
ENTE GESTIONE AREE PROTETTE ALPI COZIE

Esercizio 2021

Dati aggiornati al 16/05/2022

DOCUMENTO

**RELAZIONE
SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE**

Risultato di amministrazione

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.670.277,69
Riscossione	(+)	304.401,78	3.724.092,50	4.028.494,28
Pagamenti	(-)	526.553,65	3.806.941,28	4.333.494,93
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.365.277,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.365.277,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	379.496,68	947.940,47	1.327.437,15
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	63.589,71	314.856,31	378.446,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			62.605,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			322.193,69
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			1.929.468,82

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante del conto del bilancio (in spesa).

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE (Dati reperiti dall'allegato "A - Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione")			
	2019	2020	2021
Risultato di amministrazione (+/-)	1.140.649,34	1.454.344,69	1.929.468,82
di cui:			
a) Parte accantonata	13.897,29	22.802,86	32.301,81
b) Parte vincolata	1.027.078,49	1.415.833,54	1.870.748,95
c) Parte destinata a investimenti	0,00	15.708,29	0,00
e) Parte disponibile (+/-)	99.673,56	0,00	58.719,87

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Risultato di amministrazione	1.929.468,82
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 (4)	32.301,81
Accantonamento residui perenti al 31/12/ (solo per regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00

Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	32.301,81
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	1.870.748,95
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	58.719,87
Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)	1.929.468,82
Se E è negativo, l'importo è iscritto nelle spese del bil. di prev. come disavanzo da ripianare	

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

Risultato della gestione di competenza

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2021
Accertamenti di competenza	+	4.672.032,97
Impegni di competenza	-	4.121.797,59
SALDO		550.235,38
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	393.111,90
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	384.799,35
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		558.547,93

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	558.547,93
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	1.454.344,69
Quota disavanzo ripianata	-	0,00
SALDO		2.012.892,62

Variazione dei residui

Entrata	Residui all' 01/01	Maggiori Entrate	Accertamenti Residui	Incassi	Minori Entrate	Residui al 31/12
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	87.532,20	16,30	87.548,50	33.235,49	1.163,24	53.149,77
Titolo 4	693.396,23	38.933,85	732.330,08	258.984,01	154.996,84	318.349,23
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	20.179,96	0,00	20.179,96	12.182,28	0,00	7.997,68
Totale	801.108,39	38.950,15	840.058,54	304.401,78	156.160,08	379.496,68

Spesa	Residui all' 01/01		Pagamenti	Economie	Residui al 31/12
Titolo 1	250.038,08		217.146,77	28.240,93	4.650,38
Titolo 2	286.734,30		229.434,71	2.532,15	54.767,44
Titolo 3	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 7	87.157,11		79.972,17	3.013,05	4.171,89
Totale	623.929,49		526.553,65	33.786,13	63.589,71

Conciliazione dei risultati finanziari

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza		2021
Saldo gestione di competenza	(+ o -)	550.235,38
SALDO GESTIONE COMPETENZA		550.235,38
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata (+)		393.111,90
Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa (-)		384.799,35
SALDO FPV		8.312,55
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		38.950,15
Minori residui attivi riaccertati (-)		156.160,08
Minori residui passivi riaccertati (+)		33.786,13
SALDO GESTIONE RESIDUI		-83.423,80
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA (+)		550.235,38
SALDO FPV (+)		8.312,55
SALDO GESTIONE RESIDUI (+)		-83.423,80
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO (+)		1.454.344,69
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO (+)		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	(A)	1.929.468,82

Nella tabella viene riportato il saldo della gestione di competenza (vedi tabella "Risultato della gestione di competenza"). Viene calcolato il saldo della gestione dei residui sulla base delle maggiori entrate a residuo meno le minori entrate a residuo più le economie a residuo. Infine viene calcolato il Risultato di Amministrazione al 31 dicembre sulla base del saldo gestione competenza (calcolato prima) più saldo gestione dei residui (calcolato prima) più l'Avanzo esercizi precedenti applicato (Stanziamiento di Competenza dell'Avanzo di Amministrazione -> Risorsa 1 di Entrata eccetto il F.P.V.) più l'Avanzo Esercizi Non Applicato.

Spese per Macroaggregati

Macroaggregati		Rendiconto 2020 (a)	Rendiconto 2021 (b)	Variazione (c=b-a)
Titolo 1				
101	Redditi da lavoro dipendente	2.229.144,15	2.327.053,85	97.909,70
102	Imposte e tasse a carico ente	156.011,03	148.307,56	-7.703,47
103	Acquisto beni e servizi	453.359,43	415.339,65	-38.019,78
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	19.969,13	28.075,51	8.106,38
Totale Titolo 1		2.858.483,74	2.918.776,57	60.292,83
Titolo 2				
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00

202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	494.151,93	491.178,57	-2.973,36
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		494.151,93	491.178,57	-2.973,36
Titolo 3				
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3		0,00	0,00	0,00
Titolo 4				
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti <i>(solo per le Regioni)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4		0,00	0,00	0,00
Titolo 5				
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5		0,00	0,00	0,00
Titolo 7				
701	Uscite per partite di giro	677.409,71	701.257,11	23.847,40
702	Uscite per conto terzi	3.040,00	10.585,34	7.545,34
Totale Titolo 7		680.449,71	711.842,45	31.392,74
TOTALE GENERALE		4.033.085,38	4.121.797,59	88.712,21

DETTAGLI SU AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

FONDO CASSA AL 31/12/2021

FONDO CASSA 1/1		1.670.277,69
RISCOSSIONI	4.028.494,28	
PAGAMENTI	4.333.494,93	
fondo cassa al 31/12		1.365.277,04

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021

RESIDUI ATTIVI	379.496,68	
	947.940,47	
		1.327.437,15

RESIDUI PASSIVI	63.589,71	
	314.856,31	
		-378.446,02
avanzo di amministrazione al 31/12		2.314.268,17
DI CUI FPV		384.799,35
		1.929.468,82
di cui vincoli		
gestione		78.375,70
PERSONALE		624.897,42
SPESE OPERATIVE		35.492,15
Cap.295		55.794,82
investimenti		252.887,26
zanzare		33.102,34
lupo		88.433,45
CAP. 365		37,41
Cap. 370		118.242,40
PITEM		548.171,14
PDG		3.013,05
FCDE		32.301,81
totale		1.870.748,95
avanzo libero		58.719,87

Quadro risorse disponibili per attuazione programma di attività 2022

- a) euro 71.837,61 (– 13.000,00 Casa Assietta da Città Metropolitana) residui perenti,
- b) euro 20.000,00 fondi MORENIC LAKE
- c) euro 15.708,29 avanzo libero a chiusura esercizio 2020 inserito in assestamento 2021 su cap. 370
- d) euro 10.696,5 maggiori entrate 2021 inerite in assestamento su cap. 370
- e) euro 58.719,87 avanzo libero definitivo 2021.

TOTALE RISORSE DISPONIBILI Euro 176.962,27

PRINCIPALI VINCOLI DA ESERCIZIO 2021

CAPITOLO	IMPORTO	PESO % su totale vincoli	ANNO DI PROVENIENZA	MOTIVAZIONE
40-68	624.897,42	33,40%	Da anno 2021 e precedenti	Trattasi di somme trasferite da Regione per dare attuazione a Piano Triennale Fabbisogni anni precedenti non impegnati dall'Ente per tempistiche diverse attuazione assunzioni a seguito di approvazione Regionale
666 da art. 1 ad art. 5	548.171,14	29,30%	Da anno 2021 e precedenti	Trattasi delle risorse trasferite da Regione per dare attuazione al PITEM BIODIV'ALP. Siamo arrivando alla fine del progetto e si è deciso di gestire le risorse tramite iscrizione di residuo attivo e di vincolo sul passivo
651	88.433,45	4,75%	Da anno 2021 e precedenti	Trattasi delle risorse trasferite nell'ambito del progetto LIFE 18/NAT/IT/000972 WolfAlps EU - Azioni coordinate per favorire la coesistenza tra uomo e lupo a livello di popolazione alpina
295 art 90	55.794,82	2,98%	Da previsione 2021	Trattasi rimanenze dell' avanzo libero destinato con previsione 2021 alla revisione dei Piani d'area del Parco Orsiera, Parco di Avigliana e Parco Gran Bosco
366	32.301,81	1,73%	Da consuntivo 2021	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità da chiusura esercizio 2021
420 art 10	69.898,88	3,74%	Da esercizi precedenti (da 1996 in poi)	Trattasi delle risorse avanzate da acquisto e ristrutturazione sede di Avigliana che in sede di previsione erano state lasciate in disponibilità per interventi sullo stesso immobile
425	53.287,46	2,85%	Da esercizio 2021	Trattasi delle rimanenze dell'avanzo di amministrazione stanziato con il bilancio di previsione 2021 per interventi su immobili in disponibilità dell'Ente
475	30.000,00	1,60%	Da esercizio 2021	Trattasi delle somme dell'avanzo di amministrazione stanziato con il bilancio di previsione 2021 per interventi a sostegno dell'agricoltura
385 o capitolo gestione a seconda	35.000,00	1,87%	Da economie gestione esercizi precedenti	Trattasi delle somme già stanziate in annualità precedenti per radicale intervento

contratto				su impianto radio dell'Ente
466	33.102,34	1,76%	Da esercizi precedenti	Trattasi di quota di avanzo di amministrazione legata alla gestione finanziaria del progetto di lotta integrata alla zanzara
310-340 capitoli ex gestione operativa	35.492,15	1,90%	Da esercizi precedenti	Trattasi di rimanenze di entrate proprie e di trasferimenti regionali a sostegno struttura Ecomuseo Colombano Romean di Salbertrand
Capitoli di gestione	78.375,70	4,19%	Da esercizi precedenti	Trattasi di rimanenze di entrate proprie e di trasferimenti regionali a sostegno della gestione corrente

A proposito dell'ultimo vincolo si tenga presente la serie storica dei trasferimenti regionali a copertura delle spese di gestione ordinaria

anno 2012: 400.000,00

.....

anno 2015 : 380.000,00

anno 2016: 380.000,00

anno 2017: 430.000,00

anno 2018: 450.000,00

anno 2019: 416.000,00

anno 2020: 485.000,00

Anno 2021: 400.000,00