

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2010 chiude con un ammontare complessivo di €3.185.664,84. La parte effettiva del bilancio pareggia nell'importo di €3.005.895,08 mentre l'importo delle partite di giro ammonta a € .179.769,76

QUADRO GENERALE DEL BILANCIO

Il progetto di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008 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	694.000,00
TIT. II - Entrate extra tributarie (Autonome)	98.000,00
TIT. III - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.143.335,34
TIT. IV - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	<u>10.000,00</u>
TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	2.945.335,34
TIT. V - Entrate da servizi per conto di terzi	<u>179.769,76</u>
Avanzo di amministrazione applicato al bilancio	<u>60.559,74</u>
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	<u><u>3.185.664,84</u></u>

SPESE

TIT. I - Spese correnti	753.869,00
TIT. II - Spese in conto capitale	2.241.026,08
TIT. III - Spese per rimborso di prestiti	<u>11.000,00</u>
TOTALE SPESE EFFETTIVE	<u>3.005.895,08</u>
TIT. IV - Spese per servizi per conto di terzi	<u>179.769,76</u>
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	<u><u>3.185.664,84</u></u>

ENTRATE

Le previsioni relative alle entrate per spese di carattere corrente (Titolo I) sono state prudenzialmente iscritte con lo stesso stanziamento ricevuto nell'anno 2009 e cioè per € 694.000,00 che è rimasto invariato rispetto ai trasferimenti ricevuti dalla Regione fin dall'anno 2007.

Le entrate extratributarie (Titolo II) sono state diminuite prudenzialmente in quanto sono stati previsti minori incassi per diritti tariffari nonché per le vendite di materiale divulgativo e di gadgets mentre si sono mantenuti invariati gli incassi derivanti da sponsorizzazioni e dalla raccolta di pubblicità.

Anche le previsioni di entrata per spese in conto capitale o di investimento sono state ribaltate secondo i valori dell'anno 2009. Per cui il contributo ordinario proveniente dalla Regione per spese in conto capitale, è stato previsto nella stessa misura dell'anno 2009 e quindi pari a € 139.000,00 e lo stesso dicasi per il contributo per interventi finalizzati e progetti prioritari per il quale che è stato previsto lo stesso importo di Euro 150.000,00 che è pari a quanto concesso negli anni 2007 e 2008 e confermato nell'anno 2009. Tale contributo è allocato alla Risorsa 2220 che registra un importo complessivo di 255.000,00 e comprende altresì i seguenti contributi di provenienza regionale finalizzati alla realizzazione delle iniziative sottospecificate:

- € 15.000,00 che è destinato in parte al concorso "Parchi cum laude Seconda edizione" che l'Ente parco coordina in quanto capofila del progetto di sistema della Rete regionale delle biblioteche delle aree protette liguri, e servirà per i premi alle tesi vincitrici e in parte alla partecipazione a nome del Sistema dei parchi liguri alla BIT 2010 che si svolgerà a Milano dal 18 al 21 febbraio 2010;
- € 30.000,00 a titolo di contributo per la realizzazione delle iniziative che si terranno in occasione del 75° anniversario del Parco di Portofino che si celebrerà nei mesi di maggio-giugno 2010;
- € 60.000,00 per la realizzazione della "Via del mare" un progetto che ha come capofila la Provincia di Pavia e prevede la realizzazione di un sentiero di collegamento che dal parco del Ticino arriva a Portofino

Sono stati poi istituiti dei nuovi capitoli di entrata che riguardano entrate finalizzate derivanti da contributi FAS e FERS destinate ai seguenti interventi:

Risorsa 2230 "Interventi di miglioramento dell'accessibilità a Punta Chiappa in Comune di Camogli" per € 843.200,00

Risorsa 2240 "Contributi per la valorizzazione della rete escursionistica dei sentieri del Golfo del Tigullio" che riguarda un progetto di sistemazione e attrezzaggio dei sentieri dell'area contigua per € 208.000,00

Risorsa 2250 "Contributi per il recupero dei manufatti bellici" per € 399.966,08 che verranno destinati alla riqualificazione del complesso delle Batterie in Comune di Camogli che una volta recuperate potranno essere destinate ad attività di studio e di educazione ambientale

Risorsa 2260 Contributi per dotare il Semaforo Vecchio che è stato recuperato di un impianto fotovoltaico per € 60.116,00.

Nell'ambito dei contributi in conto capitale da parte di Comuni e Provincia alla Risorsa 2300 sono stati allocati: il contributo di € 210.800,00 che rappresenta il cofinanziamento da parte del Comune di Camogli per l'intervento di miglioramento dell'accessibilità a Punta Chiappa e il contributo di € 27.253,26 che rappresenta il cofinanziamento richiesto ai Comuni di Rapallo Zoagli Chiavri, Camogli e Recco per il progetto di valorizzazione dei sentieri dell'area contigua del Tigullio. per un totale complessivo di € 238.053,26

L'avanzo di amministrazione viene applicato al bilancio per finanziare spese di investimento e in conto capitale per €60. 559,74 secondo il prospetto seguente:

Avanzo per investimenti			
Int.	2247	FAS 2007/2013 Valorizzazione dei sentieri escursionistici del Tigullio	24.746,74
Int	2248	Realizzazione Via del Mare	15.000,00

Int.	2250	Realizzazione dell'impianto fotovoltaico Semaforo vecchio (quota parte)	20.813,00
TOTALE AVANZO APPLICATO			60.559,74

SPESE CORRENTI

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

Spese per gli organi statutari;	Euro	43.000,00
Spese per stipendi e oneri riflessi	Euro	481.100,00
Altri oneri per il personale	Euro	31.900,00
Spese di funzionamento;	Euro	144.369,00
Oneri non classificabili (Fondi di riserva)	Euro	53.500,00
TOTALE	Euro	753.869,00

Per quanto riguarda le spese correnti si registrano stanziamenti complessivi per € 753.869,00 con una diminuzione rispetto al 2009 di €49.092,59 e si raggiunge l'equilibrio economico del bilancio come sarà dimostrato nel prospetto riportato più avanti.

L'impostazione delle previsioni di spesa del Titolo I ricalca sostanzialmente le previsioni dell'anno 2009.

Le spese di personale sono diminuite in quanto nel corso del 2010 è previsto il part time del responsabile dell'U.O Ambiente e il pensionamento di un guardaparco a decorrere dal mese di aprile. Tuttavia i risparmi operati non sono stati effettivamente tarati a questi due eventi in quanto si valuterà di operare delle sostituzioni e ci sarà sicuramente una ristrutturazione all'interno dell'Ente.

Sostanzialmente invariate sono rimaste le cifre che riguardano la voce "Altri oneri per il personale" che registrano un'unica diminuzione all'intervento 150 che riguarda l'aggiornamento professionale dei dipendenti. Mentre le spese di funzionamento rispetto alla previsione assestata del 2009 registrano una diminuzione di €10.140,00 in quanto sono stati operati dei tagli consistenti.

L'unico aumento riguarda l'Intervento 540 "Pagamenti derivanti da sponsorizzazioni" che rappresenta la percentuale che viene corrisposta ad una collaboratrice per la raccolta di pubblicità e si è previsto un incremento in quanto nel corso dell'anno 2010 nell'ambito dell'organizzazione degli eventi per il 75° anniversario è presumibile che si possano avere maggiori sponsorizzazioni.

Le diminuzioni riguardano:

- per € 500,00 l'Intervento 310 "Spese di rappresentanza"
- per €1000,00 l'Intervento 330 "Organizzazione di convegni, incontri ed altre manifestazioni" in quanto gli eventi che saranno organizzati riguarderanno il 75° anniversario e verranno imputati in apposito capitolo istituito al titolo II si è previsto uno stanziamento prudenziale nel caso occorresse far fronte a qualche necessità per ora non individuabile;
- per € 200,00 l'Intervento 426 "Fornitura divise ed altri effetti di vestiario al personale dell'Ente" in quanto si prevede di rinnovare solo alcuni capi della divisa dei guardiaparco soggetti a particolare usura.
- per € 6.000,00 l'Intervento 485 "Consulenze legali, peritali ed accessorie" in quanto si è previsto solo di rinnovare la consulenza con il legale già in essere alle stesse condizioni dell'anno 2009 e non si prevede di dover affrontare altre spese per consulenze legali come era avvenuto nel 2009;
- per € 1.000,00 l'Intervento 486 "Spese legali "in cui è stato prudenzialmente inserito uno stanziamento prudenziale che potrebbe servire in caso di soccombenza;

E' stato poi azzerato l'Intervento che era stato appositamente istituito per il recupero dell'archivio storico in quanto non più necessario.

Nell'ambito degli oneri non classificabili si ha una diminuzione di € 500,00 all'intervento 60 "Irap sulle attività produttive" che era sovrastimato mentre per quanto riguarda le altre voci sono stati ribaltati gli importi del bilancio assestato del 2009

Il Fondo di riserva per le spese correnti (Intervento 610) è stato dotato prudenzialmente di uno stanziamento di € 10.000,00 che è pari all' 1,35% circa delle spese correnti e quindi inferiore al tetto massimo consentito dall'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 753.869,00 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	694.000,00
TIT. II - Entrate extra tributarie (entrate autonome)	<u>98.000,00</u>
Totale entrate per spese correnti	<u><u>792.000,00</u></u>

<u>Spese correnti Tit. I</u>	753.869,00
-------------------------------------	------------

più: Tit. III Interessi passivi su anticipazioni di cassa (Int. 3000)	<u>1.000,00</u>
--	-----------------

Totale	<u>754.869,00</u>
--------	-------------------

Totale spese correnti ai fini dell'equilibrio economico	<u><u>754.869,00</u></u>
---	--------------------------

Differenza tra Entrate per spese correnti e spese correnti	<u><u>+ 37.131,00</u></u>
--	---------------------------

Dal computo sopra effettuato emerge che le entrate correnti coprono integralmente le spese correnti con un avanzo di € 37.131,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Per spese in conto capitale o d'investimento sono stanziati al Tit. II complessivamente € 2.241.026,08 con un aumento rispetto alla previsione del 2009 di Euro 776.966,45 che sono finanziate dalle entrate derivanti del Titolo III per € 2.143.335,34 e da una quota dell'avanzo di amministrazione per € 60.559,74

Gli stanziamenti allocati alla "Funzione generale" ammontano a € 82.900,00 e hanno subito rispetto al bilancio di previsione 2009 una sostanziale diminuzione di € 35.392,95

E' stato diminuito lo stanziamento all'Intervento 2005 "Riqualficazione dei locali dell'Ente" (- € 3,000,00) in quanto all'interno della manutenzione dei locali si prevede di installare gli indicatori delle vie di fuga e le luci di emergenza per ottemperare alle disposizioni previste dal D.Lgs n. 81/2008; è stato diminuito in modo considerevole anche lo stanziamento dell'Intervento 2010 "Acquisto di beni mobili durevoli" (- 6.500,00) in quanto non si prevede di effettuare spese significative.

E' stato diminuito in modo significativo l'Intervento 2015 "Acquisto di materiale promozionale pubblicitario e illustrativo"(- 24.000,00 Euro) in quanto, in attuazione del Piano editoriale dell'Ente approvato dal Consiglio nell'anno 2007, si prevede di realizzare una pubblicazione sulle abbazie del parco e di realizzare in collaborazione con l'Area Marina Protetta una pubblicazione sulla biodiversità e una serie di poster, nonché di dover rimpinguare le scorte di alcuni gadgets che sono in esaurimento.

Lo stanziamento all'Intervento 2020 "Acquisto macchine e attrezzature d'ufficio" si è mantenuto uguale rispetto all'anno 2009 con uno stanziamento prudenziale da utilizzare in caso di necessità al momento non individuate.

E' stato diminuito inoltre lo stanziamento all'Intervento 2030 "Dotazione di strumenti informatici per le esigenze dell'Ente" (-€ 5.800,00) in quanto si prevede di effettuare spese di carattere ordinario e quindi si è previsto uno stanziamento minimo per far fronte a delle necessità impreviste (per esempio sostituzione di computer o monitor)

L'intervento 2035 "Attività interventi e attrezzature per la conoscenza e la promozione del parco" è stato diminuito (-€ 1.500,00) in quanto al momento non si prevede di organizzare eventi se non quelli legati al 75° anniversario; per cui è stata mantenuta la somma necessaria a concorrere alle spese della Marcia arcobaleno che si svolge ogni anno all'interno dei sentieri del parco e ha registrato nelle due edizioni precedenti una grande affluenza di pubblico.

All'Intervento 2045 "Progetto della rete regionale delle biblioteche" è stata inserita solo la somma non impegnata del contributo concesso nell'anno 2009 per la prosecuzione del progetto fino a ottobre 2010 (€ 4.000,00) e una parte del contributo previsto in entrata per l'iniziativa Parchi cum laude seconda edizione per € 7.500,00

All'Intervento 2040 "Quote e spese per partecipazione a società" è stata inserita la quota annuale di partecipazione al Sistema Turistico Locale come per il 2010.

L'unico aumento riguarda l'Intervento 2055 "Interventi per il 75° anniversario del parco di portofino che è coperto dal trasferimento in conto capitale della Regione previsto in entrata.

Gli stanziamenti previsti alla "Funzione relativa alla gestione ambientale" ammontano a €2.090.626,08 e in dettaglio si sintetizzano come segue:

- lo stanziamento di € 2.000,00 all'Intervento 2230 "Interventi per la difesa dagli incendi boschivi" viene diminuito rispetto all'anno 2009 e serve ottemperare alla convenzione in essere con i VAB di Camogli stipulata nell'anno 2009
- lo stanziamento di €20.000,00 all'Intervento 2200 "Interventi per la tutela, bonifica e riqualificazione ambientale e interventi sul territorio" che è stato diminuito in modo considerevole rispetto all'anno precedente è finalizzato al completamento delle aree di sosta:
- lo stanziamento all'Intervento 2220 "Interventi per il mantenimento dell'attività agricola e per l'introduzione del marchio di qualità", è stato confermato nello stesso importo dell'anno 2009 di €5.000,00 e serve a finanziare la prosecuzione del progetto antiche varietà avviato con l'Istituto Professionale dell'Agricoltura B. Marsano;
- lo stanziamento di € 1000,00 all'Intervento 2225 "Partecipazione al concorso dei mieli" è stato leggermente aumentato nella previsione in quanto oltre alla quota di partecipazione dell'Ente sono state previste le spese necessarie per l'affissione dei manifesti che ricadono su ciascun ente partecipante
- lo stanziamento di €14.000,00 all'intervento 2235 "Interventi e studi per il riequilibrio faunistico" servirà per l'aggiornamento del Piano di controllo del cinghiale e per l'acquisto delle gabbie mobili.
- lo stanziamento di €80.000,00 all'Intervento 2240 "Attività ed interventi finalizzati" è finanziato con una quota del contributo regionale per la realizzazione di progetti ritenuti prioritari e verrà destinato alla pulizia dei sentieri come per gli anni precedenti,
- lo stanziamento di € 1.054.000,00 previsto all'Intervento 2246 "FAS 2007/2013 Valorizzazione dell'accessibilità di Punta Chiappa" riporta le somme previste in entrata alla Risorsa 2230 tra i trasferimenti in conto capitale della Regione per € 843.200,00 e alla Risorsa 2300 da parte del Comune di Camogli per € 210.800,00 a titolo di cofinanziamento del progetto
- lo stanziamento di € 260.000,00 all'Intervento 2247 è finanziato per € 208.000,00 con l'entrata prevista alla Risorsa 2240, per € 27.253,26 con la restante quota della Risorsa 2300 riguardante il cofinanziamento al progetto richiesto ai comuni di Recco, Camogli, Rapallo, Zoagli e Chiavari e per € 24.746,74 con una quota dell'avanzo di amministrazione
- lo stanziamento all'Intervento 2248 "Realizzazione Via del mare" di € 75.000,00 è finanziato per € 60.000,00 con la corrispondente somma prevista in entrata alla Risorsa 2200 e per € 15.000,00 con una quota dell'avanzo di amministrazione e servirà come detto

più sopra, a realizzare il collegamento con un sentiero che dal parco del Ticino arriverà a Portofino

- lo stanziamento all'Intervento 2249 "Riqualificazione delle Batterie" è finanziato per € 399.966,08 con la corrispondente somma di provenienza regionale prevista in entrata alla Risorsa 2250 e per € 95.000,00 con risorse proprie e servirà al recupero dei manufatti bellici in comune di Camogli che verranno destinati ad attività di studio e di educazione ambientale;
- lo stanziamento di € 84.660,00 "Realizzazione impianto fotovoltaico Semaforo Vecchio" è finanziato in parte con la corrispondente somma prevista in entrata alla Risorsa 2260 per € 60.116,00 mentre la differenza di € 24.544,00 è finanziata in parte con una quota dell'avanzo di amministrazione e in parte con risorse dell'Ente e servirà a riqualificare una struttura del parco che verrà utilizzata per il monitoraggio ambientale;

Per quanto riguarda gli stanziamenti relativi alla Funzione 03 "Funzioni relative alla fruizione del parco" si rileva un importo complessivo di Euro 67.500,00 che riguarda per € 60.000,00 l'intervento 2400 "Programmi per la comunicazione e la fruizione educativa del Parco" in cui è previsto lo stanziamento per far fronte alle attività di educazione ambientale che discendono dal contratto stipulato con l'ATI, composta da Costa Edutainment, dalla Coop Dafne che è stato stipulato per la durata di cinque anni nel corso del 2009. All'intervento 2414 "Progetti speciali per la fruizione del parco" è stata inserita la quota di € 7.500,00 che trova copertura nella Risorsa 2220 dell'entrata che sarà utilizzata per la partecipazione alla BIT di Milano a nome di tutte le aree protette del territorio ligure.

A conclusione di questa breve illustrazione del progetto di bilancio per l'anno 2010 si ritiene di poter ribadire quanto già evidenziato negli esercizi precedenti in merito alla gestione ordinaria corrente il cui stanziamento è stato prudenzialmente previsto nello stesso importo degli anni 2007 2008 e 2009 e consente 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 rappresenta una struttura minimale non è assolutamente suscettibile di riduzioni,

Per quanto concerne la parte in conto capitale, si deve segnalare che l'ammontare più cospicuo degli stanziamenti, come dettagliatamente illustrato trova copertura in entrate finalizzate oltre che nell'avanzo di amministrazione

Il contributo ordinario per la spesa in conto capitale, è stato tarato sull'ammontare di €139.000,00 che è quanto l'Ente riceve ormai dall'anno 2006 e consente all'Ente di poter svolgere solo i normali compiti di istituto e le attività ordinarie.

RELAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE 2010/2012

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 2009-2010-2011 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 2010 ovviamente sono stati riportati sia per l'entrata che per la spesa i dati contenuti nel progetto di bilancio 2010 e quindi valgono le considerazioni già più sopra svolte relativamente al bilancio di previsione.

Per gli anni 2011 e 2012 l'impostazione delle previsioni di entrata è stata determinata come segue:

- per quanto riguarda le entrate correnti, prudenzialmente non sono stati previsti aumenti né per le entrate correnti né 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, non è stato previsto per gli anni 2011 – 2012 alcun aumento né del contributo ordinario regionale annuale

per spese in conto capitale né per i trasferimenti straordinari di fondi in conto capitale dalla Regione e 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 gli stessi stanziamenti previsti per il 2010
- 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)