

AMBITO TERRITORIALE DI CACCIA N.7 GROSSETO SUD

VIA BUOZZI, 55 - 58100 GROSSETO

TEL.0564/417375 – FAX 0564/420140

cod. fisc. 92090550531

e-mail: info@atc7grsud.it pec: info@pec.atc7grsud.it

BILANCIO PREVENTIVO 2020

PREMESSA:

Le inimmaginabili conseguenze legate alla diffusione pandemica del Coronavirus in Italia, hanno determinato l'insorgere di svariate problematiche che investono non solo l'ambito sanitario, ma anche quello delle attività e delle professioni economiche.

Nel tentativo di gestire l'emergenza e le difficoltà ad essa correlate, il Governo ha emanato una serie di decreti, alcuni dei quali incidono sui termini di scadenza degli adempimenti fiscali e civilistici.

Per quanto concerne gli Ambiti Territoriali di Caccia, non vi è stato, né da parte del Governo, né da parte della Regione Toscana, una presa in carico delle possibili problematiche correlate all'adempimento degli obblighi normativi, soprattutto riguardo alla imminente redazione dei bilanci consuntivo e preventivo.

Non si è valutata, infatti, nonostante ce ne fosse assoluto bisogno, la necessità di emanare specifiche delibere, riguardanti una possibile posticipazione delle scadenze di presentazione dei bilanci ai sensi dell'art.2 comma 6 del DPGR 48/2017, come è stato fatto con la proroga delle scadenze di iscrizione (*vedi delibera della GRT n.438 del 30/03/2020*), e dare seguito alle modifiche normative in discussione da tempo; Ci riferiamo, in particolar modo, alla modifica riguardante la percentuale di cui all'art.2 comma 4 del DPGR 48/2017 – *percentuale massima spese di funzionamento e incarichi professionali* - e all'art.13 ter comma 4 bis LRT 3/94 – *versamento del 10% delle entrate a favore delle polizie provinciali*, per la quale vi era impegno preciso di variazione dal 10% al 5%.

ANALISI DEL COMITATO DI GESTIONE - FLUSSO CORRETTO DI INFORMAZIONI

La situazione di indeterminata e incertezza, che caratterizza questo periodo di emergenza sanitaria, impone una nota integrativa alla relazione, volta a garantire un preciso flusso di informazioni per assolvere tutti gli obblighi di Legge e fornire adeguate informazioni al Revisore dei conti e alla Regione Toscana quale ente "controllore".

I riflessi dell'attuale situazione emergenziale sul bilancio, riguardano, in particolare, la necessità di una valutazione delle voci, che deve essere fatta secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione delle attività gestionali dell'ATC e nella necessità di assicurare il PAREGGIO DI BILANCIO.

Il Comitato di Gestione dell'ATC 7 Grosseto sud deve, perciò, effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'Ente, di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla gestione dell'ente medesimo, per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi, ovvero che vi sia il presupposto, per l'ATC, di essere in grado di realizzare le proprie attività e far fronte ad una eventuale, ma prevedibile diminuzione delle entrate relative alle quote associative, che alimentano il bilancio dell'ente.

Corre l'obbligo, infatti, per il Comitato di Gestione, di verificare se all'atto di predisporre il bilancio, sussiste il presupposto della continuità gestionale. Ciò vale a dire, se l'ente ha le capacità e le risorse strategiche, organizzative, umane, economiche e finanziarie per arrivare alla fine dell'anno, ovvero arrivare alla fine del 2020.

Al momento, nonostante i notevoli fattori di rischio e le incertezze dovute all'incognita riguardante le capacità economiche dei singoli associati e di conseguenza la possibilità o meno di pagare la quota di iscrizione per l'anno 2020, si ritiene di poter garantire, nell'orizzonte dei 12 mesi, la continuità della gestione ordinaria ed in parte straordinaria, con la realizzazione di progetti finalizzati, anche se molto ridimensionati rispetto alle deliberazioni già assunte.

Considerata la straordinarietà della situazione economico sociale nella quale ci troviamo ad operare e seguendo il primario criterio di prudenza, si è cercato di garantire il pareggio di Bilancio, pur nella previsione di una drastica diminuzione delle entrate.

Lo sforzo effettuato, non consente purtroppo di garantire il rispetto dei parametri di cui all'art.2 comma 4, che individua alcune soglie minime e massime all'interno delle quali devono essere orientate alcune macro voci obbligatorie e vincolanti di spesa degli ATC e quanto previsto dall'art.13 ter del D.P.G.R. 48/R/2017, in riferimento al quale è stato previsto, in bilancio, almeno il 5% delle entrate a favore delle polizie provinciali; tale percentuale potrà essere rivista in caso disponibilità di risorse.

A tal proposito, si ritiene necessario che la Regione formalizzi, normativamente, la deroga al rispetto degli obblighi, proprio a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19 e della conseguente eccezionalità dell'Esercizio 2020.

L'organo amministrativo si riserva la facoltà di modificare successivamente il preventivo, qualora emergano nuovi elementi tali da comportare una significativa variazione delle poste di entrata e/o di uscita, con apposite VARIAZIONI DI BILANCIO.

CONTENUTO ECONOMICO

Le previsioni contenute nel presente documento sono redatte sulla base di criteri prudenziali, secondo le PREMESSE già descritte in precedenza ed in particolare:

- Sulle informazioni ad oggi disponibili e considerando le risultanze contenute nel Bilancio consuntivo 2019;

- Su un'ipotesi di diminuzione delle entrate pari al 20% rispetto al precedente esercizio;
- Sull'obiettivo di un sostanziale pareggio economico della gestione;

La formulazione e la redazione del presente bilancio di previsione è stata effettuata secondo quanto indicato nella circolare della Regione Toscana n.1/96, sono stati utilizzati gli schemi di bilancio di cui alla Del.G.R. n.707/96, seguendo la classificazione e le percentuali di utilizzo stabilite dall'art.2 del testo DPGR 48/R del 5/9/2017 e sono stati rispettati i principi di competenza di cassa.

Le previsioni si bilanciano dal lato delle entrate e dal lato delle uscite, come è riscontrabile dal prospetto di bilancio.

Si prevede inoltre l'utilizzo dell'avanzo di gestione, per progetti finalizzati, anche pluriennali, per un importo di **€.226.875,00**.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 si compone delle seguenti voci:

Entrate: Le entrate sono dettagliate negli schemi sottostanti; in particolare:

Il Bilancio evidenzia la totale assenza di contributi pubblici e la necessità di impegnare l'ATC verso l'attivazione di risorse esterne, oggi non prevedibili.

Per le ragioni prudenziali già espresse in premessa, la previsione relativa alle entrate da iscrizioni degli associati, è stata fatta sulla base del numero di cacciatori della precedente stagione 2019, nell'ipotesi di un decremento del 20% delle iscrizioni.

Le previsioni di entrata da contributi integrativi volontari corrisposti dai partecipanti alla caccia al cinghiale, alla caccia di selezione a cervidi e bovindi sono state regolarmente previste nel rispetto dei disposti di cui all'art.68 comma 5 DPGR n.48/R 2017, nell'ipotesi di un decremento del 20%.

Rispetto all'anno 2019, non sono più previste le entrate che riguardavano le iscrizioni alle Zone Particolari di Caccia Lagune di Orbetello e Isola del Giglio, poiché le zone sono state revocate.

Uscite: Le uscite sono dettagliate negli schemi sottostanti.

In particolare:

- Si è cercato di ottimizzare le risorse e prevedere una revisione generale sulle voci di bilancio suscettibili di modifica;
- Si è cercato di provvedere, con progetti finalizzati, agli interventi programmati nel territorio, utili al mantenimento delle strutture di ambientamento e alla gestione degli istituti, così da non pregiudicare l'efficacia delle operazioni di ripopolamento e di quanto realizzato fino ad oggi;
- Si è prevista una voce di spesa straordinaria, relativa agli interventi inerenti l'emergenza sanitaria da COVID-19.

VOCI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2020

ENTRATE

E2 INTERESSI ATTIVI

€.300,00

La convenzione con l'Istituto di Credito, a fronte di un servizio di cassa gratuito, prevede un tasso di interesse pari al 0.00%.

E3 ELARGIZIONI A VARIO TITOLO

€.13.000,00

L'importo corrisponde alle cauzioni versate dalle aziende agricole per le operazioni di sopralluogo e stima dei danni alle produzioni agricole.

E4 PROVENTI DERIVANTI DALLE QUOTE DEGLI ISCRITTI

€.745.000,00

L'importo deriva dalle seguenti previsioni:

Iscrizioni cacciatori toscani	€	495.000,00	Con quote pari a €.100,00 residenza - €.50,00 ulteriore ATC
iscrizioni cacciatori fuori regione	€	205.000,00	Con quote pari a €.150,00 residenza - €.150,00 2° tutte le forme - €.100,00 2° solo ungulati
Selezione Cervidi-Bovidi	€	5.000,00	quota iscritto €.10,00
Selezione Cinghiale	€	8.000,00	Quota €.10,00 residente - €.50,00 fuori regione
Squadre iscritti	€	30.000,00	quota €.10,00 iscritto
Squadre ospiti	€	2.500,00	quota €.10,00 iscritto

E1 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE – SPECIFICA UTILIZZO

€.1.127.463,66 al 31/12/2019

DI CUI €.226.875,00 PREVISIONE DI UTILIZZO INTERVENTI STRAORDINARI

USCITE:

S3 RATEI DIPENDENTI

€.10.000,00

I ratei sono riferiti a: Una percentuale di ferie, permessi, festività retribuite non godute, TFR in azienda.

SA1 PRESTAZIONI PROFESSIONALI RELATIVE A OBBLIGHI DI LEGGE, SPESA PER PERSONALE DIPENDENTE

costo totale sulla categoria €.107.100,00

I costi, al netto delle ritenute, sono riferiti a:

Sa1	NOTE
CUC, dipendenti, convenzione informatica, Sindaco Revisore	
Dipendenti	Il costo indicato in bilancio è quello riferito a: n.2 dipendenti a tempo indeterminato n.2 dipendenti a tempo determinato
Revisore dei conti	
Convenzione Privacy e DVR (servizi obbligatori)	
totale	€.107.100,00

SAA1 PRESTAZIONI PROFESSIONALI IN BASE A CONVENZIONI E CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO

€.41.435,00

Sa1	NOTE
Incarichi professionali	
Studio Simi Gestione fiscale, buste paga, obblighi di Legge	Convenzione stipulata 1/6/2018 scadenza 30/06/2022.
Tecnici estimatori danni alle produzioni agricole	Le cinque attuali convenzioni nel settore delle stime alle produzioni agricole sono state stipulate nel mese di marzo 2019, con scadenza 31 marzo 2021.
Assistenza Legale	Convenzione per assistenza legale + DPO scadenza aprile 2021.
Assistenza faunistica caccia di selezione capriolo e daino	La convenzione è stata stipulata a gennaio 2019 con scadenza 31/12/2020.
Convenzione tecnica CdS e CdL	Gestione e assistenza per i Centri di Sosta e i Centri di Lavorazione. Convenzione stipulata nel gennaio 2019 con scadenza 31/12/2021.
Altri incarichi	Il Comitato, prudenzialmente, ritiene utile prevedere eventuali necessità di consulenze ed incarichi professionali, al momento non valutabili.
totale	€.41.435,00

SA2 RITENUTE D'ACCONTO SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI E PERSONALE DIRETTO**€.28.000,00**

I costi delle ritenute IRPEF sono riferiti a:

SA2	NOTE
Ritenute Dipendenti, Revisore dei conti	
Revisore dei conti	
Dipendenti	
Convenzioni Privacy e DVR (Servizi Obbligatori)	
totale	€.28.000,00

SA2 RITENUTE D'ACCONTO SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI IN BASE A CONVENZIONI E CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO**€.6.700,00**

I costi delle ritenute IRPEF sono riferiti a:

SAA2	NOTE
Incarichi professionali	
Studio Simi	Gestione fiscale, buste paga, obblighi di Legge
Tecnici estimatori danni alle produzioni agricole	
Assistenza Legale+DPO	
Assistenza faunistica caccia di selezione capriolo e daino	
Assistenza CdS CdL	
Altri incarichi	
totale	€.6.700,00

SA3 RITENUTE INPS PERSONALE DIRETTO**€.50.000,00**

Sa3	NOTE
Ritenute INPS personale diretto	
Dipendenti	
totale	€.50.000,00

SA4 RITENUTE TFR E SINDACALI PERSONALE DIRETTO**€.7.100,00**

Sa4	NOTE
Ritenute TFR personale diretto	

Dipendenti	
totale	€.7.100,00

SB SPESE RIGUARDANTI LA SEDE

€.43.100,00

Sb	NOTE
Spese riguardanti la sede	
Generiche	<ul style="list-style-type: none"> • Affitto sede di via Buozzi a Grosseto; • Utenze (GAS, LUCE, ACQUA, TELEFONIA, ecc); • Spese postali e bancarie; • Materiale per ufficio; • Spese di rappresentanza, sale riunioni, patrocini, abbonamenti; • Rimborsi quote iscrizione
Polizze assicurative	Patrimoniale, RC, Kasko, Infortuni, Sede, Volontari.
totale	€.43.100,00
	Ai sensi dell'art.2 comma 1 del Regolamento per le minute spese di funzionamento: l'importo massimo annuale del FONDO ECONOMALE è stabilito in €.5.000,00. (eventualmente reintegrabile con apposita decisione del comitato)

SC SPESE DI GESTIONE PER L'ACQUISIZIONE E L'UTILIZZAZIONE DI STRUMENTI E MEZZI TECNICI

€.10.000,00

Sc	NOTE
Spese di gestione per l'acquisizione di strumenti tecnici	
Acquisto-stipula convenzione	E' in essere la convenzione relativa all'utilizzo della stampante/copiatrice multifunzione. Si prevede inoltre l'acquisto di un nuovo server e di un sistema di videoconferenza.
Materiale di usura	
totale	€.10.000,00

SD1 – SD2 – SD3 GETTONI DI PRESENZA, RITENUTE ACCONTO E CONTRIBUTO INPS SU GETTONI PRESENZA (INDENNITA')

€.27.500,00

Sd1 – Sd2 – Sd3	NOTE
Sd1 Indennità e gettoni presenza	Il costo indicato in bilancio è pari all'indennità netta riconosciuta ai sensi della Del.Reg.le n.1184 del 30/10/2017 per n.10 consiglieri.
Sd2 IRPEF su indennità e gettoni presenza	

Sd3 INPS su indennità e gettoni presenza	
totale	€.27.500,00

SD5 RIMBORSI SPESE PER I COMPONENTI DEL COMITATO

€.10.000,00

Sd5	NOTE
Rimborsi spesa	Il costo indicato in bilancio è riferito ai rimborsi per i componenti del Comitato. La previsione tiene conto delle dimensioni, significative, del comprensorio dell'ATC n.7 Grosseto sud.
totale	€.10.000,00

SE1 RESTITUZIONE CAUZIONI STIME DANNI ALLE PRODUZIONI AGRICOLE

€.13.000,00

Se2	NOTE
Cauzioni 2020	Il costo indicato è a pareggio con l'entrata in E3
totale	€.13.000,00

SE2 CONTRIBUTI PER INTEGRAZIONE DEL RISARCIMENTO DANNI ALLE PRODUZIONI AGRICOLE

€.94.825,00

Se2	NOTE
Danni alle produzioni agricole anno 2020	Il costo indicato risulta essere una prima indicazione di impegno in questo Capitolo. L'andamento dei danni alle produzioni agricole ha subito, nell'ultimo anno, una contrazione, probabilmente grazie agli interventi di prevenzione promossi dall'ATC e dal maggior sforzo di caccia registrato in seguito all'emanazione delle ultime normative. Il Comitato, verificate le disponibilità economiche per l'anno, esprime, in ogni caso, la volontà di garantire agli agricoltori l'erogazione del contributo fino alla concorrenza massima di legge.
totale	€.94.825,00

SF2 CONTRIBUTI PER L'INTEGRAZIONE DELLA PREVENZIONE DANNI ALLE COLTURE AGRICOLE

€.10.000,00

Sf2	NOTE
Prevenzione danni alle produzioni agricole anno 2020	Il costo indicato risulta essere una prima indicazione di impegno in questo Capitolo; si riferisce ai contributi erogati per l'acquisto di materiale elettrico utile alla prevenzione dei danni alle produzioni agricole.

totale	€.10.000,00
--------	-------------

IL TOTALE DELLE SPESE NELLE CATEGORIE SG1, SG2 E SI (PRIMO SCHEMA), RELATIVE ALLE OPERAZIONI DI RIEQUILIBRIO FAUNISTICO E MIGLIORAMENTO AMBIENTALE, FINALIZZATO ALL'INCREMENTO DELLA PICCOLA FAUNA SELVATICA STANZIALE E MIGRATORIA, INTERESSANO OLTRE IL 30% DEI PROVENTI DERIVANTI DALLE QUOTE DI ISCRIZIONE ALL'ATC. SONO INFATTI PARI AD €.293.210,00 PARI AL 33,70% (RIF. ALL'ART.2 COMMA 5 DPGR 48/2017)

SG1 CONTRIBUTI PER INCENTIVI ECONOMICI PER INTERVENTI RIVOLTI ALL'INCREMENTO DELLA FAUNA SELVATICA – MIGLIORAMENTI AMBIENTALI DI CUI ALL'ART.12 COMMA 1 LETT.F) DELLA LRT 3/94 IN OTTEMPERANZA ALL' ART.2 COMMA 5 DPGR 48/2017
 €.40.000,00

Miglioramenti ambientali	€.40.000,00
totale	€.40.000,00

SG2 CONTRIBUTI PER INCENTIVI ECONOMICI PER INTERVENTI RIVOLTI ALL'INCREMENTO DELLA FAUNA SELVATICA – DI CUI ALL'ART.2 COMMA 5 DPGR 48/2017
 €.49.500,00

Sg2	NOTE
Convenzioni in essere recinti di ambientamento	Il costo indicato in bilancio è pari agli impegni derivanti dalle convenzioni in essere con proprietari e conduttori ai sensi dell'art.12 comma 3 della LRT 3/94.
Rimborsi Volontari	
Polizza assicurativa Volontari	
totale	€.49.500,00

SI SPESE ORDINARIE INERENTI L'ATTIVITA' DI GESTIONE DEL TERRITORIO DI CUI ALL'ART.2 COMMA 5 DPGR 48/2017
 €.171.040,00

Si	NOTE
Acquisto mangimi, attrezzature accudimento	
Manutenzione strutture di ambientamento	
Acquisto fagiani	17705 fagianotti 60-70 giorni
Acquisto pernici	5000 pernici
totale	€.171.040,00

SI SPESE ORDINARIE INERENTI L'ATTIVITA' DI GESTIONE DEL TERRITORIO (OLTRE QUELLE DI CUI ALL'ART. 2 COMMA 5 DPGR 48/2017)
€.4.500,00

Si	NOTE
Gestione ungulati	Il costo indicato in bilancio si riferisce alla gestione degli ungulati con particolare riferimento a: contrassegni, ecc
totale	€.4.500,00

SN SPESE PER ALTRE TIPOLOGIE DI INTERVENTI
€.35.000,00

Sn	NOTE
Contributo Regione Toscana ai sensi della LRT 20/2016	Il contributo corrisponde al 10% delle quote così come previsto dall'art.13 ter LRT 3/94 e s.m.e i.
totale	€.35.000,00

Utilizzo risorse per spese di funzionamento BILANCIO PREVISIONE 2020			
	conteggio 35%	conteggio 7% (20% sul 35% realizzato)	
spese da cat.S3	€ 10.000,00		
spese da cat.Sa1	€ 154.535,00	€ 47.435,00	
spese da cat.Sa2	€ 36.300,00	€ 5.300,00	
spese da cat.Sa3	€ 48.000,00		
spese da cat.Sa4	€ 7.100,00		
spese da cat.Sb	€ 41.600,00		
spese da cat.Sc	€ 12.000,00		
spese da cat.Sd1	€ 20.000,00		
spese da cat.Sd2	€ 1.100,00		
spese da cat.Sd3	€ 6.500,00		
spese da cat.Sd5	€ 14.000,00		
totale	€ 351.135,00	€ 52.735,00	46,48270476
ENTRATE	€ 755.410,00	€ 755.410,00	15,0184402
conteggio 35% (art.2 comma 4 DPGR 48/17	€ 264.393,50		6,98
conteggio 7% (20% sul 35%) (art2 comma 4		€ 52.878,70	
lett.d) DPGR 48/17		€ 143,70	
differenza	-€ 86.741,50		
conteggio 30% ai sensi dell'art.2 comma 5 DPGR 48/17			
Spese 30% Sg1 (miglioramenti)	40.000,00		
Spese 30% Si	€ 173.040,00		
Spese 30% Sg2	€ 49.500,00		
	€ 262.540,00	spesa totale	riequilibrio faunistico
	€ 209.268,00	conteggio 30%	percentuale da
	€ 53.272,00	differenza	preventivo
			37,64

UTILIZZO AVANZO DI GESTIONE
INTERVENTI STRAORDINARI E PROGETTI FINALIZZATI DI CARATTERE PLURIENNALE

USCITE
SM SPESE PER PROGETTI FINALIZZATI
€.226.875,00

Sm	importo	NOTE
Interventi straordinari inerenti l'emergenza da COVID-19	€.7.000,00	
Progetto finalizzato alla installazione di nuovi recinti elettrici di ambientamento	€.22.900,00	Delibera n.143/2019, Delibera n.29/2020
Progetto per intervento straordinario opere prevenzione alle colture agricole	€.10.000,00	Delibera n.143/2019 Bando in parte finanziato con fondi di competenza
Progetto per la Realizzazione Centri di Sosta	€.9.000,00	Delibera n.143/2019
Progetto per la manutenzione straordinaria delle strutture ambientamento	€.10.160,00	Delibera n.143/2019 e 9/2020
Progetto Gestione ZRC	€.43.065,00	Delibera n.143/2019
Progetto "Migratoria"	€.2.500,00	Delibera n.143/2019
Progetto "Albanella"	€.2.000,00	Delibera n.143/2019
Progetto Immissione fagiani 120 giorni	€.92.250,00	Delibera n.143/2019
Progetto Immissioni fagiani cattura (provenienza Arcipelago Toscano)	€.2.000,00	Delibera n.12/2020
Progetto sperimentazione ambientamento fagianotti	€.1.000,00	Delibera n.11/2020
Progetto Ripristino straordinario tabellazione ZRV	€.10.000,00	Delibera n.10/2020, Delibera n.29/2020
Progetto Sviluppo Software	€.15.000,00	Delibera n.83/2019
totale	€.226.875,00	

BREVE PRESENTAZIONE

Una corretta gestione faunistica e venatoria del territorio ha due obiettivi: conseguire una presenza di selvaggina in equilibrio con l'ambiente e un prelievo venatorio sostenibile. Nel caso della piccola selvaggina stanziale, fagiano, pernice e lepore, l'obiettivo da raggiungere è una consistente presenza di popolazioni naturali di queste specie, da mantenere nel tempo tramite un'attività venatoria di carattere conservativo.

In questo contesto va letta la programmazione del "PIANO PLURIENNALE DEI PROGETTI FINALIZZATI" che l'ATC 7 Grosseto sud, ha intenzione di realizzare nel prossimo triennio ed in continuità nell'attuale bilancio, così da garantire efficacia di risultati.

Stessa importanza ed attenzione è riservata agli interventi di prevenzione alle colture agricole, che vanno ad avere particolare rilievo nel contrasto ai danni causati dalla selvaggina.

Il Presidente dell'ATC n.7 Grosseto sud

Alessandro Cacciò

