciale IT1110024 Lanca di San Michele e per Redazione del Piano Naturalistico della Riserva Naturale della Confluenza della Dora Baltea (Baraccone) e Piano di gestione del SIC e zona di protezione speciale IT1110019 "Baraccone" (Confluenza Po Dora Baltea).

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