

CONSORZIO DEL PARCO FLUVIALE REGIONALE DELLO STIRONE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLE VOCI DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2010

Il bilancio di previsione 2010 è stato predisposto con un budget di trasferimenti correnti da enti ridotto del 16,5% rispetto al bilancio 2009 (valore assoluto – 40.916,00). Tale riduzione, per euro 36.609), è imputabile alla decisione delle Amministrazioni provinciali di Parma e di Piacenza di non erogare l'intera quota consortile statutaria richiesta dal Consorzio (invariata rispetto al 2009) con nota prot. 819 del 24.11.2009 e quantificata per ciascuna Provincia in euro 59.544,00.

Con nota prot. 2601 del 20 gennaio 2010 la Provincia di Parma ha comunicato che *per esigenze di bilancio* erogherà una quota pari ad euro 32.479,00.

Con nota prot. 7780 del 03.02.2010 la Provincia di Piacenza ha comunicato una revisione del contributo consortile per l'anno corrente, quantificato in euro 50.000,00 *nel contesto generale di difficoltà finanziaria e di delicate scelte conseguenti.*

L'orientamento delle Province a fare consistenti riduzioni delle erogazioni per il 2010 era già stato manifestato in sede consiliare nella seduta del 19.01.2010, in sede di discussione delle linee guida per la predisposizione del bilancio di previsione; nel verbale della seduta è infatti registrato che *In considerazione delle consistenti riduzioni contributive da parte di alcuni Enti consorziati, la Presidente fornisce l'indicazione che il bilancio preventivo dell'esercizio 2010 venga predisposto sulla base degli effettivi stanziamenti che disporranno gli Enti consorziati a favore del Parco Stirone. Sulla base della presente indicazione il nuovo Comitato Esecutivo dovrà predisporre il progetto di bilancio per l'esercizio 2010.*

Pur trattandosi di una situazione "anomala" sotto il profilo giuridico, il servizio finanziario dell'ente, vista la presa d'atto effettuata dai rappresentanti degli enti in sede assembleare e le precise indicazioni del Presidente, ha predisposto in collaborazione con gli altri responsabili dei servizi consortili una proposta di bilancio di parte corrente basato sugli effettivi stanziamenti disposti dagli enti, con tagli di spesa corrente concertati e concordati con tutti i responsabili.

Il bilancio nella sua complessità (parte corrente, parte straordinaria e partite di giro) è stato costruito nel rispetto di tutti i principi contabili vigenti, e la scelta di iscrivere stanziamenti di entrata corrispondenti agli effettivi impegni di versamento assunti dagli enti costituisce applicazione del principio di veridicità del bilancio.

Il Responsabile del servizio finanziario ha espresso parere contabile favorevole all'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 49 del TUEL, nonostante le anomalie, per non pregiudicare l'operatività dell'ente e la tutela dell'area regionale protetta che è la ragion d'essere del Consorzio Parco Stirone (consorzio obbligatorio ai sensi della legge regionale 6/2005); si è però segnalato al Presidente, ai componenti del Comitato Esecutivo e del Consiglio, nonché al Revisore dei conti, che versamenti non corrispondenti alle quote consortili dovute possono essere accettati solo per l'anno in corso, in via transitoria e del tutto eccezionale, stante le difficoltà finanziarie delle Province e l'accordo politico raggiunto dai consiglieri in merito ai minori trasferimenti di tali enti.

Il **QUADRO RIASSUNTIVO** del bilancio preventivo per l'anno 2010 è il seguente:

ENTRATA		SPESA	
Tit. 2° Entr. deriv. da contributi e trasferimenti correnti della Regione e di altri Enti Pubblici	404.071,00	Tit. 1° Spese Correnti	422.721,00
Tit. 3° Entrate extratributarie	18.650,00		
Totale parte corrente	422.721,00	Totale parte corrente	422.721,00
Tit. 4° Trasferimenti capitale	51.140,00	Tit. 2° Spese in c/capitale	53.640,00
Applicazione di avanzo di amministrazione	2.500,00		
Totale parte investimenti	53.640,00	Totale parte investimenti	53.640,00
Tit. 6° Entrate da servizi c/t	110.900,00	Tit. 4° Spese per servizi c/t	110.900,00
TOTALE ENTRATA	587.261,00	TOTALE SPESA	587.261,00

PARTE ENTRATA

TITOLO 2° - *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.*

Il contributo regionale per le spese di gestione correnti è stimato in euro 197.000,00 in linea con l'importo erogato dalla Regione nel 2009.

Non è stato stanziato in bilancio il **contributo regionale aggiuntivo**, pari nel 2009 a 50.000,00 euro, relativo al finanziamento del Progetto di gestione associata "Polo paleontologico" fra Parco Stirone e Riserva Naturale Geologica del Piacenziano, in quanto per l'anno in corso la prosecuzione delle attività associate è finanziata con il contributo ottenuto nello scorso esercizio e non ci sono comunicazioni in merito da parte della Regione per l'anno 2010.

Le **quote di contribuzione** degli enti consorziati nell'anno 2010, come già dettagliato in premessa sono state inserite nel bilancio come segue:

quote consortili:

Provincia di Parma	32.479,00
Provincia di Piacenza	50.000,00
Comune di Salsomaggiore T.	49.429,00
Comune di Fidenza	49.429,00
Comune di Alseno	4.598,00

Comune di Vernasca	2.299,00
Comune di Pellegrino P.se	459,00
Comunità Montana delle Valli del Nure e dell'Arda	4.598,00
	=====
euro	193.291,00

altri trasferimenti correnti:

Provincia di Parma	2.800,00	contributo spese funzionamento Centro Recupero Animali Selvatici (CRAS) da convenzione fra Parco e Provincia
Provincia di Piacenza	7.500,00	contributo spese funzionamento CRAS da convenzione fra Parco e Provincia
Comune di Alseno	500,00	contributo spese funzionamento CRAS
Comune di Fidenza	1.000,00	contributo spese funzionamento CRAS
Comune di Fidenza	980,00	contributo per progetto di educazione ambientale legato alla valorizzazione della Via Francigena
Comune di Salsomaggiore	1.000,00	contributo spese funzionamento CRAS
	=====	
	euro 13.780,00	

TITOLO 3° - Entrate extratributarie

La previsione relativa alle entrate extratributarie, pari a 18.650,00 euro, è la risultante delle seguenti componenti:

Voce di entrata	Variazione rispetto al 2009	Previsione 2010
Sanzioni amministrative	+ 800,00	1.000,00
Interessi attivi	=	250,00
Proventi diversi	- 100,00	1.500,00
Tesserini raccolta funghi	=	400,00
Vendita carne cinghiali da piano di contenimento	=	3.000,00
Vendita libri, ingressi, visite al Parco e al Museo	=	11.000,00
Incassi Centro Recupero Animali Selvatici	+ 200,00	500,00
Contributi per sponsorizzazioni	+ 1.000,00	1.000,00

L'importo previsto per "Vendita carne cinghiali da piano di contenimento" è relativo alle disposizioni della Determinazione del Servizio veterinario ed igiene alimenti della Regione Emilia-Romagna n.15856 del 29.11.2007 "Indicazioni tecniche per la commercializzazione di carni di selvaggina abbattuta"; l'importo è stimato sulla base dei capi abbattuti nel Parco nel triennio 2006/2008 dai selecontrollori nell'ambito del Piano di contenimento del cinghiale.

TITOLO 4° - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti.

Nella parte straordinaria del Bilancio di previsione sono stanziati in entrata euro **51.140,00** di cui:

euro 30.000,00 finanziamento regionale per la "Realizzazione del Piano di gestione del SIC Stirone;

euro 10.000,00 finanziamento regionale per la "Realizzazione di misure specifiche di conservazione del Torrente Stirone;

euro 10.000,00 contributi da privati per allestimento di strutture per la fruizione presso il Centro Parco Millepioppi;

euro 1.140,00 finanziamento Provincia di Parma (parte residua) per la "Ristrutturazione dell'edificio da adibire a nuova sede del Parco" nell'ambito del Programma Regionale Investimenti.

Nella parte investimenti sono stati applicati euro **2.500,00** di avanzo di amministrazione quale cofinanziamento del progetto di Ristrutturazione dell'edificio da adibire a nuova sede del Parco, in quanto l'Amministrazione Provinciale di Piacenza con nota prot. 7780 del 03.02.2010 ha confermato un contributo di 5.000,00 euro contro i 7.500,00 richiesti dal Consorzio Parco Stirone in sede di assestamento del bilancio 2009.

PARTE SPESA

Il totale delle **SPESE CORRENTI – TITOLO 1°** - del Bilancio di previsione 2010 ammonta a euro 422.721,00 così suddivisi per funzione:

01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	123.085,00
09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	299.636,00

	422.721,00

FUNZIONE 01

SERVIZIO 01 01 – Organi istituzionali, partecipazione e decentramento – euro 9.880,00

Nell'intervento 1.01.01.03 **Prestazioni di servizi** [9.730,00] è stato ridotto di euro 9.850,00 rispetto all'anno 2009 perché il nuovo Presidente del Consorzio, già Assessore dell'Amministrazione Provinciale di Parma, non percepirà alcuna indennità di funzione per il

divieto di cumulo delle indennità e non sono altresì previsti compensi per consiglieri e componenti del Comitato Esecutivo ad eccezione dei rimborsi spese.

L'intervento 1.01.01.07 **Imposte e tasse** [150,00] ha subito una riduzione di euro 1.050,00 rispetto all'esercizio 2009 per il risparmio dell'IRAP sull'indennità del Presidente del Consorzio.

SERVIZIO 01 02 – Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione – euro 108.964,00

L'intervento 1.01.02.01 **Personale** presenta uno stanziamento di 50.814,00 euro così composto:

	Euro
Stipendi	36.650,00
Oneri	11.500,00
Missioni e rimborsi	1.000,00
fondo per il lavoro straordinario	0,00
fondo per le politiche di sviluppo per le risorse umane e per la produttività	1.664,00
Totale	50.814,00

La spesa è relativa al personale amministrativo del Consorzio (1 Responsabile del Servizio finanziario, D2 part-time al 55,55%, - 1 Ragioniere economo – C2) e **non contempla gli aumenti contrattuali per l'anno corso. Si ricorda che il contratto di Regioni ed autonomie locali è scaduto il 31.12.2009.**

L'intervento 1.01.02.02 **Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime** [6.300,00] registra un decremento di euro 2.860,00 dovuto alla riduzione dello stanziamento per la produzione di materiale promozionale.

L'intervento 1.01.02.03 **Prestazioni di servizi** [40.450,00] è ridotto di 3.090,00 euro rispetto all'esercizio precedente per la compensazione di variazioni in aumento ed in diminuzione delle singole voci di spesa. Di seguito si indicano le variazioni di maggiore rilievo:

- 1.000,00 manutenzione ordinaria edifici, spese legge 626/94
- 1.700,00 assistenza hardware e software
- + 700,00 assicurazioni - 1.100,00 spese per adesioni associazioni
- 1.140,00 tavole rotonde feste e fiere
- + 1.000,00 partecipazione a corsi di formazione

L'intervento 1.01.02.04 **Utilizzo di beni di terzi** è pari a euro 7.200,00 (canone di locazione sede amministrativa).

Lo stanziamento 1.01.02.07 **Imposte e tasse**, pari a euro 4.200,00 (IRAP), non ha subito variazioni

SERVIZIO 01 08 – Altri servizi generali – euro 4.241,00

Il **Fondo di Riserva** iscritto all'intervento 1.01.08.11 per euro 4.241,00 è pari a circa l'1% della spesa corrente iscritta in bilancio.

FUNZIONE 09

SERVIZIO 09 06 – Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente – euro 299.636,00

L'intervento 1.09.06.01 **Personale** presenta uno stanziamento di euro 137.856,00; non si è prevista la spesa per il personale di vigilanza, finanziata per l'anno corrente in conto residui, in quanto la Regione deve ancora comunicare la continuazione del progetto di gestione associata fra Parco e Riserva.

	Euro
costo direttore	38.200,00
oneri direttore	11.00,00
stipendi personale tecnico e vigilanza	60.000,00
oneri personale tecnico e vigilanza	18.300,00
missioni e rimborsi	7.500,00
fondo per il lavoro straordinario	0,00
fondo per le politiche di sviluppo per le risorse umane e per la produttività	2.856,00
Totale	137.856,00

Il personale tecnico in servizio è il seguente:

- 1 Direttore – D4
- 1 Tecnico agroforestale – D2
- 1 Tecnico ambientale – C2
- 1 Tecnico addetto alle attività culturali (part-time 50%) – D2

La spesa stanziata non contempla gli aumenti contrattuali per l'anno corso. Si ricorda che il contratto di Regioni ed autonomie locali è scaduto il 31.12.2009.

La spesa stanziata all'intervento 1.09.06.02 **Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime** [17.300,00] è stata ridotta di euro 4.299,00 come segue:

- 2.500,00 euro gadget e materiale destinato alla vendita
- 212,00 acquisto beni per gestione parco
- 1.587,00 acquisto beni per Centro Recupero Animali Selvatici

L'intervento 1.09.06.03 **Prestazioni di servizi** [131.980,00] è ridotto di euro 15.250,00. Di seguito si espongono le variazioni di maggiore rilievo:

servizi di vigilanza e controllo	- 1.000,00
manutenzione sentieri, aree attrezzate e segnaletica	- 2.100,00
tutela ambientale e forestazione	- 3.000,00
centro recupero animali selvatici	- 2.200,00
gestione associata Parco-Riserva	- 6.300,00

Lo stanziamento dell'intervento 1.09.06.07 **Imposte e tasse** [12.500,00] è stato ridotto di euro 3.000,00 rispetto al 2009 per la previsione di minore IRAP sulle operazioni in c/investimenti.

La SPESA IN C/CAPITALE – TITOLO 2°

Nella seguente tabella si espone una sintesi della spesa in c/capitale (Funzione 09 – Gestione del territorio e dell'ambiente):

Intervento	Descrizione	Importo
2090601	Acquisizione di beni immobili	
	Ristrutturazione dell'edificio da adibire a nuova sede del Parco - <i>Programma Regionale Investimenti</i>	3.640,00
	totale	3.640,00
2090605	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche	
	Allestimento strutture per la fruizione del Centro Parco Millepioppi	10.000,00
	totale	10.000,00
2090606	Incarichi professionali	
	Realizzazione di misure specifiche di conservazione del SIC Torrente Stirone <i>PRSR 2007/2013 (misura 3.2.3)</i>	30.000,00
	Realizzazione del piano di gestione del SIC <i>PRSR 2007/2013 (misura 3.2.3)</i>	10.000,00
	totale	40.000,00
Totale spesa in c/capitale		53.640,00

Salsomaggiore Terme, li 10.03.2010

Il Responsabile del Servizio finanziario
f.to Barbara Bonomini