

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2007

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2007 chiude con un ammontare complessivo di € 2.376.437,75. La parte effettiva del bilancio pareggia nell'importo di € 2.201.837,75 mentre l'importo delle partite di giro ammonta a € 174.600,00

QUADRO GENERALE DEL BILANCIO

Il progetto di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007 è riassuntivamente rappresentato come segue:

ENTRATE

TIT. I	- Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	700.960,00
TIT. II	- Entrate extra tributarie (Autonome)	56.800,00
TIT. III	- Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.049.492,76
TIT. IV	- Entrate derivanti da accensioni di prestiti	<u>10.000,00</u>
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	1.817.252,76
TIT. V	- Entrate da servizi per conto di terzi	<u>174.600,00</u>
	Avanzo di amministrazione applicato al bilancio	<u>395.044,99</u>
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	<u><u>2.386.897,75</u></u>

SPESE

TIT. I	- Spese correnti	756.760,00
TIT. II	- Spese in conto capitale	1.444.537,75
TIT. III	- Spese per rimborso di prestiti	<u>11.000,00</u>
	TOTALE SPESE EFFETTIVE	<u>2.212.297,75</u>
TIT. IV	- Spese per servizi per conto di terzi	<u>174.600,00</u>
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	<u><u>2.386.897,75</u></u>

ENTRATE

Le previsioni relative alle entrate per spese di carattere corrente (Titolo I) sono state aumentate rispetto alla previsione del 2006 del 4% sulla base della nota del Servizio parchi ed aree protette del 21/11/2006 che nell'ambito della predisposizione del bilancio regionale precisava di aver richiesto lo stesso stanziamento dell'anno 2006 aumentato del 4%; per cui il contributo ordinario è stato portato da Euro 674.000,00 a Euro 700.960,00

Le entrate extratributarie (Titolo II) sono state adeguate a quanto era previsto nel bilancio 2006 assestato con la variazione e sono ritenute abbastanza realistiche alle previsioni.

Le previsioni di entrata per spese in conto capitale o di investimento sono più o meno assestate ai valori dell'anno 2006 senza però aver previsto l'aumento del 4% di cui sopra. Il contributo ordinario proveniente dalla Regione per spese in conto capitale, è stato previsto nello stesso importo dell'anno 2006 e quindi pari a € 141.780,00; e lo stesso dicasi per il contributo per interventi finalizzati e progetti prioritari per il quale prudenzialmente è stato previsto lo stesso importo di Euro 150.000,00 concesso nell'anno 2006. E' stata riscritta in entrata all'intervento 2100 "Contributo per l'Eremo di S. Antonio di Niasca e realizzazione di un centro di educazione ambientale" la somma di Euro 107.712,76 che è pari a quanto la Regione deve ancora trasferire all'Ente della quota statale per la ristrutturazione dell'Eremo di Niasca.

Un'altra entrata consistente è quella che deriva dall'avanzo di amministrazione che viene applicato al bilancio per finanziare spese di investimento e in conto capitale secondo il prospetto seguente:

Avanzo vincolato			
Int.	2240	Attività ed interventi finalizzati (quota parte)	152.768,00
Int.	2260	Interventi di recupero dell'Eremo di S. Antonio di Niasca e per la realizzazione di un centro di informazione e educazione ambientale (quota parte)	25.481,19
Int.	2416	Realizzazione di un laboratorio pSic del parco di Portofino	40.775,80

Avanzo per investimenti			
Int.	2200	Interventi per la tutela bonifica e riqualificazione ambientale e interventi sul territorio	130.000,00
Int.	2205	Interventi per l'applicazione dei regolamenti (quota parte)	13.520,00
Int	2220	Interventi per il mantenimento dell'attività agricola e per l'introduzione di un marchio di qualità	32.500,00

TOTALE AVANZO APPLICATO			395.044,99

SPESE CORRENTI

Le spese correnti comprese nel bilancio possono essere raggruppate secondo la tipologia nei seguenti quattro gruppi:

Spese per gli organi statutari;	Euro	47.500,00
Spese per stipendi e oneri riflessi	Euro	520.500,00
Altri oneri per il personale	Euro	35.800,00
Spese di funzionamento;	Euro	138.460,00
Oneri non classificabili (Fondi di riserva)	Euro	14.500,00
TOTALE	Euro	756.760,00

Per quanto riguarda le spese correnti si registrano stanziamenti complessivi per € 756.760,00 con una diminuzione rispetto al 2006 di circa 147.680,54 in quanto si è fatto in modo di quadrare le spese correnti con le entrate correnti come sarà dimostrato nel prospetto riportato più avanti.

L'impostazione delle previsioni di spesa del Titolo I ricalca sostanzialmente le previsioni dell'anno 2006 che già avevano subito consistenti riduzioni.

Le spese di personale hanno subito un leggero aumento rispetto alla previsione assestata di soli 1.000,00 Euro in quanto si sono semplicemente consolidate le cifre derivanti dai rinnovi contrattuali dei dipendenti e dei dirigenti. Sostanzialmente invariate sono rimaste le cifre relative alla voce "Altri oneri per il personale" che sono aumentate complessivamente rispetto alla previsione assestata solo di 511,00 Euro. Piccoli aumenti riguardano l'Intervento 150 "Interventi per l'aggiornamento professionale dei dipendenti la cui cifra è stata arrotondata rispetto alla previsione assestata del 2006;(+€36,00) l'Intervento 210 Premio assicurativo INAIL per il personale" per Euro 75,00 così come pure è stato arrotondato rispetto alla previsione assestata lo stanziamento all'Intervento 200 riguardante gli oneri per il servizio mensa al quale è stato apportato un piccolo aumento (+ € 75,00) in quanto a seguito del rinnovo del contratto anche i guardiaparco quando effettuano servizio con una con una pausa figurativa di 10 minuti all'inizio o alla fine di ogni turno possono usufruire del buono; non si prevede invece un aumento del valore facciale del ticket. L'Intervento 425 "Fornitura di indumenti da lavoro e protettivi per il personale" è stato diminuito di €1.400,00 in quanto nel corso del 2006 sono stati rinnovati quasi tutti i capi delle divisa invernale; ed è stato azzerato l'Intervento 426 relativo alla fornitura di divise al personale di vigilanza in quanto non si prevede di acquistare nel corso del 2007 indumenti da lavoro. E' invece aumentato in modo cospicuo (+ €1.600,00) l'Intervento 487 "Adempimenti ai sensi della legge n.626/94 e s.m.e i." in quanto occorre predisporre un bando per la ricerca del responsabile del servizio protezione prevenzione di cui l'Ente è carente e occorre rinnovare il contratto per il medico competente. Un piccolo aumento (+€200,00) è stato fatto all'Intervento 510 "Spese per la predisposizione delle retribuzioni per il personale e operazioni connesse" in quanto sono aumentati gli adempimenti da fare in via telematica in ultimo il mod. F.24 che sarà obbligatorio dal 1° gennaio 2007.

Gli stanziamenti per le normali spese di gestione hanno subito rispetto all'ammontare del 2006 un aumento di € 6.799,00. Gli aumenti hanno riguardato l'affitto, (+ 1.000,00 Euro) per effetto della rivalutazione del canone sulla base dell'indice ISTAT; si è ritenuto inoltre di aumentare l'Intervento 330 relativo all'organizzazione di convegni (+500,00 Euro) il cui stanziamento di € 1.500,00 appare più congruo; un aumento (+1.000,00 Euro) è stato fatto all'intervento 350 per quanto riguarda le spese per contratti di manutenzione in quanto oltre ai contratti di manutenzione in essere riguardanti l'assistenza informatica, la manutenzione dell'orologio di rilevazione delle timbrature, la licenza per il programma di contabilità finanziaria e per quello del patrimonio che è stato acquistato di recente; un lieve aumento (+100,00 Euro) è stato previsto all'Intervento 370 "Premi di assicurazione contro incendio, furto RC per i beni mobili degli uffici" in quanto l'assicurazione è proporzionale alle retribuzioni dei dipendenti;

Sempre nell'ambito delle spese di funzionamento le diminuzioni hanno riguardato l'Intervento 435 "Acquisto attrezzi da lavoro e materiale d'uso per la gestione del parco" che è stato arrotondato rispetto alla previsione assestata con una riduzione di € 31,00; l'Intervento 445 "Spese per materiale cine foto video." Che è stato ridotto di 440,00 Euro in quanto non si prevede di acquistare accessori per le macchine fotografiche come fatto nel corso dell'anno 2006. Una

riduzione hanno subito gli Interventi 480 "Incarichi di consulenza e progettazione" (-3.000,00 Euro) in quanto al momento non si ritiene di avvalersi di consulenti.

Il Fondo di riserva per le spese correnti (Intervento 610) è stato dotato di uno stanziamento di € 14.000,00 che è di poco inferiore al tetto massimo consentito del 2% delle spese correnti ai sensi dell'art.8 del regolamento di contabilità, per poter eventualmente fronteggiare necessità impreviste.

EQUILIBRIO ECONOMICO DEL BILANCIO

Come già accennato, le spese correnti, comprese nel Tit. I, ammontano a complessivi Euro 746.300,00 e risultano fronteggiate dalle entrate previste ai Titoli I e II come prescrive il regolamento di contabilità all'art. 6 comma 2

Entrate per spese correnti

TIT. I - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	700.960,00
TIT. II - Entrate extra tributarie (entrate autonome)	<u>56.800,00</u>
Totale entrate per spese correnti	<u>757.760,00</u>
 <u>Spese correnti Tit. I</u>	 756.760,00
più: Tit. III Interessi passivi su anticipazioni di cassa(Int. 3000)	<u>1.000,00</u>
Totale	<u>757.760,00</u>
 Totale spese correnti ai fini dell'equilibrio economico	 <u>757.760,00</u>
 Differenza tra Entrate per spese correnti e spese correnti	 <u>//</u>

Dal computo sopra effettuato emerge che le entrate correnti coprono integralmente le spese correnti.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Per spese in conto capitale o d'investimento sono stanziati al Tit. II complessivamente € 1.444.537,75 con una riduzione rispetto alla previsione del 2006 di Euro 675.713,80 che sono finanziate dalle entrate derivanti del Titolo III per €1.049.492,76 e da una quota dell'avanzo di amministrazione per € 395.044,99

Gli stanziamenti allocati alla "Funzione generale" sono di importo modesto e ricalcano sostanzialmente gli stanziamenti del bilancio di previsione 2006 con una diminuzione di € 29.560,00 .E' stato diminuito di € 2.780,00 lo stanziamento dell'Intervento 2010 "Acquisto di beni mobili durevoli" in quanto si prevede di acquistare solo qualche accessorio per gli arredi degli uffici;è stato diminuito pure lo stanziamento all'Intervento 2015 "Acquisto di materiale promozionale pubblicitario e illustrativo" in quanto si prevede di utilizzare lo stanziamento per la pubblicazione di un nuovo volume e nell'acquisto di piccoli gadgets. Sono stati diminuiti in modo consistente gli Interventi 2030 " Dotazione di strumenti informatici per le esigenze dell'Ente" (-10.380,00) in quanto si prevede di acquistare solo due computer e una stampante e l'Int. 2000 "Predisposizione e aggiornamento strumenti di attuazione ed altri strumenti organizzativi"(-13.000,00 Euro) in quanto lo stanziamento riguarda solo eventuali integrazioni che si rendessero

necessarie per la redazione del Piano pluriennale socio economico che non ha ancora esaurito l'iter di approvazione. Gli aumenti riguardano l'Intervento 2005 "Adattamento impianti per i locali dell'Ente" di nuova istituzione in quanto si intende dotare i locali dell'Ente dell'impianto di condizionamento; l'Intervento 2020 "Acquisto macchine e attrezzature d'ufficio" (+18.000,00 Euro) in quanto occorre acquistare un nuovo fotocopiatore e un centralino con risponditore automatico; nonché l'Intervento 2035 "Attività interventi e attrezzature per la conoscenza scientifica del parco" che è stato aumentato di 9.000,00 Euro in quanto si intendono organizzare delle iniziative per la conoscenza del parco. All'interno dell'Intervento 2040 è stata prevista la quota di partecipazione al Sistema Turistico Locale se l'Ente sceglierà di farvi parte e la quota di 200,00 Euro per la partecipazione al Progetto Centro Servizi territoriali (CST) Liguria per il quale la Provincia di Genova ha costituito un consorzio la quale partecipano la Regione, la Provincia, i Comuni, le Comunità montane e gli Enti parco. Prudenzialmente non è stata stanziata nessuna cifra all'Intervento 2045 "Progetto della rete regionale delle biblioteche" anche se la cifra ricevuta nell'anno 2006 per il progetto riguardava solo la prima annualità. Tuttavia si è dato inizio al progetto nel mese di settembre del 2006 dopo che è stata notificata la deliberazione di riparto dei fondi

Gli stanziamenti previsti alla "Funzione relativa alla gestione ambientale" ammontano a € 1.444.537,75 e rappresentano l'importo più rilevante di tutto il bilancio e in dettaglio si sintetizzano come segue:

nell'ambito degli stanziamenti previsti alla funzione 02 Servizio 01 "Riqualificazione ambientale" si rileva un importo complessivo di €493.268,00 che comprende:

- lo stanziamento di € 5.000,00 all'Intervento 2230 "Interventi per la difesa dagli incendi boschivi" che viene riconfermato nello stesso importo del 2006 e serve a dotare i VAB di attrezzature;
- lo stanziamento di €130.000,00 all'Intervento 2200 "Interventi per la tutela, bonifica e riqualificazione ambientale e interventi sul territorio" con il quale si prevede di affidare il II lotto del progetto di miglioramento boschivo con una spesa stimata di 100.000,00 Euro che riguarderà proprietà comunali del comune di S. Margherita Ligure in località Monte Pollone-Monte Croce di Nozarego a completamento dell'intervento già realizzato. Altri 10.000,00 Euro serviranno per le operazioni fitosanitarie necessarie all'abbattimento dei pini colpiti da matsococcus lungo i sentieri più frequentati; altri 10.000,00 saranno destinati al recupero di alcune aree che presentano situazioni di degrado e 10.000,00 per attrezzare delle aree di sosta all'interno del parco;
- lo stanziamento di € 15.000,00 all'Intervento 2205 "Interventi per l'applicazione dei regolamenti" con il quale si confermerà l'incarico professionale ad un architetto che affiancherà l'Ufficio tecnico nelle istruttorie richieste e inoltrate nell'applicazione dei regolamenti
- lo stanziamento di €8.000,00 all'intervento 2235 "Interventi e studi per il riequilibrio faunistico" servirà per la prosecuzione degli studi per la predisposizione del nuovo Piano di controllo del cinghiale, per i monitoraggi che discendono da tale piano, e per gli interventi accessori;
- lo stanziamento di €302.768,00 all'Intervento 2240 "Attività ed interventi finalizzati" comprende il contributo per la realizzazione di progetti ritenuti prioritari e indicati nell'allegato alla DGR di ripartizione dei fondi in conto corrente e in conto capitale per il quale è stato previsto in entrata uno stanziamento di 150.000,00 pari a quanto è stato trasferito dalla Regione nel corso dell'anno 2006 che verrà destinato per 80.000,00 Euro alla manutenzione dei sentieri, per 20.000,00 Euro alla progettazione preliminare della riqualificazione dell'area delle "Batterie" in comune di Camogli e per 50.000,00 Euro alla riqualificazione dell'area del Semaforo vecchio presso la quale si intende recuperare gli edifici per destinarli ad uso di monitoraggio ambientale e per realizzare un'infrastruttura da destinare a punto panoramico oppure all'arredo della Casa dell'Arco non appena l'Ente ne acquisterà la proprietà mentre la differenza di €152.768,00 è pari a quanto non è stato impegnato del trasferimento avuto lo scorso anno, e verranno destinati al completamento dei lavori di recupero del Mulino del Gassetta;

Nell'ambito degli stanziamenti previsti alla funzione 02 Servizio 02 "Recupero e realizzazione di strutture per i servizi del Parco" si rileva un importo complessivo di € 783.193,95 che è finanziato in gran parte con l'avanzo di amministrazione vincolato come evidenziato nel prospetto di cui sopra e che comprende:

- lo stanziamento di €583.193,95 all'intervento 2260 "Recupero edilizio dell'Eremo di S. Antonio di Niasca e realizzazione centro di Educazione Ambientale" rappresenta quanto residua della seconda tranches del finanziamento concesso all'Ente parco nell'ambito dei Piani triennali di tutela ambientale (P.T.T.A.) per gli anni 1991-1993 e 1994-1996 oltre alla somma prevista in entrata alla Risorsa 2210 "Contributi per il recupero dell'eremo di S. Antonio di Niasca provenienti dalla Regione Liguria e finalizzati alla realizzazione del II^ stralcio per il recupero del complesso immobiliare che comprenderà l'incarico per la progettazione preliminare, il completamento delle coperture, la realizzazione degli intonaci e gli infissi
- lo stanziamento di €200.000,00 all'Intervento 2265 "Interventi di ripristino nella Valle dei Mulini" è coperto dalla pari somma prevista in entrata che verrà destinata alla riqualificazione della valle tramite il recupero e messa in sicurezza del sentiero, la realizzazione di un percorso autoguidato alla posa in opera della pannellistica nonché alla messa in sicurezza dei manufatti esistenti.

Per quanto riguarda gli stanziamenti relativi alla Funzione 03 "Funzioni relative alla fruizione del parco" si rileva un importo complessivo di Euro 107.775,80.

All'intervento 2400 "Programmi per la comunicazione e la fruizione educativa del Parco" è previsto lo stanziamento complessivo di € 67.000,00 che verrà destinato per 42.000,00 a far fronte alle attività di educazione ambientale che discendono dal contratto stipulato con l'ATI (composta da Costa Edutainment, dalla Coop Dafne e dalla Coop Co.ser.co) che si è aggiudicata la gara per 4 anni a decorrere dal luglio 2006; altri 15.000 Euro verranno destinati a spese per la partecipazione a fiere ed esposizioni in materia di aree protette, turismo, ecologia e 10.000,00 Euro al cofinanziamento di progetti speciali integrativi in materia di educazione ambientale

All'Intervento 2416 "Realizzazione di un laboratorio pSic del Parco di Portofino" è previsto lo stanziamento di €40.775,00 che rappresenta la differenza fra lo stanziamento iniziale del progetto del progetto che ammontava a €70.000,00 e quanto già impegnato per il progetto di monitoraggio sui pSic che comprende la costituzione presso il Laboratorio territoriale del Parco di un Centro per l'informazione sui Sic.

A conclusione di questa breve illustrazione del progetto di bilancio per l'anno 2007 si ritiene di poter ribadire quanto già evidenziato negli esercizi precedenti in merito alla gestione ordinaria corrente, che contiene stanziamenti di spesa che consentono all'Ente la sopravvivenza minima per quanto concerne le spese di funzionamento e le spese di personale che sono state calibrate sulla struttura attuale dell'Ente di undici persone, che però è mancante di 4 persone rispetto alla dotazione organica approvata d'intesa con la Regione nel corso del 2006 e che rappresenta una struttura minimale che, a fronte di un lavoro sempre crescente, non è assolutamente suscettibile di riduzioni, se si vuole consentire all'Ente di svolgere con efficacia l'esercizio dei propri compiti istituzionali. per cui ancora una volta si richiede con forza un aumento del contributo regionale per il finanziamento delle spese correnti per poter ripristinare importanti funzioni dell'Ente

Per quanto concerne la parte in conto capitale, si deve segnalare che l'ammontare più cospicuo degli stanziamenti, come dettagliatamente illustrato, trova copertura principalmente nell'avanzo di amministrazione con il quale si dovrebbero realizzare e completare opere e lavori importanti per la conservazione, la tutela dell'area protetta, nonché per la fruizione della stessa. Il contributo ordinario per la spesa in conto capitale, è stato prudenzialmente tarato sull'ammontare di €141.780,00 pari a quello del 2006 e consente all'Ente di poter svolgere solo i normali compiti di istituto e lo svolgimento di attività ordinarie.

Ai sensi dell'art.14 della legge quadro in materia di lavori pubblici si allega al presente bilancio l'elenco annuale dei lavori pubblici.

RELAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE 2006/2008

Il bilancio pluriennale, previsto dall'art. 5 del regolamento di contabilità ha, com'è noto, la durata di tre anni come quello della Regione e dello Stato ed è stato predisposto per gli anni 2007-2008-2009 utilizzando gli schemi dello scorso anno.

Seguendo le indicazioni contenute al comma 3 di detto articolo il bilancio pluriennale è stato redatto come in appresso viene succintamente illustrato.

Per l'anno 2007 ovviamente sono stati riportati sia per l'entrata che per la spesa i dati contenuti nel progetto di bilancio 2007 e quindi valgono le considerazioni già più sopra svolte relativamente al bilancio di previsione.

Per gli anni 2008 e 2009 l'impostazione delle previsioni di entrata è stata determinata come segue:

- per quanto riguarda le entrate correnti, si prevede prudenzialmente lo stesso contributo ordinario dell'anno precedente che già aveva visto un aumento del 4% sulla base della nota del Servizio parchi del 21/11/2006 degli importi trasferiti nel 2006; ed è stato previsto un modesto aumento per quanto attiene le entrate autonome. Non è stato inoltre previsto alcun utilizzo dell'avanzo di amministrazione;
- anche per quanto riguarda le entrate in conto capitale e di investimento, è stato previsto per gli anni 2008 – 2009 l'aumento del 4% del contributo ordinario regionale annuale per spese in conto capitale; è stato previsto tale aumento anche per l'importo dei trasferimenti straordinari di fondi in conto capitale dalla Regione per gli anni 2008-2009. non sono stati previsti trasferimenti straordinari da parte dello Stato.

Relativamente all'impostazione della spesa il bilancio pluriennale prevede:

- per quanto riguarda la spesa corrente stanziamenti di poco superiori per il 2008 e 2009 a quanto previsto per l'anno 2007;
- per quanto concerne la spesa in conto capitale il trasferimento regionale ordinario è stato destinato ad interventi per la riqualificazione del Parco relativi sia alla gestione ambientale che alla fruizione e all'educazione ambientale mentre viene riportato in modo generico alla voce Interventi finalizzati .

IL DIRETTORE
(Dott. Alberto Girani)

IL PRESIDENTE
(Dott. Francesco Olivari)