

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2016  
E  
BILANCIO PLURIENNALE 2016 - 2018**

**RELAZIONE**

## RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 E BILANCIO PLURIENNALE 2016 - 2018

Il Bilancio di Previsione 2016 è stato redatto utilizzando capitoli del nuovo "Piano dei conti integrato" adottato dagli Enti di Gestione delle Aree Protette Piemontesi a seguito dell'entrata in vigore, dal 01.01.2015, di quanto disposto dal Dlgs nr. 118 del 23/06/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 L. 42/09" ed è stato stampato secondo lo schema di cui all'Allegato 9.

Il piano dei conti individua le missioni, che per funzioni e obiettivi strategici, riguardano le attività degli Enti di Gestione delle Aree Protette Piemontesi, e, in particolare, questo Ente.

I singoli capitoli, ove necessario, vengono riportati su più missioni, secondo le finalità della spesa e secondo quanto concordato a livello territoriale per gli Enti Parco.

La proposta di bilancio per l'esercizio finanziario 2016 trova pareggio, in termini di competenza, in € 6.397.805,39 e, in termini di cassa, in € 6.607.936,06.

Sulla base di un fondo di cassa al 31.12.2015 pari a € 311.759,81, sommando i residui attivi complessivamente determinati in € 1.149.427,97 e detraendo i residui passivi pari a € 216.306,67 si è definito l'avanzo finanziario presunto pari a € 1.244.881,11.

Detto avanzo, in attesa del riaccertamento ordinario dei residui, è composto rispettivamente per € 1.221.707,14 da economie di fondi vincolati derivanti dagli anni precedenti e per € 23.173,97 da risorse senza vincolo di destinazione. Le economie sono ripartite sui vari TITOLI e MISSIONI di spesa, secondo la loro tipologia e la loro provenienza.

### ENTRATE

Questo bilancio prevede un **contributo regionale di gestione di € 380.000,00**, importo che, sommato alle entrate proprie dell'Ente, consente la copertura minima del fabbisogno previsto per l'esercizio finanziario 2016.

Il contributo previsto, del quale non si è ancora avuta conferma scritta da parte dell'Assessorato competente regionale, è pari a quello dell'anno 2015, notevolmente ridotto rispetto alle annualità precedenti l'entrata in vigore della Legge regionale n. 19/2009.

L'entrata dalla Regione Piemonte per l'anno in corso è destinata integralmente quindi, come per l'anno precedente, al mantenimento della spesa corrente che non può ulteriormente abbassarsi se non compromettendo l'intera gestione delle aree protette, con conseguente limitazione dei servizi erogati e diminuzione delle entrate proprie.

Oltre al contributo di cui sopra, il bilancio dell'Ente comprende i seguenti contributi:

- dalla Regione Piemonte per:

1. spese per il personale € 2.300.000,00

Il contributo per le spese per il personale, che presentano al 31.12.2015 delle economie vincolate pari a 155.353,88, riguardano il Personale a tempo indeterminato.

2. per attività ecomuseali € 25.000,00

Attualmente il presente contributo è stato contabilizzato in uscita sul cap. 37010 per l'importo di Euro 18.000,00 in attesa della definizione delle iniziative, sul cap. 34070 per l'importo di Euro 2000,00 per le iniziative già promosse e avviate nel Comune di Pragelato, sul cap. 35550 per l'importo di euro 5.000,00 per l'avvio immediato della produzione e stampa del nuovo cahier della raccolta.

- dai Comuni partecipanti al progetto di lotta integrata alle zanzare € 30.000,00.

Nessuna conferma è attualmente pervenuta dalla Regione Piemonte di impegno della quota a suo carico relativa al progetto.

- da Arpa Piemonte € 2.900,00.

Tale risorsa è attualmente iscritta in uscita sul cap. 37010 per essere gestita come risorsa propria dell'Ente a copertura di necessità diverse.

- dalla Città Metropolitana €14.000,00.

Tale risorsa è destinata alla gestione ordinaria del Centro Recupero Avifauna Selvatica di Avigliana.

Oltre a quanto indicato, si prevedono le **entrate proprie dell'Ente**:

- TITOLO 3 – Entrate derivanti da rendite patrimoniali ed utili di servizi € 94.666,00. Questo Titolo comprende le entrate derivanti dalla vendita di gadget e pubblicazioni, e altre afferenti l'ente di Gestione delle Aree Protette delle Alpi Cozie: dai canoni delle strutture date in concessione (bar – ristorante, rifugi, foresterie e strutture diverse), ad attività di accompagnamento (visite didattiche, accompagnamenti, manifestazioni). E' inoltre compresa la vendita di prodotti agricoli (patate e miele) per un totale complessivo ipotizzato, sulla base degli introiti del precedente esercizio, pari a € 500,00.
- TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, da trasferimento di capitali, rimborso credito € 45.000,00. La previsione è legata al rimborso da parte del Comune di Fenestrelle degli elementi fissi e continuativi e dei relativi oneri dello stipendio di un dipendente dell'Ente utilizzato in convenzione, come risulta dal decreto n. 82 del 22.12.2015 "Approvazione di una convenzione tra l'Ente di Gestione delle Aree Protette delle Alpi Cozie e il Comune di Fenestrelle", e al rimborso dal Museo Diocesano di Arte Sacra di Susa dell'importo di Euro 5.000,00 per utilizzo di personale dell'Ente addetto alla fruizione. L'intero importo verrà utilizzato per effettuare assunzioni tramite agenzia di lavoro interinale di supporto all'area fruizione e ad altre aree che presentino particolari necessità anche di carattere stagionale.
- TITOLO 5 Entrate derivanti da operazioni creditizie € 1.500.000,00. In questo Titolo sono ricomprese le somme relative all'anticipazione di cassa effettuata con il Tesoriere dell'Ente Unicredit Banca per far fronte a eventuali carenze di liquidità. L'anticipazione massima per l'anno 2016 sarà pari ad € 268.000, ma sul cap. 50000 di tale titolo saranno contabilizzate le singole movimentazioni dell'anticipazione che porteranno nel corso dell'anno ad emettere reversali di incasso per l'importo previsto di euro 1.500.000,00. L'importo pareggia con la voce di spesa.

## USCITE

Le previsioni di uscita del presente bilancio sono state definite al minimo necessario per permettere il funzionamento dell'Ente.

La spesa per il personale è pari ad € 2.455.353,88 , importo coperto in parte dall'avanzo vincolato al personale indeterminato in sede di bilancio di previsione e in parte dall'entrata garantita dalla Regione Piemonte.

Per l'anno 2016, alla data odierna, il numero del personale dipendente a tempo indeterminato è pari a 51 unità , a cui si aggiunge il dirigente in aspettativa senza assegni per incarico presso il Parco Nazionale del Gran Paradiso. Non è previsto in servizio personale a tempo determinato.

Le spese per l'**ordinaria amministrazione**, con l'esclusione dei fondi di riserva, sono previste in € 472.254,77.

Per permettere il pareggio di bilancio, le spese di gestione ordinaria sono state ridotte al minimo indispensabile. Per una gestione massimamente prudentiale e nello stesso tempo elastica, infatti, tutto ciò che non risultava di stretta necessità è stato in pratica "accantonato" nel fondo di riserva per le spese obbligatorie, dai quali gli importi potranno essere prelevati con determinazione dirigenziale ai sensi di quanto disposto dal d.lgs. 118/2011.

In particolare per la Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione, si prevedono le seguenti spese ordinarie:

Spese per gli organi dell'Ente: € 34.759,85. E' una quantificazione presunta della spesa per il riconoscimento degli importi che verranno determinati dalla Regione come da riconoscere ai membri del Consiglio Direttivo dell'Ente e al Presidente.

Spese del personale a carico dell'Ente: € 7.145,40. Sono previste la spesa per i rimborsi spese relativi alle missioni effettuate dal personale dell'Ente in attività di servizio e le spese per attività di aggiornamento fatte a favore del personale anche in assolvimento di obblighi legislativi.

Gestione degli immobili ed uffici: € 164.852,54. Comprende la spesa per le manutenzioni ordinarie di competenza degli edifici in uso per sedi e servizi e le utenze.

Arredi ed attrezzature: € 9.654,84. Comprende le spese relative all'assistenza sul software e sull'hardware dell'Ente, la manutenzione programmata delle attrezzature derivante dagli obblighi della legge sulla sicurezza nei posti di lavoro (D. Lgs. 81/2008), il noleggio dei fotocopiatori e le spese per il noleggio e la manutenzione degli impianti radio ricetrasmittenti.

Premi assicurativi € 27.575,85. Sono previste le spese per i premi delle polizze assicurative obbligatorie per legge o CCNL, oltre alla polizza assicurativa per responsabilità civile.

Spese di amministrazione a carattere diverso € 58.698,07. In questa somma sono ricomprese le spese per gli incarichi di tipo amministrativo e previsti da legge (medico del lavoro, responsabile prevenzione e sicurezza luoghi di lavoro, spese legali, commercialista, servizio elaborazione cedolini), oltre alle spese per pubblicazione di bandi, spese per imposte e tasse (anche inerenti le attività commerciali dell'Ente) e spese per i bolli di circolazione degli automezzi.

In particolare per la Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali, si prevedono le seguenti spese ordinarie:

Spese del personale a carico dell'Ente: € 38.000,00. Sono stanziati le somme necessarie per l'assunzione di una persona a tempo determinato tramite agenzia di lavoro interinale da impiegare nell'area fruizione.

In particolare per la Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, si prevedono le seguenti spese ordinarie:

Spese del personale a carico dell'Ente: € 30.448,07. Sono stanziati le somme necessarie per assunzioni di una persona a tempo determinato tramite agenzia di lavoro interinale da impiegare nell'area manutentiva, le somme necessarie per l'acquisto delle divise e della dotazione individuale da assegnare ai dipendenti non inventariabile, le spese per le esercitazioni di tiro del personale di vigilanza titolare di porto d'armi.

Arredi ed attrezzature: € 10.664,76. Sono stanziati le somme necessarie per la manutenzione ordinaria e le riparazioni di impianti e macchinari della falegnameria e dell'officina e dei relativi materiali di consumo, nonché le somme per la manutenzione e l'esercizio di impianti radio.

Mezzi di trasporto: € 58.434,58. Sono previste le somme necessarie per l'ordinaria manutenzione dei mezzi di trasporto in dotazione all'Ente, per l'approvvigionamento di carburante e per il versamento della tassa di circolazione.

Gestione strutture ed interventi a carattere diverso: € 32.020,81. In questa somma sono ricomprese le somme per noleggio e manutenzione di attrezzature diverse incluse le macchine operatrici, le spese per l'ordinaria manutenzione delle strutture ricettive dell'Ente, ostello, foresteria, casotti di sorveglianza

Le spese in **conto capitale** ammontano complessivamente a € 890.651,44. In queste spese sono riportate le economie vincolate relative al titolo II pari a € 854.475,44, dettagliatamente descritte nel prospetto allegato, una reimputazione di Euro 6.176,00 relativa al progetto Lupo, l'importo di Euro 30.000,00 relativo al progetto zanzare e l'importo di Euro 14.000,00 per la gestione ordinaria del Centro Recupero Avifauna Selvatica di Avigliana.

Il **bilancio pluriennale** per il periodo 2016-2018, è stato redatto confermando per le annualità successive quanto previsto in entrata dalla Regione Piemonte nel 2016 a copertura della spesa per il personale dipendente e per l'ordinaria gestione e iscrivendo tali importi sui capitoli di uscita in analogia a quanto fatto nel corrente anno.

E' stato inoltre confermato per le annualità successive l'importo in entrata proveniente dai Comuni e finalizzato al progetto "lotta zanzare", l'importo proveniente da ARPA Piemonte per attività di rilievo neve data la convenzione recentemente sottoscritta.

In maniera prudentiale si sono confermate nella quota attuale gli introiti provenienti a vario titolo dall'utilizzo da parte di terzi di strutture dell'Ente o affidate all'Ente e in misura ridotta gli introiti provenienti da accompagnamenti e da vendite di prodotti promozionali, essendo tale entrata più legata alla disponibilità finanziaria di risorse da impiegare per gli approvvigionamenti.

Data la convenzione sottoscritta con il decreto n. 82/2015 con il Comune di Fenestrelle si è riconfermato per gli anni 2017-2018 il rimborso ipotizzato per il corrente anno proveniente dal Comune per l'utilizzo in forma associata di personale in forza all'Ente.

Con le logiche usate nella predisposizione del bilancio di previsione 2016 gli importi previsti in entrata sulle annualità successive sono stati riportati sui capitoli di uscita.

L'unica previsione di uscita relativamente all'attività in conto capitale è stata quella legata al progetto "lotta zanzare"

Ovviamente, alla luce di quanto avvenuto negli ultimi anni, sul bilancio pluriennale si sono ipotizzate gli stanziamenti di entrata e uscita relativi alla gestione dell'anticipazione di cassa con il Tesoriere.