



REGIONE
PIEMONTE



Ente di gestione
delle aree protette dei
Parchi Reali

Sede legale: viale C. Emanuele II, 256 – 10078 Venaria Reale (TO) – tel. 011 4993311
Sede operativa di Stupinigi: viale Torino 4, (fraz. Stupinigi) – 10042 Nichelino (TO) – tel. 011 3587575
partita IVA e codice fiscale 01699930010
<http://www.parchireali.gov.it> – email: protocollo@parchireali.to.it – parchireali@legalmail.it

BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ANNI 2022- 2024

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2024

Il Bilancio di Previsione 2022 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 D. lgs. 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, di 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 2022 trova pareggio, in termini di competenza, in € 7.478.350,72.

Sulla base di un fondo di cassa al 31.12.2021 pari a € 690.205,08, sommando i residui attivi complessivamente determinati in € 1.248.902,39 e detraendo i residui passivi pari a € 700.207,00 si è definito l'avanzo finanziario presunto pari a € 1.238.900,47.

Detto avanzo, in attesa del riaccertamento ordinario dei residui, è composto rispettivamente per € 636.644,49 da economie di fondi vincolati derivanti dagli anni precedenti e relativi al Parco de La Mandria, residui perenti, Fondo Crediti Dubbia Esigibilità e Rischi e Avanzo Spesa per il Personale e per € 602.255,98 da vincoli di destinazione derivante da entrate vincolate di cui alla delibere di Consiglio n. 36 del 25/11/2019 e nr 26 del 18/11/2021. Dette economie sono ripartite sui vari TITOLI e MISSIONI di spesa, secondo la loro tipologia.

ENTRATE

Questo bilancio prevede un **contributo regionale di gestione di € 500.000,00**, importo che, sommato alle entrate proprie del nuovo Ente, consente la copertura minima del fabbisogno previsto per l'esercizio finanziario 2022.

Il contributo previsto, del quale non si è ancora avuta conferma scritta da parte dell'Assessorato competente regionale, è inferiore a quello dell'anno 2020, ma in linea con le precedenti annualità.

Tale contributo, peraltro, non può ulteriormente abbassarsi se non compromettendo l'intera gestione delle aree protette affidate, 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 per:

- spese per il personale € 2.816.540,91

Il contributo per le spese per il personale riguarda il personale a tempo indeterminato.

Sono previsti, inoltre, i seguenti contributi:

-Bando Ministero Ambiente forestazione urbana - annualità' 2021 € 500.000,00

-Comunità Europea e Stato Italiano – progetto transfrontaliero INTERREG (ALCOTRA) Nat-Sens quale quota da trasferire ai partners del progetto (anno 2022) € 163.666,34

-Contributo riguardante il bando nazionale sulla divulgazione scientifica per il progetto denominato "Dove volano le falene" € 21.120,00

Ai sensi della D.G.R. n. 90-12011 del 4.8. 2009 **gli incassi derivanti dai contratti di affitto e locazione dei beni di proprietà regionale appartenenti al contesto urbano e rurale del comparto di Stupinigi** vengono previsti in entrata, al cap. 38200 del TITOLO 3 (Entrate extratributarie), per l'importo derivante dai contratti di affitto in corso, ammontante a € 436.000,00.

La DGR sopra citata prevede, inoltre, che "l'uso dei proventi derivanti dalla gestione di cui sopra dovrà essere concordato con le Direzioni regionali Risorse Umane-Patrimonio e Ambiente" della Regione Piemonte.

Le altre entrate, sempre per redditi di beni patrimoniali e affitto immobili, riguardanti il Parco La Mandria, ammontano a € 102.300,00.

Si prevedono complessivamente le seguenti **entrate proprie dell'Ente**:

TITOLO 3 – Entrate Extratributarie € 762.300,00 Questo Titolo comprende, oltre le entrate di cui sopra, le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi afferenti in particolare il Parco La Mandria: dai canoni delle strutture date in concessione (bar – ristorante, noleggio biciclette e strutture diverse), ad attività di accompagnamento (visite didattiche), nonché servizi fotografici e riprese cinematografiche, per pubblicazioni e gadget e per diritti di accesso in determinate aree. Sono qui comprese: la vendita di legna, riferibile sia al Parco La Mandria che al Parco di Stupinigi, per un totale complessivo pari a € 25.000,00 e l'introito di € 26.000,00 derivante dai piani di abbattimenti selettivi degli ungulati (notevolmente inferiore rispetto al passato a causa sia delle condizioni di mercato, saturato da altri rivenditori, che per effetto delle limitazioni connesse all'emergenza covid).

Sono infine inserite, sempre nel Titolo 3, anche le entrate derivanti dai rimborsi delle utenze dei residenti e dei terzi che hanno attività nei Parchi La Mandria e Stupinigi, per € 33.000,00 oltre a € 4.000,00 recuperi vincolati relativi a spese del personale, a € 2.600,00 da rimborsi spese per le visite mediche degli operatori ausiliari per abbattimenti faunistici. Sono previsti € 5.000,00 derivanti da introito di sanzioni da parte dell'ente in relazione ai territori di competenza.

TITOLO 4 – Entrate in Conto Capitale € 701.286,34 Questo Titolo comprende i contributi sopra indicati provenienti da Comunità Europea e Stato Italiano riferiti al progetto Nat-Sens quale quota da trasferire ai partners (anno 2022), il contributo riguardante il bando nazionale sulla divulgazione scientifica per il progetto denominato "Dove volano le falene", il trasferimento della quota relativa al 5 per mille, presunti contributi da privati al parco per alberi e arredi, la vendita di attrezzature fuori uso e il finanziamento derivante dal Bando del Ministero dell'Ambiente per la forestazione urbana - annualità 2021.

Le entrate proprie dell'Ente ammontano a € 778.800,00.

USCITE

Le previsioni di uscita del Titolo 1 del presente bilancio sono state definite in relazione alle necessità di mantenimento delle attuali attività di funzionamento curate dall'Ente. Inoltre sono inserite nello stato della Spesa (TITOLO 1 e TITOLO 2) gli importi derivanti da finanziamenti ad hoc della Comunità Europea e Stato Italiano e altri stanziamenti derivanti da economie vincolate (€ 1.238.900,47). Viene reso indisponibile l'importo di € 63.481,6 per Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione.

Lo stato della Spesa del Bilancio consente la copertura delle spese inderogabili per la gestione ordinaria, delle spese per il personale e delle spese vincolate ai finanziamenti di cui sopra per un totale del TITOLO I pari a € 4.731.188,71.

TITOLO I - spese correnti

Le spese correnti più rilevanti riguardano:

-le spese per il personale per € 3.344.126,86.

L'importo relativo al **personale** a tempo indeterminato è comprensivo della quota a carico della Regione Piemonte (€ 3.275.217,75) e della quota a carico dell'Ente (€ 68.909,11). Per l'anno 2022 il numero del personale dipendente a tempo indeterminato è previsto in 56 unità con la riduzione di tre unità, a seguito di pensionamenti, rispetto al 1 gennaio 2021 e cinque nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato a far data rispettivamente dal 01.07.2021,

01.08.2021, 01.09.2021 e 01.12.2021. Sono stati inoltre stanziati € 267.046,83 per l'assunzione in servizio di personale a tempo determinato finanziati con l'avanzo vincolato per le spese per il personale 2021.

Continuano inoltre a restare a carico dell'Ente, le spese per tutto il personale in servizio relativamente agli indumenti di lavoro, ai dispositivi di protezione individuali, alle visite mediche, alle missioni, all'uso dell'arma per il personale di vigilanza, ai corsi di formazione e al compenso per lavoro straordinario.

-le spese per l'**ordinaria amministrazione**, con l'esclusione dei fondi di riserva e del Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione (€ 221.370,49), sono previste in € 1.234.600,47.

Tale spese di ordinaria amministrazione verranno coperte, in parte, con le entrate derivanti dalla gestione di affitti e locazioni di immobili del Parco di Stupinigi (fermo restando il menzionato necessario accordo con le competenti direzioni regionali).

Per permettere il pareggio di bilancio, le spese di gestione ordinaria sono state ridotte al minimo indispensabile. Per una gestione massimamente prudentiale, infatti, tutto ciò che non risultava di stretta necessità è stato in pratica "accantonato" nei fondi di riserva.

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

Gestione degli immobili ed uffici: € 239.200,00 comprende la spesa per: manutenzioni ordinarie di competenza degli edifici regionali in uso, servizio pulizia, pagamento utenze tra cui elettricità, acqua e gas (parte delle quali vengono rimborsate dai residenti e terzi aventi attività all'interno del Parco La Mandria), servizio di sorveglianza privata, manutenzioni programmate impiantistiche tramite ditte abilitate (impianti elettrico, antincendio, antintrusione e videosorveglianza, riscaldamento, fosse biologiche, ascensori-elevatori, sistemi automatizzati come cancelli, centralino, materiali di consumo serv. manutenzione). Si aggiungono circa 37.000 euro di spese per telefonia (compresi i canoni suppletivi dovuti a recenti implementazioni di collegamenti in fibra ottica richiesti ai gestori presenti sul territorio), e indicativi € 20.000 per spese di cancelleria e materiali di consumo.

Arredi ed attrezzature: € 51.000,00 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.

Premi assicurativi € 39.500,00. Sono previste le spese per i premi delle polizze assicurative obbligatorie per legge o Contratto nazionale di lavoro, oltre alla polizza assicurativa per responsabilità civile.

Spese di amministrazione a carattere diverso : € 112.095,90, in questa somma sono ricomprese le spese per i servizi specialistici affidati a terzi di tipo amministrativo (tra i quali: medico del lavoro, responsabile prevenzione e sicurezza luoghi di lavoro, commercialista, servizio elaborazione cedolini paga, spese legali/notarili, responsabile per il trattamento dati/privacy), oltre alle spese per pubblicazione di bandi. Quota importante di questa voce è riferita a spese per imposte e tasse, stimate in oltre € 41.100,00 (comprese tasse locali e imposte per bolli di circolazione automezzi).

Spese per stampa, pubblicazione ed acquisto di materiale promozionale anche su supporto informatico, compresa attivazione siti web, € 40.558,61 (comprensivi di € 21.558,61 di fondi vincolati assegnati all'Ente dal Settore regionale aree protette per attività di comunicazione e promozione riferiti all'intero sistema parchi, da effettuare su mandato e specifiche del Settore stesso).

Oneri non ripartibili € 221.370,49, di cui € 63.481,60 riguardano il Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione, la quota rimanente riguarda i fondi di riserva, compresi parte di vecchi residui perenti di cui ai Titoli I.

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

Gestione degli immobili ed uffici: € 30.500,00. Comprende la spesa per le manutenzioni ordinarie di competenza degli edifici in uso per sedi e servizi e le utenze (parte delle quali vengono rimborsate dai residenti e terzi aventi attività all'interno dei Parchi La Mandria e Stupinigi).

Officina dell'Ente € 4.500,00. Comprende le spese relative al materiale di consumo e alla gestione per le attività di manutenzione delle aree verdi in gestione, oltre che la manutenzione programmata delle relative attrezzature derivante dagli obblighi della legge sulla sicurezza nei posti di lavoro (D. Lgs. 81/2008).

Mezzi di trasporto € 14.300,00. La spesa prevista comprende la gestione non solo di autovetture, a basso impatto ambientale, ma anche mezzi quali furgoni.

Gestione strutture ed interventi a carattere diverso € 203.000,00 E' prevista la spesa necessaria per la gestione e la manutenzione ordinaria delle aree verdi, sentieri, canali, delle macchine operatrici, strutture ricettive, nelle aree de La Mandria e Stupinigi

Studi, indagini e ricerche € 37.000,00 riguardante incarichi tecnici specifici, riferiti a professionalità che non sono presenti all'interno dell'Ente

Collaborazioni, promozione, didattica e fruizione € 78.000,00. La spesa più importante riguarda l'appalto di servizi del punto informativo e di presidio situato nel Parco La Mandria nel casotto di ingresso Ponte Verde (che cura per i parchi reali anche le attività di promozione, progettazione grafica, aggiornamenti sito web e social media), nonché le spese per il canone annuale di mantenimento dei siti internet.

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

Mezzi di trasporto € 67.072,22. La spesa prevista comprende la gestione di veicoli (compresi noleggi). Trovano capienza in questo importo i mezzi utilizzati per il servizio ambiente (mezzi operativi) e per il servizio vigilanza dai Guardiaparco, agenti di Polizia Giudiziaria e Pubblica Sicurezza, anche per l'attività di gestione della fauna.

Attrezzature: € 6.220,00. Comprende le spese relative alla manutenzione degli impianti radio ricetrasmittenti, unitamente alle tasse di concessione governativa.

Noleggio e Manutenzione attrezzature e raccolta rifiuti € 138.000,00. E' prevista la spesa necessaria per il noleggio e la manutenzione delle macchine operatrici, e le spese per raccolta rifiuti nelle aree de La Mandria e Stupinigi.

Spese per la gestione della fauna selvatica (piani di abbattimento) € 11.000,00 .

Sono iscritti tra le spese correnti i seguenti fondi vincolati: € 6.622,22 FV 159/07 (Regione) NOLEGGIO AUTO DI SERVIZIO A BASSO IMPATTO AMBIENTALE - € 2.250,00 FV 212 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE RELATIVE AL SISTEMA DELLE AAPP - € 1.350,00 FV 217 SPESE RELATIVE ALLA FONDAMENTALE FUNZIONE DI GESTIONE E CONSERVAZIONE DELLE SPECIE E DEGLI HABITAT CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE ATTIVITA' DI MONITORAGGIO PER LA GESTIONE DEI SITI NATURA 2000 - € 4.599,86 - € 347,92 FV 204 ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE RELATIVE AL SISTEMA DELLE AAPP FV 220 5 PER MILLE ATTIVITA' DI RICERCA ANNO 2020 € 6.726,93 FV 189 (Regione) PRODUZIONE MATERIALE PROMOZIONALE PER IL SISTEMA DELLE AREE PROTETTE PIEMONTESI - € 14.483,76 FV 182 E 202 INIZIATIVA PARCHI DA GUSTARE - € 3.331,83 ACCANTONAMENTO SOMME A SEGUITO DI RESTITUZIONE DA PARTE DI PERSONALE DIPEDENTE DELL'ENTE tali somme sono ricomprese nelle varie missioni.

Gli stanziamenti sui fondi di riserva consentono di far fronte a eventuali maggiori spese non prevedibili.

Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente è stato verificato e quantificato in € 63.481,60, come previsto all'allegato 4.2 del D. Lgs. 118/2011.

Si dà atto che, già negli anni precedenti il 2015, si sono apportate modifiche nei contratti riguardanti la vendita di beni e

servizi, permettendo, così, di diminuire i residui attivi di fine anno.

In ottemperanza a quanto prescritto, l'Ente ha provveduto:

- all'individuazione delle categorie di entrate che si ritiene possano dar luogo a crediti di dubbia e difficile esigibilità: sono stati considerati i crediti da prestazioni ricomprese nella vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, che costituiscono oggetto di fatturazione attiva;
- si è quindi proceduto determinando così la % di incasso (85,44%) e di insolvenza (14,56%).

Le spese in conto capitale

Le spese in conto capitale ammontano complessivamente a € 1.287.839,01. In queste spese sono riportate le economie vincolate relative al titolo II pari a € 1.287.839,01, comprensive delle somme con vincoli di destinazione derivante da entrate vincolate di cui alle delibere di Consiglio n. 36 del 25/11/2019 e nr 26 del 18/11/2021 per un importo complessivo pari a € 316.784,30.

Sono inoltre ricompresi i finanziamenti vincolati riguardanti il progetto NAT.SENS per € 163.666,34 quale quota da trasferire ai partner del progetto, Bando Ministero Ambiente forestazione urbana - annualità 2021 per € 500.000,00, il contributo riguardante il bando nazionale sulla divulgazione scientifica per il progetto denominato "Dove volano le falene" € 49.400,00 e le economie dell'avanzo derivante dal Consuntivo 2020 applicato in sede di Assestamento al bilancio di previsione 2021 e non impegnate per € 221.990,08.

Le spese più importanti, previste al Titolo II, sono suddivise tra:

Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione:

€ 12.000,00 per ammodernamento delle attrezzature d'ufficio e software (in particolare autocad);

€ 3.949,77 per fondi vincolati ricevuti dal 5 per 1000 alla ricerca (destinati ad acquisto strumentazioni per ricerche naturalistiche).

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali:

€ 5.000,00 per l'acquisto di attrezzature,

€ 30.000,00 per l'acquisto di mezzi operativi per attività di manutenzione di viabilità e aree verdi nell'area regionale del Parco La Mandria ai fini della fruibilità dell'area stessa,

€ 418.072,90 (di cui € 418.072,90 da fondi vincolati) per interventi sugli immobili regionali dati in gestione all'Ente,

€ 18.000,00 suddivisi tra € 10.000,00 per spese per l'allestimento di strutture ricettive, informative, didattiche, punti vendita, musei, ed altre strutture ed € 8.000,00 per spese per la segnaletica e la realizzazione di itinerari a carattere naturalistico culturale.

Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente:

€ 15.000,00 relativamente al finanziamento vincolato (FV 216) – Acquisto Panda 4X4;

€ 601.000,00 per spese per interventi di miglioramento ambientale, nonché opere diverse di manutenzione, sistemazione e miglioramento e monitoraggio delle caratteristiche dell'ecosistema dell'area protette di proprietà regionale comprendenti il contributo del Ministero Ambiente forestazione urbana - annualità 2021 di € 500.000,00.

Il bilancio per il periodo 2023-2024, divenuto autorizzatorio per comprendere gli impegni pluriennali, risente, anche per il biennio futuro, della riduzione del contributo ordinario per la copertura delle spese di gestione avvenuta negli ultimi anni. Lo schema allegato prevede, per gli anni 2023 e 2024, lo stesso contributo di € 500.000,00 relativo alla gestione ordinaria delle aree protette, la riconferma degli importi relativi al contributo per il Personale e il mantenimento delle entrate dell'Ente già indicate per l'anno 2022.

Il Resp.le Amm.vo
(Giovanni Perachiotti)

Il Direttore
(Dott.ssa Grella Stefania)