

ALLEGATO 4) ALLA DELIBERAZIONE
CE 2/2011

CONSORZIO DEL PARCO FLUVIALE REGIONALE DELLO STIRONE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLE VOCI DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2011

A norma dell'art. 5 dello Statuto, con nota prot. 560 del 04.10.2010 è stata trasmessa agli enti consorziati la seguente proposta di suddivisione contributiva per la formazione del bilancio preventivo 2011:

Ente consorziato	millesimi	quota ordinaria
Provincia di Parma	259/1000	59.544,00
Provincia di Piacenza	259/1000	59.544,00
Comune di Alseno	20/1000	4.598,00
Comune di Fidenza	215/1000	49.429,00
Comune di Salsomaggiore Terme	215/1000	49.429,00
Comune di Pellegrino Parmense	2/1000	459,00
Comune di Vernasca	10/1000	2.299,00
Comunità Montana delle Valli del Nure e dell'Arda	20/1000	4.598,00
Totale	1000/1000	229.900,00

Con nota prot. 74852 del 17/11/2010 la Provincia di Parma ha comunicato che *per inderogabili esigenze di bilancio ..potrà erogare, quale quota consortile 2011, esclusivamente un importo pari a euro 32.478,60.*

Il bilancio di previsione 2011 è stato comunque predisposto con un budget di trasferimenti correnti da enti pari alle quote contributive ordinarie, per un valore assoluto di euro 229.900,00, ma, nel rispetto dei principi di prudenza e di veridicità del bilancio, la differenza fra il contributo ordinario e la quota comunicata dalla Provincia di Parma con la nota 74852/2010 è stata imputata al fondo svalutazione crediti nella parte corrente della spesa di bilancio.

Pur trattandosi di una situazione anomala, il servizio finanziario dell'ente, ha predisposto in collaborazione con gli altri responsabili dei servizi consortili una proposta di bilancio di parte corrente basato sull'effettiva disponibilità finanziaria, con tagli di spesa corrente concertati e concordati con tutti i responsabili.

La programmazione della spesa corrente è stata predisposta nel rispetto della normativa vigente, in particolare:

la *spesa per il personale* è contenuta nel limite del comma 562 dell'art. 1 della legge 296/2006 (spesa del personale inferiore o uguale a quella sostenuta nell'anno 2004);

sono state applicate *le limitazioni alla spesa corrente* previste per le autonomie locali dalla legge 122/2010 che ha convertito il decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78 recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.

Il rispetto dei vincoli è stato oggetto di controllo da parte del Revisore dei conti.

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), anche in considerazione del processo di unificazione fra Parco dello Stirone e Riserva Naturale Geologica del Piacenziano che comporterà una revisione del "peso" decisionale e contributivo di tutti gli enti coinvolti. I Consiglieri, i componenti del Comitato Esecutivo e il Revisore dei conti sono stati informati in merito dal Responsabile del Servizio finanziario.

Il **QUADRO RIASSUNTIVO** del bilancio preventivo per l'anno 2011 è il seguente:

ENTRATA		SPESA	
Tit. 2° Entr. deriv. da contributi e trasferimenti correnti della Regione e di altri Enti Pubblici	439.700,00	Tit. 1° Spese Correnti	452.650,00
Tit. 3° Entrate extratributarie	12.950,00		
Totale parte corrente	452.650,00	Totale parte corrente	452.650,00
Tit. 4° Trasferimenti capitale	169.000,00	Tit. 2° Spese in c/capitale	169.000,00
Totale parte investimenti	169.000,00	Totale parte investimenti	169.000,00
Tit. 6° Entrate da servizi c/t	111.000,00	Tit. 4° Spese per servizi c/t	111.000,00
TOTALE ENTRATA	732.650,00	TOTALE SPESA	732.650,00

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 2011

Non è stato stanziato in bilancio il contributo regionale aggiuntivo, pari nel 2010 a 37.000,00 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 2011.

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

Ente consorziato	millesimi	quota ordinaria
Provincia di Parma	259/1000	59.544,00
Provincia di Piacenza	259/1000	59.544,00
Comune di Alseno	20/1000	4.598,00
Comune di Fidenza	215/1000	49.429,00
Comune di Salsomaggiore Terme	215/1000	49.429,00
Comune di Pellegrino Parmense	2/1000	459,00
Comune di Vernasca	10/1000	2.299,00
Comunità Montana delle Valli del Nure e dell'Arda	20/1000	4.598,00
Totale	1000/1000	229.900,00

Nel Fondo svalutazione crediti è stato stanziato un importo di euro 27.065,00 pari alla differenza fra il contributo consortile corrispondente alla quota millesimale e l'importo che sarà presumibilmente erogato dalla Provincia di Parma.

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 Salsomaggiore	1.000,00	contributo spese funzionamento CRAS
	=====	
	euro 12.800,00	

TITOLO 3° - Entrate extratributarie

La previsione relativa alle entrate extratributarie, pari a 12.950,00 euro, è la risultante delle seguenti componenti:

Voce di entrata	Variazione rispetto al valore assestato 2010	Previsione 2011
Sanzioni amministrative	=	200,00
Interessi attivi	=	150,00

Proventi diversi	=	700,00
Tesserini raccolta funghi	=	400,00
Vendita carne cinghiali da piano di contenimento	=	3.000,00
Vendita libri, ingressi, visite al Parco e al Museo	- 500,00	7.500,00
Incassi Centro Recupero Animali Selvatici	+ 500,00	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 nell'ultimo triennio 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 **169.000,00** di cui:

Progetto Ciclovia dei Parchi approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 288 del 7 marzo 2011

euro 121.500,00 contributo regionale
euro 13.500,00 cofinanziamento Comuni di Fidenza e Salsomaggiore Terme

Educazione Ambientale Bando Regionale previsto nel 2011

euro 24.000,00 contributo regionale
euro 6.000,00 cofinanziamento Province di Parma e Piacenza

Potenziamento strutture CRAS approvato con deliberazione della Giunta Provinciale 799/2010 del 16/12/2010

euro 4.000,00 contributo Provincia di Parma

PARTE SPESA

Il totale delle **SPESE CORRENTI – TITOLO 1°** - del Bilancio di previsione 2011 ammonta a euro 452.650,00 così suddivisi per funzione:

01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	153.001,00
09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	299.649,00

	452.650,00

FUNZIONE 01

SERVIZIO 01 01 – Organi istituzionali, partecipazione e decentramento – euro 6.550,00

Nell'intervento 1.01.01.03 **Prestazioni di servizi** [6.400,00] rispetto all'assestamento è stato inserito uno stanziamento di 1.000,00 euro per il funzionamento del Comitato Tecnico Scientifico del Parco; sono stati ridotti del 10% i compensi spettanti ai componenti del Nucleo di Valutazione, come previsto dalla legge 122/2010 (legge di conversione del decreto-legge 78/2010), mentre per il Revisore dei conti è stato mantenuto lo stesso stanziamento del 2010, in attesa di chiarimenti in merito all'eventuale riduzione del 10%

L'intervento 1.01.01.07 **Imposte e tasse** [150,00] è invariato rispetto al 2010

SERVIZIO 01 02 – Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione – euro 111.654,00

L'intervento 1.01.02.01 **Personale** presenta uno stanziamento di 50.514,00 euro così composto:

	Euro
Stipendi	36.650,00
Oneri	11.500,00
Missioni e rimborsi	700,00
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	50.514,00

La spesa è relativa al personale amministrativo del Consorzio (1 Responsabile del Servizio finanziario, D2 part-time al 55,55%, - 1 Ragioniere economo – C2).

La spesa per missioni è stata ridotta del 50% rispetto al valore impegnato nel 2009 (legge 122/2010); si precisa che il calcolo è stato effettuato complessivamente per le missioni del personale del Consorzio come segue:

	spesa impegnata nel 2009	limite % per il 2011	valori inseriti nel bilancio 2011
spese per missioni al netto dei buoni pasto intervento 1.01.02.01 intervento 1.09.06.01	9.500,00 - 5.223,55= 4.276,45	50%	2.130,00 di cui 700,00 all'intervento 1.01.02.01 1.430,00 all'intervento 1.09.06.01

L'intervento 1.01.02.02 **Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime** [6.800,00] è ridotto di euro 750,00 rispetto al valore assestato, la riduzione è imputabile al budget previsto per la realizzazione di materiale informativo

L'intervento 1.01.02.03 **Prestazioni di servizi** [41.120,00] ridotto di euro 3.030,00 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:

- 300,00 segretario riunioni collegiali
- 3.000,00 manutenzione edifici - spese per la sicurezza
- 2.000,00 partecipazione a corsi di formazione
- + 500,00 assistenza hardware e software

- + 300,00 spese per bandi e contratti
- + 1.200,00 spese per adesione associazioni

Nella formazione del bilancio si è tenuto conto delle riduzioni imposte dalla legge 122/2010 come risulta dalla seguente tabella:

	spesa impegnata nel 2009	limite % per il 2011	valori inseriti nel bilancio 2011
corsi di formazione	2.000,00	50%	1.000,00 intervento 1.01.02.03
spese di rappresentanza, convegni, mostre etc.	1.102,00	20%	220,00 intervento 1.01.02.03

L'intervento 1.01.02.04 **Utilizzo di beni di terzi** è pari a euro 7.200,00 (canone di locazione sede amministrativa) ed è invariato rispetto al valore assestato del 2010

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 34.797,00

Il **Fondo Svalutazione crediti** è iscritto all'intervento 1.01.08.10 per euro 27.065,00 come specificato nella parte "entrate" delle note al bilancio.

Il **Fondo di Riserva** iscritto all'intervento 1.01.08.11 per euro 7.752,00 è pari a circa l'1,7 % 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 299.169,00

L'intervento 1.09.06.01 **Personale** presenta uno stanziamento di euro 138.409,00 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	40.500,00
oneri direttore	11.000,00
stipendi personale tecnico e vigilanza	60.000,00
oneri personale tecnico e vigilanza	18.300,00
missioni e rimborsi	1.430,00
spese per il servizio sostitutivo di mensa	5.000,00
fondo per il lavoro straordinario	0,00
fondo per le politiche di sviluppo per le risorse umane e per la produttività	2.179,00
Totale	138.409,00

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 all'intervento 1.09.06.02 **Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime** [14.100,00] è stata ridotta di euro 5.287,64 come segue:

- 2.287,64 euro gadget e materiale destinato alla vendita
- 3.000,00 acquisto beni per Centro Recupero Animali Selvatici

L'intervento 1.09.06.03 **Prestazioni di servizi** [136.440,00] è ridotto di euro 18.540,00

La consistente riduzione è dovuta alla mancata previsione di euro 22.000,00, presenti nel 2010, per il progetto di gestione associata Parco-Riserva e alle variazioni nelle seguenti voci:

- 1.160,00 manutenzione autovetture
- 3.980,00 educazione ambientale
- + 500,00 servizi di vigilanza e controllo
- + 1.800,00 spese di funzionamento centri visita
- + 2.100,00 gestione biblioteca
- + 4.200,00 centro recupero animali selvatici: prestazione servizi

Le spese di esercizio autovetture consortili, come previsto dalla legge 122/2010, sono state ridotte come segue:

	spesa impegnata nel 2009	limite % per il 2011	valori inseriti nel bilancio 2011
spese di esercizio automezzi: carburanti, manutenzioni..	3.300,00	80%	2.640,00 intervento 1.01.02.03

Lo stanziamento dell'intervento 1.09.06.07 **Imposte e tasse** [12.500,00] è invariato rispetto al 2010.

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	
	Progetto Ciclovia dei Parchi	135.000,00
	totale	
2090605	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche	
	Potenziamento strutture CRAS	4.000,00
	totale	
2090606	Incarichi professionali	
	Progetto educazione ambientale	30.000,00
	totale	
Totale spesa in c/capitale		169.000,00

Salsomaggiore Terme, li 21.03.2011

Il Responsabile del Servizio finanziario
f.to Barbara Bonomini