



DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES EXERCICE 2020

Présenté lors de l'Assemblée transfrontalière du 30 juillet 2020

Par combinaison des articles L1115-4-2, L5721-2 et L5722-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), le GECT est soumis au droit budgétaire et comptable applicable aux syndicats mixtes ouverts, lui-même issu des dispositions relatives aux communes de 3 500 habitants à moins de 10 000 habitants. Par conséquent, en application de l'article L2312-1 du CGCT, le GECT doit organiser un débat d'orientations budgétaires qui est l'occasion, dans un souci de transparence et de bonne information des membres de l'assemblée transfrontalière du Groupement, d'aborder les actions engagées et futures menées par le GECT Parc européen / Parco Europeo Alpi Marittime-Mercantour.

1. La situation financière du GECT Parc européen Alpi Marittime-Mercantour en 2019

L'instruction budgétaire et comptable M14 s'applique au GECT.

Le Budget Primitif 2019 s'élevait à 193 353,03 euros en dépenses et en recettes, répartis comme suit :

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
188 473,03 €	4 880,00 €

Une décision modificative a été adoptée par l'assemblée transfrontalière lors de sa séance du 10 octobre 2019, pour les montants suivants en dépenses et en recettes :

FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
17 652,08 €	0,00 €

Ces modifications budgétaires ont permis d'ajuster le montant des recettes à encaisser en 2019 en fonction de l'avancement des projets. C'est ainsi, par exemple, que le premier versement du Gouvernement princier de Monaco au titre du projet d'étude des chilopodes et opilions du territoire transfrontalier a été ajouté aux recettes 2019, pour un montant de 10 500 €.

Cette décision modificative a également eu pour objet de modifier le montant des dépenses relevant du projet « Abeilles du territoire transfrontalier », pour en augmenter la cible finale d'un montant supplémentaire de 6 536 € afin d'optimiser la subvention de la Fondation du Prince Albert II de Monaco. Elle a aussi conduit à autoriser les dépenses de l'année 2019 sur le projet évoqué précédemment d'étude des chilopodes et opilions.

Enfin, il a été opéré à travers cet acte des modifications d'inscriptions entre chapitres du budget du GECT. En effet, l'attribution d'une subvention à la Fondation du Prince Albert II de Monaco, au titre de la

candidature UNESCO, a conduit à devoir opérer un transfert de crédits entre chapitres, et par conséquent d'abonder à hauteur de 15 000 € le chapitre 65 "Autres charges de gestion courante" depuis le chapitre 11 "Charges à caractère général".

Par ailleurs, au titre de la mise en oeuvre du projet Patrim sur le PITER Alpimed, un montant de 3 000 € est transféré depuis le chapitre 11 vers le chapitre 12 "Charges de personnel", au titre des dépenses imputées sur le compte "Autre personnel extérieur" correspondant aux actions de community management et de gestion de la publicité payante sur Internet.

1.1. LES RECETTES

Les sommes encaissées pendant l'exercice 2019 proviennent :

En fonctionnement

Contributions des membres fondateurs du GECT	20 000,00 €
Recettes liées à la candidature UNESCO	10 000,00 €
Recettes liées à la mise en œuvre du projet Abeilles	0,00 €
Recettes liées au projet Chilopodes	10 500,00 €
Recettes liées au projet Alternanza Scuola Lavoro	12 250,00 €
Recettes liées au projet ALPIMED Patrim – Part GECT	0,00 €
Recettes liées au projet ALPIMED Coord-Com	3 645,00 €
Recettes liées au projet ALPIMED Innov	0,00 €
TOTAL	56 395,00 €

A ces recettes perçues en contrepartie d'encaissements effectifs, s'ajoutent les titres émis chaque mois dans le cadre de la gestion du prélèvement à la source de l'impôt sur le revenu dû par le personnel employé du Parc européen. En effet, les sommes dues et versées au service des impôts sont arrondies à l'unité la plus proche, mais les mandatements sont réalisés pour un montant comportant deux décimales. L'écart entre le mandat émis et le versement effectué est régularisé mensuellement par un titre de recette. Le total de ces titres de recettes en 2019 s'est élevé à 3,57 €.

Le montant total des titres émis et comptabilisés en 2019 s'est donc élevé à 56 398,57 €.

A ces recettes, s'ajoute le montant issu du report du résultat de fonctionnement de l'exercice 2018, soit 93 961,03 €.

En investissement

En investissement, aucune recette nouvelle n'a été comptabilisée lors de l'exercice 2019. Les crédits du GECT sont, pour cette section, issus du report de 4 880 € disponible en réserve.

1.2. LES DEPENSES

Principales dépenses réalisées en 2019 :

En fonctionnement

	Chapitre 011	Chapitre 012	Chapitre 65
Frais pour l'élaboration du dossier de candidature UNESCO	14 030,00 €		
Actions de communication pour la mise en œuvre de la candidature UNESCO			15 000,00 €

AR PREFECTURE

006-200039667-20200730-2020_05-DE

Regu le **Sous-total UNESCO**

	14 030,00 €	0,00 €	15 000,00 €
Organisation de la sélection régionale du concours général agricole 2018 des « Prairies fleuries » (reste à payer)	3 960,00 €		
Représentation et déplacement à Paris des lauréats du concours régional 2018 « Prairies fleuries »	2 797,51 €		
Inventaire scientifique des abeilles sauvages du territoire	25 875,00 €		
Actions de communication et valorisation	11 002,74 €		
Sous-total ABEILLES	43 635,25 €	0,00 €	0,00 €
Prestations de soutien fournies par le SICTIAM et adhésion	6 298,03 €		
Autres dépenses de fonctionnement courant	1 390,84 €		
Sous-total Frais de fonctionnement courant du GECT	7 688,87 €	0,00 €	0,00 €
Inventaire des chilopodes et opilions	10 410,00 €		
Dépenses Alternanza Scuola Lavoro	8 550,00 €		
Projet Alpimed Patrim : salaires et déplacements	1 347,40 €	47 063,76 €	
Communication sur le territoire et commercialisation de la destination touristique	5 566,40 €	6 000,00 €	
Formation des acteurs écotouristiques	1 797,20 €		
Sous-total PATRIM	8 711,00 €	53 063,76 €	0,00 €
Projet Alpimed Innov : déplacements	71,60 €		
Soutien à l'innovation	10 000,00 €		
Sous-total INNOV	10 071,60 €		
TOTAL	171 160,48 €		

Quatre engagements pluriannuels n'ont pas été intégralement soldés en 2019, en raison d'un calendrier de réalisation des prestations qui s'étend sur 2019 et années suivantes. Il s'agit de :

- les prestations d'inventaire des chilopodes et opilions, réalisées sur le territoire transfrontalier Alpi Marittime-Mercantour. Le marché correspondant est actuellement en vigueur jusqu'en fin d'année 2020. Sa prolongation devra être étudiée, dans la mesure où la crise sanitaire que connaissent aujourd'hui la France et l'Italie empêchent la réalisation des prospections prévues au printemps 2020 ;
- deux engagements de sous-traitance des prestations d'animation des réseaux sociaux (« community management ») et de référencement sur les moteurs de recherche, conclus dans le cadre du projet Alpimed Patrim. Ces engagements ont été pris pour une durée de 3 ans à compter du début d'année 2019 ;
- l'abonnement à la plateforme de dématérialisation des marchés publics, repris au Parc national du Mercantour et valable encore pour l'année 2020.

Enfin, il convient de noter qu'un engagement notifié à la société Allibert Trekking en novembre 2019 dans le cadre du projet Patrim sera soldé à hauteur de 500 € sur les crédits ouverts au BP 2020.

Aucune	0,00 €
--------	--------

En 2019, le GECT Parc européen a consommé 83 % de son budget de fonctionnement, soit un niveau de consommation en nette amélioration par rapport à 2017 (39,80 % de son budget de fonctionnement) et 2018 (71,30 % de son budget de fonctionnement).

2. Les orientations pour l'année 2020

2.1. LES RECETTES ENVISAGÉES (montant total de 133 165,98 €)

A la fin de l'exercice 2019, un résultat négatif global de 15 920,88 € a été calculé, à reporter sur l'exercice 2020, dont :

- résultat négatif de la section de fonctionnement à reporter : - 20 800,88 €
- solde positif de la section d'investissement : 4 880,00 €

Le résultat négatif de la section de fonctionnement provient directement des décalages d'encaissement de recettes au regard des hypothèses de calendrier sous-jacentes au budget 2019, et notamment de la décision modificative adoptée en octobre 2019. En effet, l'exécution des recettes 2019 s'est élevée à 50 % des montants prévus en recettes au budget 2019, soit un écart de presque 55 800 € avec la budgétisation. Il s'agit principalement de l'avance due par la Métropole Nice Côte d'Azur en tant que chef de file du projet simple CLIMA du PITER Alpimed (15 369,08 €) et du solde de la subvention versée par la Fondation du Prince Albert II de Monaco pour le projet « Abeilles », pour un montant de 40 000 €. Ces recettes manquantes ont été versées au premier trimestre 2020.

En revanche, et comme évoqué précédemment, le taux d'exécution en dépenses de la section de fonctionnement a atteint un niveau plus satisfaisant au regard des autorisations accordées pour le budget 2019, soit un reliquat de presque 35 000 € par rapport au budget voté.

Le résultat négatif en fonctionnement sera donc reporté en dépenses sur la section de fonctionnement 2020 pour un montant de 20 800,88 €.

A ce résultat s'ajouteront des recettes supplémentaires attendues en 2020 pour un montant total de 128 285,98 € :

En fonctionnement : les contributions des membres fondateurs du GECT :

- 10 000,00 € Parc national du Mercantour
- 10 000,00 € Ente di Gestione delle Aree Protette delle Alpi Marittime

Les contributions respectives de 10 000 € versées par le Parc national du Mercantour et l'Ente di Gestione delle Aree Protette delle Alpi Marittime correspondent aux contributions des membres fondateurs du GECT au fonctionnement du Groupement, tel que prévu dans l'article 22 des statuts du Parc européen Alpi Marittime-Mercantour.

En fonctionnement : le solde de deux subventions attribuées par la Fondation du Prince Albert II de Monaco :

- 40 000,00 € Solde du financement octroyé pour le projet « Diversité des abeilles du territoire Alpi Marittime-Mercantour »
- 3 600,00 € Solde du financement octroyé pour la période 2018-2019 au titre de la candidature du territoire des Alpes de la Méditerranée au patrimoine mondial de l'UNESCO

En fonctionnement : les subventions attribuées pour la mise en oeuvre de projets spécifiques, par des partenaires financeurs :

- 7 991,90 € Région Sud PACA

Ce financement correspond à l'élaboration de la stratégie marketing et numérique de promotion touristique de la destination infrarégionale des Alpes de la Méditerranée. Les recettes attendues pour 2020 correspondent au solde de la subvention attribuée, et équivalent à 70 % du montant initialement prévu.

- 6 000,00 € GEIE Euro CIN

Cette subvention a pour objet de permettre au GECT de participer à la réalisation de parcours en alternance entre l'école et le monde professionnel, à destination d'élèves de l'enseignement secondaire de la province de Cuneo. Il s'agira notamment d'immerger les élèves dans le quotidien des organismes en charge de la gestion d'espaces naturels protégés, en profitant de ces échanges pour les sensibiliser aux enjeux de la protection environnementale.

16 625,00 € Gouvernement Princier de Monaco

Le Gouvernement Princier de Monaco accompagne depuis un an le Parc européen dans la réalisation d'une étude permettant d'inventorier les chilopodes et opilions du territoire transfrontalier et d'apprécier leur répartition géographique et altitudinale. Il attribue dans ce cadre une subvention globale d'un montant de 35 000 €, dont 16 625 € sont prévus d'être encaissés en 2020.

En fonctionnement : les avances versées au titre du commencement de deux projets simples du PITER Alcotra ALPIMED

15 369,08 € PITER Alpimed – Projet simple CLIMA

18 700,00 € PITER Alpimed – Projet simple MOBIL

2.2. LES DEPENSES (montant total de 133 165,98 €)

2.2.1 Fonctionnement (128 285,98 €)

En préambule, il faut noter que les charges de la section de fonctionnement intègrent le définit reporté de l'exercice 2020 en fonctionnement pour 20 800,88 €.

Il est à relever ensuite que le budget primitif 2020 ne comporte pas de dépenses relatives à la candidature des Alpes de la Méditerranée au Patrimoine Mondial Unesco. En effet, l'avenir du dossier de candidature, aujourd'hui encore en suspens, n'est pas éclairci et de ce fait ne peut conduire à des accords de financement de la part des différents partenaires.

Par ailleurs, le projet « Abeilles » étant terminé, ce programme ne comporte plus de dépenses à réaliser.

S'agissant des axes de dépenses pour lesquels des crédits sont inscrits au budget primitif pour 2020, il convient de relever les éléments suivants :

- Mise en œuvre du projet « Chilopodes et opilions » : un montant total de 16 150 € est prévu en 2020 pour la poursuite du programme d'inventaire scientifique financé par le Gouvernement Princier de Monaco. Le marché correspondant est initialement conclu jusqu'en fin d'année 2020, mais la crise sanitaire actuelle conduira très probablement à la conclusion d'un avenant de prolongation, dans la mesure où les prospections printanières de l'année 2020 n'ont pu être effectuées en raison des restrictions de déplacement applicables en France et en Italie.
- Dépenses relatives au projet Alternanza Scuola Lavoro pour 6 000 €, financé par le GEIE Euro CIN, qui vise à faire découvrir à un public de lycéens les débouchés professionnels et perspectives des différents secteurs économiques sur le territoire transfrontalier, et en particulier au sein des organismes de gestion et protection d'espaces naturels.
- Mise en œuvre des actions relatives au PITER Alpimed pour 78 128,46 €, dont 19 700 € se rapportent à la rémunération (salaire et charges) de la première personne employée par le GECT sur la période comprise entre le 1er janvier et le 31 mai 2020. En effet, Mme Sophie POUDOU a choisi de présenter sa démission pour réintégrer le Parc national du Mercantour sur un emploi permanent régi par les dispositions du quasi-statut des agents contractuels des établissements publics du ministère de la Transition écologique et solidaire. Le GECT a donc choisi de reventiler les fonctions assurées précédemment par Mme POUDOU entre les différents agents des deux structures membres du GECT impliquées sur les actions transfrontalières. Par voie de conséquence, il ne sera pas procédé à un recrutement pour remplacer Mme POUDOU.

Les autres dépenses, à hauteur de 58 588,46 €, sont destinées à la concrétisation des premières actions financées sur les 5 projets simples à ce jour approuvés (PATRIM, INNOV, COORD-COM, CLIMA et MOBIL), et concerneront notamment la mise en valeur du territoire comme destination éco-touristique (communication et marketing digital, mise en réseau des acteurs de l'écotourisme, appui au

développement de Geotrek, approvisionnement des refuges à dos de mulets, etc.). Ce montant servira également à couvrir les frais de déplacements liés à la mise en œuvre du projet et les dépenses relatives aux contrôles de premier niveau réalisés par un cabinet externe lors de la certification des dépenses.

- Dépenses de fonctionnement courant : sont prévues des dépenses correspondant aux frais de maintenance du logiciel pour la gestion financière du groupement, aux coûts de maintenance des outils de dématérialisation du contrôle de légalité et de la chaîne financière, aux frais de confection externalisée de la paye du personnel, aux frais de réception et d'affranchissement, et à l'indemnité de conseil versée au comptable public, ainsi qu'aux charges d'intérêts dues pour la mise en œuvre de la ligne de trésorerie adoptée en 2019, pour un total de 7 206,64 €.

Les dépenses de fonctionnement sont réparties entre trois chapitres :

- Chapitre 011 « Charges à caractère général » : 84 135,10 €
- Chapitre 012 « Charges de personnel » : 23 200 €. Ce montant couvre la rémunération de Mme POUDOU pour sa présence au GECT entre le 1^{er} janvier et le 31 mai 2020, ainsi que les factures à payer au titre des contrats passés pour le community management relevant du projet PATRIM, et imputés en comptabilité sur le compte 6218 « Autres personnels extérieurs »
- Chapitre 66 « Charges financières » : 150 €. Il s'agit des intérêts versés au Crédit agricole pour le contrat de ligne de trésorerie, activé fin 2019 pour un montant total de 30 500 € (sur un plafond annuel autorisé de 40 000 €).

En dépenses comme en recettes, il convient de noter que le budget primitif ne comporte pas la traduction budgétaire du cofinancement par la Fondation du Prince Albert II de Monaco, à hauteur de 269 690 € sur la période 2020-2025, du projet LIFE « WolfAlps » d'étude et de conservation du loup à l'échelle alpine. Le mode de conventionnement avec la Fondation n'est, à la date de l'assemblée transfrontalière, pas encore arrêté, et rend de ce fait insincère, pour le budget du GECT, une éventuelle inscription budgétaire des dépenses et recettes correspondantes. Une prochaine décision modificative sur l'exercice 2020 pourra ainsi, le cas échéant, traduire les évolutions budgétaires de ce projet.

2.2.2 Investissement

Une dépense d'investissement est inscrite au BP 2020, pour 4 880 €, correspondant à une provision permettant l'acquisition d'immobilisations corporelles (matériels).

* * *



LINEE GUIDA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020

Presentato all'Assemblea transfrontaliera del 30 luglio 2020

Come disposto dagli articoli L1115-4-2, L5721-2 et L5722-1 del Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), il GECT è soggetto al diritto contabile e di bilancio applicabile ai Syndacats mixtes ouverts, derivato a sua volta dalle disposizioni relative ai comuni da 3.500 abitanti a meno di 10.000 abitanti.

Pertanto, conformemente all'articolo L2312-1 della CGCT, il GECT deve dotarsi di Linee guida per la redazione del Bilancio di Previsione, nell'interesse della trasparenza e della buona informazione dei membri dell'Assemblea transfrontaliera del gruppo, offrendo l'opportunità di discutere le azioni intraprese e le azioni future del GECT Parc Européen / Parco europeo Alpi Marittime-Mercantour.

1. La situazione finanziaria del GECT Parco europeo Alpi Marittime-Mercantour nel 2019

Al GECT si applica la normativa contabile e di bilancio M14.

Il Bilancio di Previsione 2019 ammontava a 193 353,03 euro in Entrata e in Uscita, così suddivisi:

FUNZIONAMENTO	INVESTIMENTI
188 473,03	4 880,00 €

Una decisione di modifica è stata adottata dall'assemblea transfrontaliera nella seduta del 10 ottobre 2019, per i seguenti importi in Entrata e in Uscita:

FUNZIONAMENTO	INVESTIMENTI
17 652,08 €	0,00 €

Queste modifiche di bilancio hanno permesso di adeguare l'importo delle entrate da incassare nel 2019 in base all'avanzamento dei progetti. Pertanto, ad esempio, il primo versamento del Governo del Principato di Monaco per il progetto di studio dei chilopodi e degli opilioni del territorio transfrontaliero è stato aggiunto alle entrate del 2019, per un importo di 10 500 euro.

Lo scopo di questa decisione di modifica era anche quello di modificare l'importo delle spese del progetto "Abeilles du territoire transfrontalier", per aumentarne il suo obiettivo finale di ulteriori 6.536 euro al fine di ottimizzare il contributo della Fondazione del Principe Alberto II di Monaco. Ha inoltre portato all'autorizzazione della spesa per il 2019 per il suddetto progetto di studio dei chilopodi e degli opilioni.

Infine, attraverso questo atto, sono state apportate modifiche alle voci tra i capitoli del bilancio del GECT. Infatti, l'assegnazione di una sovvenzione alla Fondazione del Principe Alberto II di Monaco, nell'ambito della candidatura all'UNESCO, ha portato ad uno spostamento di stanziamenti tra capitoli, e di conseguenza ad un aumento di 15 000 € del capitolo 65 "Altri oneri di gestione corrente" in provenienza dal capitolo 11 "Oneri generali".

Inoltre, per la realizzazione del progetto Patrim sul PITER Alpimed, un importo di 3 000 € viene trasferito dal capitolo 11 al capitolo 12 "Spese per il personale", come spesa a carico del conto "Altro personale esterno" corrispondente alla gestione delle azioni di community management e di gestione della pubblicità a

Débat d'Orientations Budgétaires – Exercice 2020

Linee Guida per la redazione del Bilancio di Previsione – Esercizio 2020

Assemblée transfrontalière du 30 juillet 2020 / Assemblea transfrontaliera del 30 luglio 2020

1.1. LE ENTRATE

Le somme incassate durante l'esercizio 2019 provengono:

Funzionamento

Contributi dei membri fondatori del GECT	20 000,00 €
Entrate inerenti la candidatura UNESCO	10 000,00 €
Entrate inerenti l'attuazione del progetto "Abeilles "	0,00 €
Entrate inerenti l'attuazione del progetto Chilopodi	10 500,00 €
Entrate inerenti l'attuazione del progetto Alternanza Scuola Lavoro	12 250,00 €
Entrate inerenti l'attuazione del progetto ALPIMED Patrim – Part GECT	0,00 €
Entrate inerenti l'attuazione del progetto ALPIMED Coord-Com	3 645,00 €
Entrate inerenti l'attuazione del progetto ALPIMED Innov	0,00 €
TOTALE	56 395,00 €

Oltre a queste entrate ricevute in cambio di entrate effettive, vi sono anche i titoli emessi ogni mese in relazione alla gestione dell'imposta sul reddito dovuta dal personale impiegato nel Parco Europeo. Le somme dovute e versate al fisco vengono arrotondate all'unità più vicina, però i pagamenti vengono effettuati con due cifre decimali. La differenza tra il mandato emesso ed il pagamento effettuato viene regolarizzata mensilmente con un ordine di entrata. Il totale di questi ordini in entrata nel 2019 ammonta a 3,57 euro.

L'ammontare complessivo dei titoli emessi e contabilizzati nel 2019 ammonta quindi a 56.398,57 euro.

A queste entrate va aggiunto l'importo dell'avanzo del risultato di funzionamento dell'esercizio 2018, pari a 93 961,03 euro.

Investimenti

Nell'esercizio 2019 non sono state registrate nuove entrate in investimenti. Gli stanziamenti del GECT per questa sezione provengono dal riporto di 4 880 euro disponibili in riserva.

1.2. LE SPESE

Spese principali realizzate nel 2019:

In Funzionamento

	Capitolo 011	Capitolo 012	Capitolo 65
Spese per la preparazione del dossier di candidatura UNESCO	14 030,00 €		
Azioni di comunicazione per l'attuazione della candidatura UNESCO			15 000,00 €
Totale parziale UNESCO	14 030,00 €	0,00 €	15 000,00 €

AR PREFECTURE

006-200839667-20200730-2020_05-DE
Regu le 21/07/2020

Organizzazione della selezione regionale del concorso generale agricoltori 2018 « Prairies fleuries » (rimanenza da pagare)	3 960,00 €		
Spese di accoglienza e trasferta a Parigi dei vincitori del concorso regionale 2018 « Prairies fleuries »	2 797,51 €		
Inventario scientifico delle api selvatiche del territorio	25 875,00 €		
Azioni di comunicazione e di valorizzazione	11 002,74 €		
Totale parziale ABEILLES	43 635,25 €	0,00 €	0,00 €
Spese di consulenze fornite dal SICTIAM e spese di adesione	6 298,03 €		
Altre spese di funzionamento corrente	1 390,84 €		
Totale parziale Spese di funzionamento corrente del GECT	7 688,87 €	0,00 €	0,00 €
Inventario dei chilopodi e opilioni	10 410,00 €		
Spese per Alternanza Scuola Lavoro	8 550,00 €		
Progetto Alpimed Patrim : stipendi e trasferte	1 347,40 €	47 063,76 €	
Comunicazione sul territorio e promozione della destinazione turistica	5 566,40 €	6 000,00 €	
Formazione degli operatori di ecoturismo	1 797,20 €		
Totale parziale PATRIM	8 711,00 €	53 063,76 €	0,00 €
Progetto Alpimed Innov : trasferte	71,60 €		
Supporto all'innovazione	10 000,00 €		
Total parziale INNOV	10 071,60 €		
TOTALE		171 160,48 €	

Quattro impegni pluriennali non sono stati completamente liquidati nel 2019, in quanto il cronoprogramma di realizzazione delle prestazioni si protrae nel 2019 e negli anni successivi. Si tratta di:

- prestazioni di servizio per inventario dei chilopodi e opilioni, effettuate nell'area transfrontaliera Alpi Marittime-Mercantour. Il contratto in essere è attualmente in vigore fino alla fine del 2020. La sua proroga dovrà essere valutata, nella misura in cui l'attuale crisi sanitaria in Francia e in Italia impedisce di effettuare le indagini previste per la primavera del 2020;
- due impegni di esternalizzazione dei servizi di animazione dei social network ("community management") e di pubblicità sui motori di ricerca, stipulati nell'ambito del progetto Alpimed Patrim. Tali impegni sono stati assunti per un periodo di 3 anni a partire dall'inizio del 2019;
- l'abbonamento alla piattaforma per la dematerializzazione degli appalti pubblici, rilevato dal Parc national du Mercantour e ancora valido per l'anno 2020.

Infine, si segnala che un impegno notificato alla società Allibert Trekking nel novembre 2019 nell'ambito del progetto Patrim sarà pagato per un importo pari a 500 euro con le somme riportate nel BP 2020.

nessuna

0,00 €

Nel 2019, il GECT Parco Europeo ha utilizzato l'83% del suo budget di funzionamento, ossia un livello di consumo in netto miglioramento rispetto al 2017 (39,80% del suo budget di funzionamento) e al 2018 (71,30% del suo budget di funzionamento).

2. Le linee guida per l'anno 2020

2.1. LE ENTRATE PREVISTE (somma totale € 133.165,98)

Al termine dell'Esercizio 2019, è stato calcolato un disavanzo di € 15.920,88, da riportare nell'Esercizio 2020 e precisamente

- Disavanzo della Sezione Funzionamento da riportare: € -20.800,88
- Saldo positivo della Sezione Investimenti: € 4.800,00

Il risultato negativo della sezione funzionamento è una conseguenza diretta dei ritardi nell'incasso delle entrate rispetto alle ipotesi di calendario alla base del bilancio 2019, ed in particolare della decisione di modifica adottata nell'ottobre 2019. In effetti, l'incasso effettivo delle entrate del 2019 è stato pari al 50% degli importi previsti nelle entrate del bilancio 2019, vale a dire un divario di quasi 55 800 euro rispetto alla previsione di bilancio. Si tratta principalmente dell'anticipo dovuto dalla Métropole Nice Cote d'Azur in qualità di capofila del progetto semplice CLIMA del PITER Alpimed (15.369,08 euro) e del saldo del contributo versato dalla Fondazione Principe Alberto II di Monaco per il progetto "Abeilles", pari a 40.000 euro. Queste entrate mancanti sono state pagate nel primo trimestre del 2020.

D'altra parte, come già detto, il tasso di esecuzione delle spese della sezione funzionamento ha raggiunto un livello più soddisfacente rispetto alle autorizzazioni concesse per il bilancio 2019, ovvero una rimanenza di quasi 35.000 € rispetto al bilancio votato.

Il disavanzo in funzionamento sarà quindi riportato come spesa nella sezione di funzionamento 2020 per un importo di 20.800,88 euro.

A questo risultato si aggiungeranno le entrate supplementari previste per il 2020 per un importo totale di 128 285,98 euro:

In Funzionamento: contributi dei membri fondatori del GECT:

- 10 000,00 € Parc national du Mercantour
- 10 000,00 € Ente di Gestione delle Aree Protette delle Alpi Marittime

I rispettivi contributi di 10.000 euro versati dal Parc national du Mercantour e dall'Ente di Gestione delle Aree Protette delle Alpi Marittime corrispondono ai contributi dei membri fondatori del GECT per il funzionamento del Gruppo, come previsto dall'articolo 22 dello statuto del Parco Europeo Alpi Marittime-Mercantour.

In Funzionamento: saldo dei due contributi concessi dalla Fondazione del Principe Alberto II di Monaco:

- 40.000,00 € Saldo del finanziamento concesso per il progetto "Diversité des abeilles du territoire Alpi Marittime-Mercantour".
- 3.600,00 € Saldo del finanziamento concesso per il periodo 2018-2019 per la candidatura del territorio delle Alpi del Mediterraneo a patrimonio mondiale dell'UNESCO

In Funzionamento: contributi concessi per la realizzazione di progetti specifici da parte di partner finanziatori:

- 7.991,90 € Regione Sud PACA

Questo finanziamento corrisponde allo sviluppo della strategia di marketing e digitale per la promozione turistica della destinazione intraregionale delle Alpi del Mediterraneo. Le entrate previste per il 2020 corrispondono al saldo della sovvenzione assegnata ed equivalgono al 70% dell'importo inizialmente previsto.

- 6.000,00 € GEIE Euro CIN

Lo scopo di questo contributo è quello di permettere al GECT di partecipare alla realizzazione di percorsi di alternanza tra scuola e mondo del lavoro per gli alunni delle scuole superiori della provincia di Cuneo. Si tratta di immergere gli alunni nella vita quotidiana degli enti che si occupano della gestione delle aree naturali protette, approfittando di questi scambi per sensibilizzarli ai temi della tutela dell'ambiente.

16.625,00 € Governo del Principato di Monaco

Il Governo di Monaco sostiene da un anno il Parco Europeo nella realizzazione di uno studio per inventariare i chilopodi e gli opilionidi del territorio transfrontaliero e per valutarne la distribuzione geografica e altitudinale. In questo contesto, ha stanziato un contributo globale di 35.000 €, di cui 16.625 € dovrebbero essere incassati nel 2020.

In Funzionamento: gli anticipi versati per l'avvio di due progetti semplici del PITER Alcotra ALPIMED

15 369,08 € PITER Alpimed - Progetto semplice CLIMA

18 700,00 € PITER Alpimed - Progetto semplice MOBIL

2.2. LE SPESE (somma totale di € 133.165,98)

2.2.1 Funzionamento (€ 128.285,98)

In premessa, si precisa che le spese della sezione di funzionamento comprendono il disavanzo riportato nell'esercizio 2020 in funzionamento per 20.800,88 euro.

Si precisa inoltre che il bilancio di previsione per il 2020 non include alcuna spesa relativa alla candidatura delle Alpi del mediterraneo come patrimonio mondiale dell'UNESCO. Infatti, il futuro del dossier di candidatura, ancora in sospeso, non è chiaro e quindi non può portare ad accordi di finanziamento da parte dei vari partner.

Inoltre, poiché il progetto "Api" è stato completato, non ci sono più spese da sostenere.

Per quanto riguarda i capitoli di spesa per i quali delle entrate sono previste nel bilancio di previsione per il 2020, si segnalano i seguenti punti:

- Attuazione del progetto "Chilopodi e opilionidi": un importo totale di 16.150 € è previsto nel 2020 per il proseguimento del programma di inventario scientifico finanziato dal Governo di Monaco. Il contratto corrispondente era inizialmente previsto per concludersi alla fine del 2020, ma l'attuale crisi sanitaria porterà molto probabilmente alla stipula di una proroga, nella misura in cui le indagini della primavera per il 2020 non sono state effettuate a causa delle restrizioni negli spostamenti applicabili in Francia e in Italia.
- Spese relative al progetto Alternanza Scuola Lavoro per 6.000 euro, finanziato dal GEIE Euro CIN, che mira a far conoscere agli studenti delle scuole secondarie di secondo grado le opportunità e le prospettive professionali dei diversi settori economici del territorio transfrontaliero, ed in particolare all'interno degli enti preposti alla gestione e alla tutela delle aree naturali.
- Attuazione di azioni relative al PITER Alpimed per 78.128,46 euro, di cui 19.700 euro sono relativi alla retribuzione (stipendio e oneri) della prima persona impiegata dal GECT nel periodo compreso tra il 1° gennaio e il 31 maggio 2020. Infatti, la signora Sophie POUDOU ha scelto di dimettersi per integrare il personale interno del Parc national du Mercantour con un contratto disciplinato dallo statuto degli agenti a contratto delle istituzioni pubbliche del Ministero della Transizione Ecologica e Solidale. Il GECT ha quindi scelto di riassegnare le funzioni precedentemente svolte dalla sig.ra POUDOU tra i diversi agenti delle due strutture membri del GECT coinvolte in azioni transfrontaliere. Di conseguenza, non verrà effettuata alcuna assunzione per sostituire la signora POUDOU.
Le altre spese, pari a 58 588,46 euro, sono destinate alla realizzazione delle prime azioni finanziate sui 5 progetti semplici finora approvati (PATRIM, INNOV, COORD-COM, CLIMA e MOBIL), e riguarderanno in particolare la valorizzazione del territorio come destinazione ecoturistica (comunicazione e marketing digitale, messa in rete degli attori dell'ecoturismo, sostegno allo sviluppo di Geotrek, approvvigionamento di rifugi con i muli, ecc.) Tale importo sarà anche utilizzato per coprire le spese di viaggio relative alla realizzazione del progetto e le spese relative ai controlli di primo livello effettuati da una società esterna durante la certificazione delle spese.
- Spese di funzionamento corrente: sono previste spese corrispondenti ai costi di manutenzione del

software per la gestione finanziaria del gruppo, ai costi di manutenzione degli strumenti di dematerializzazione del controllo di legalità e di pagamento, ai costi di elaborazione esterna dello stipendio del personale, alle spese di accoglienza e postali, all'indennità di consulenza pagata al contabile pubblico, nonché agli interessi dovuti per l'attuazione dell'anticipazione di cassa adottata nel 2019, per un importo totale di 7 206,64 euro.

Le spese di funzionamento sono suddivise in tre capitoli:

- Capitolo 011 "Spese generali": 84 135,10 euro
- Capitolo 012 "Costi del personale": 23.200 euro. Tale importo copre la retribuzione della sig.ra POUDOU per la sua presenza nel GECT tra il 1° gennaio e il 31 maggio 2020, nonché le fatture da pagare per i contratti stipulati per la gestione di community management nell'ambito del progetto PATRIM e imputate sul conto 6218 "Altro personale esterno".
- Capitolo 66 "Oneri finanziari": 150 euro. Si tratta degli interessi corrisposti al Crédit Agricole per il contratto di anticipazione di cassa, attivato a fine 2019 per un importo complessivo di 30.500 euro (su un massimale annuo autorizzato di 40.000 euro).

Sia in termini di uscite che di entrate, va notato che il bilancio di previsione non include l'iscrizione a bilancio del cofinanziamento della Fondazione del Principe Alberto II di Monaco di 269.690 euro per il periodo 2020-2025 nell'ambito del progetto LIFE "WolfAlps" relativo allo studio e alla conservazione del lupo su scala alpina. La convenzione con la Fondazione non è ancora stata definita alla data dell'assemblea transfrontaliera, e non permette quindi l'iscrizione a bilancio delle voci corrispondenti in entrata ed in uscita. Una futura decisione di modifica, durante l'esercizio 2020, potrà quindi, se necessario, permettere l'iscrizione a bilancio degli sviluppi economici di questo progetto.

2.2.2 Investimenti

Nel Bilancio di Previsione 2020 è registrata una spesa d'Investimento per € 4.880, corrispondente ad un fondo per l'acquisizione d'immobilizzazioni materiali.

* * *