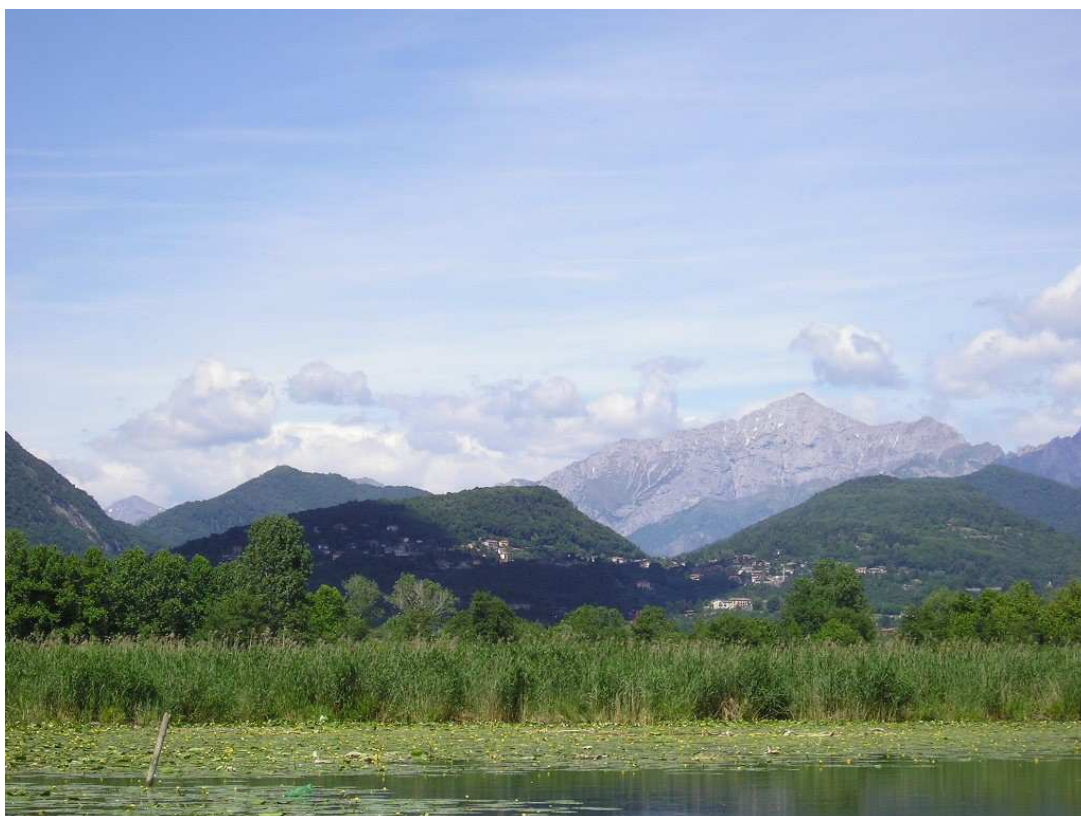


**Parco Regionale
Valle del Lambro**

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

RELAZIONE



IL CONSIGLIERE DELEGATO
Vittorio Consonni

IL DIRETTORE
Bernardino Farchi

IL RESP. AREA AMM. / FINANZIARIA
Silvia Galli

1. PRINCIPI GUIDA NELL'ELABORAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Il Bilancio di previsione relativo all'esercizio 2015 è stato predisposto, come di consueto, sulla base dei seguenti principi guida:

- a) ammontare della spesa corrente realmente commisurata alla disponibilità certa di risorse correnti;
- b) volume di attività annuale rigorosamente tarato sulla certezza di risorse, con particolare attenzione alla continua verifica degli equilibri di bilancio allo scopo di scongiurare situazioni di disavanzo che per un ente di questo tipo sarebbe problematico ripianare;
- c) inserimento in bilancio delle previsioni di spesa per investimenti soltanto dopo l'effettiva acquisizione delle risorse finanziarie necessarie;
- d) Adeguamento ai principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs. 118/2011.

2. MODALITA' DI PREDISPOSIZIONE DELLA BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2015

La bozza di bilancio è stata predisposta sulla base di un modello semplificato di più agevole lettura e facile comprensione rispetto a quello ufficiale.

Il modello semplificato riporta i seguenti elementi contabili:

- i capitoli di entrata e di spesa;
- l'oggetto concernente la ragione dell'entrata e della spesa;
- le previsioni originarie relative all'esercizio 2014;
- le variazioni apportate nel corso dell'esercizio 2014;
- le previsioni definitive relative all'esercizio 2014;
- le modifiche da introdurre nell'esercizio 2015;
- le previsioni relative all'esercizio 2015.

Per la seduta della Comunità verranno, ovviamente, predisposti ed inviati i documenti contabili conformi ai modelli approvati con D.P.R. 31.1.1996, n.194 e da quest'anno anche i modelli afferenti il nuovo sistema contabile (D.Lgs. 118/2011 integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014).

La relazione Previsionale e Programmatica, allegata alla presente, predisposta all'insegna di un vero e proprio programma di attività annuale, come in uso al Parco Valle Lambro da diversi anni, verrà illustrata dal Direttore nel corso della seduta della Comunità.

3. TIT. 1 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI CORRENTI DELLO STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI

Nella stesura del Bilancio di Previsione 2015 si è tenuto conto come base di partenza, così come fatto negli anni precedenti, di quanto effettivamente incassato dai principali Enti finanziatori nell'esercizio 2014.

3.1 Entrate derivanti da Contributi Regionali

Per quanto concerne Regione Lombardia, nel 2014 essa ha concesso un contributo per le spese correnti pari ad **€ 305.141,00**, contributo che era stato decurtato nella misura del **10 %** rispetto all'anno precedente. Regione stessa ha già confermato che anche per il 2015 verrà corrisposto lo stesso importo: la previsione d'entrata rimane pertanto pari a **€ 305.141,00**.

Per quanto riguarda gli altri contributi regionali correnti, il contributo per la struttura tecnico / paesistica già nel 2014 era stato azzerato, mentre quello relativo alla Vigilanza Ecologica ha subito una decurtazione e per il 2015 viene previsto nella stessa misura di quanto incassato nel 2014, pari a **€ 4.196,59**.

Il contributo regionale relativo al Cavo Diotti per il 2015 ammonterà ad **€ 134.506,81**, pari a quanto effettivamente speso e rendicontato durante il 2014.

Il ventaglio delle entrate del Parco Valle Lambro è più diversificato ed articolato rispetto a quello di altri Parchi, in quanto, oltre ai propri compiti d'istituto, il nostro Parco svolge anche alcune attività per conto di Regione Lombardia di alcuni PLIS e di privati ed ha in gestione, ormai dallo scorso anno, la Riserva di Montorfano.

Da tutto ciò il Parco Valle Lambro trae un discreto surplus di risorse e gode anche di una più consistente liquidità per il transito e la giacenza dei fondi regionali.

In particolare, relativamente alla Riserva di Montorfano le due voci di entrata (Contributo Regionale corrente e Contributi dei Comuni facenti parte della Riserva), rispecchiano la stessa situazione del 2014: **€ 27.992,00** da Regione ed **€ 15.000,00** dai Comuni.

3.2. Entrate derivanti da Contributi degli Enti associati

A seguito dell'ingresso nel Parco Valle Lambro del Comune di Cassago Brianza con legge regionale del 20.01.2014 n.1, si è provveduto ad apportare le conseguenti modifiche al vigente statuto. In particolare sono stati modificati l'art. 1, comma 2, ai fini dell'inserimento del Comune di Cassago Brianza tra i Comuni del Parco, nonché l'art. 7, comma 2, lettera b, per l'aggiornamento delle quote di partecipazione ai parametri territoriali del vigente PTC ed ai parametri di popolazione del censimento ISTAT 2011.

Regione Lombardia, con deliberazione della Giunta regionale n° 2791 del 05.12.2014, ha approvato definitivamente le modifiche statutarie in argomento.

Per ovvie esigenze di razionalità organizzativa / temporale si è ritenuto opportuno far decorrere effettivamente le modifiche statutarie in argomento dal prossimo 1° gennaio 2015.

A partire da tale data il Comune di Cassago Brianza fa parte, a pieno titolo, dell'Ente di diritto pubblico per la gestione del Parco regionale della Valle del Lambro.

Sempre a partire da tale data sono state rideterminate le quote di partecipazione dei Comuni in seno al Parco Valle Lambro.

Le modifiche, ovviamente, sono scaturite dall'effetto combinato dei seguenti tre fattori di cambiamento:

1. Ingresso del Comune di Cassago Brianza (effetto marginale);
2. Aggiornamento delle quote ai parametri territoriali del vigente PTC;
3. Aggiornamento delle quote ai parametri di popolazione del censimento ISTAT 2011.

Le modifiche delle quote di partecipazione riguardano esclusivamente i Comuni facenti parte del Parco che risultano titolari di un quorum complessivo di 700/1000, mentre restano invariate le quote delle tre Province a cui spetta complessivamente un quorum di 300/1000

Ai sensi dell'art. 26 del vigente Statuto gli Enti che compongono il Parco partecipano all'attività economica del medesimo sulla base delle quote di partecipazione.

La modifica delle quote di partecipazione comporta, conseguentemente, anche l'adeguamento della contribuzione a carico dei Comuni che fanno parte del Parco Valle Lambro.

In dettaglio il contributo ordinario 2015 di ciascun Ente associato, risulta rideterminato come da tabella allegata (Allegato 1).

Il contributo ordinario 2015 degli enti associati ammonta ad **€ 514.366,62** risulta pari all'importo complessivo degli anni precedenti ed è così suddiviso:

- Contributo ordinario Provincia di Monza e Brianza **€ 119.400,59**
- Contributo ordinario Provincia di Como **€ 14.416,46**
- Contributo ordinario Provincia di Lecco **€ 9.610,97**
- Contributo ordinario Comuni associati **€ 370.938,62.**

4. TIT. II - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

4.1. Entrate provenienti da privati

Viene previsto l'importo di **€ 5.000,00** a titolo di contributi dei privati finalizzati alla promozione del Parco.

La previsione d'entrata dei diritti di segreteria è stata elevata a **€ 12.500,00**, tenuto conto dei tanti contratti che dovranno essere stipulati nel 2015.

L'entrata relativa agli interessi viene così prevista:

- interessi per giacenza di cassa: **€ 3.000,00**,
- interessi attivi diversi: **€ 1.000,00**;
- interessi sul conto corrente postale: **€ 100,00**.

L'entrata relativa agli introiti e rimborsi diversi viene prevista in **€ 10.058,12**.

Il capitolo di entrata del giroconto relativo ai compensi per la progettazione interna da corrispondere sia ai dipendenti del Parco che ai dipendenti Regionali nel caso delle opere svolte in nome e per conto della Regione, viene previsto in **€ 20.000,00**.

L'entrata per i rimborsi delle autorizzazioni paesaggistiche viene prevista in **€ 25.000,00** pari a quanto introitato nel corso del 2014.

Si vedrà poi nel corso dell'anno se l'andamento sarà più favorevole e consentirà una variazione in aumento.

L'entrata per sanzioni GEV viene prevista in **€ 48.000,00**

Anche questo capitolo verrà costantemente monitorato.

Per le entrate relative agli oneri compensativi forestali, come di consueto, in sede di Bilancio di Previsione, non viene previsto alcun importo. Nel corso dell'anno verranno appostate le entrate effettive.

L'entrata relativa alle sanzioni per compatibilità paesaggistiche viene prevista in **€ 43.000,00**.
Valgono per questo capitolo le stesse considerazioni fatte per quello relativo alle sanzioni GEV.

Sono stati altresì appostati due nuovi capitoli e precisamente:

- un capitolo di valorizzato in **€ 10.000,00** a titolo di trasferimenti dalla Provincia di Monza e Brianza per il progetto "EXPO E TERRITORI";
- un capitolo di valorizzato in **€ 13.000,00** per i proventi che il Parco incasserà a seguito della sottoscrizione della convenzione con la Residenza il Parco di Carate Brianza.

La previsione relativa all'entrata corrente per il 2015 ammonta complessivamente a € 1.191.861,14

5. TIT. III - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Come già anticipato nei principi guida che reggono la predisposizione del bilancio, la previsione di entrata relativa ai contributi per il finanziamento degli investimenti viene appostata soltanto dopo l'effettiva acquisizione delle risorse.

Ad oggi i finanziamenti certi sono i seguenti:

- **€ 3.700,00** cofinanziamento Fondazione Cariplo / Comune di Desio per la realizzazione del progetto Nexus;
- **€ 200.000,00** concessi dall'Agenzia per il Fiume Po per la manutenzione fluviale, in attuazione della Convenzione sottoscritta tra AIPO e Parco Valle Lambro in data 23.11.2011 e dell'Addendum alla Convenzione medesima;
- **€ 2.548,48** a titolo di contributo AIMA, per il ritiro di seminativi nell'area Fornacetta di Inverigo, sulla scorta di una convenzione che prevede un contributo di tale importo sino al 2019;
- **€ 13.113,25** concessi da Regione Lombardia a titolo di investimento per il servizio GEV nell'anno 2014 ripartiti ed assegnati ai Parchi soltanto nello scorso mese di Dicembre già riscosso negli ultimi giorni del 2014;
- **€ 310.000,00** quale finanziamento concesso da Regione Lombardia per la realizzazione di interventi in occasione di Expo 2015 di cui **€ 62.000,00** a titolo di acconto già riscossi negli ultimi giorni del 2014;
- **€ 250.000,00** quale finanziamento Fsc Stato/Regione per realizzazione di interventi Expo per i Territori;
- **€ 540.000,00** concessi da Regione Lombardia per interventi c/o Orrido di Inverigo;
- **€ 160.000,00** quale quota di cofinanziamento del Comune di Inverigo per interventi c/o Orrido di Inverigo;

Complessivamente l'entrata in conto capitale ammonta ad € 1.404.248,48.

Nel corso del 2015, come sempre accaduto negli anni precedenti, si verificheranno verosimilmente altre entrate che saranno appostate attraverso specifiche variazioni.

6. TIT. IV - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Il Titolo IV dell'Entrata comprende, oltre alla somma delle anticipazioni di cassa, valorizzata in € **295.000,00**, un apposito capitolo pari a € **194.278,19**, quale quota di cofinanziamento dell'Ente Parco per la realizzazione di interventi in occasione di Expo 2015, tramite contrazione di mutuo.

7. RIEPILOGO DELL'ENTRATA:

ENTRATA	DESCRIZIONE	2015
TITOLO I	Entrate derivanti da contributi correnti dello Stato, Regione ed altri Enti Pubblici	1.011.203,02
TITOLO II	Entrate extratributarie	180.658,12
TITOLO III	Entrate derivanti da alienazioni e da trasferimenti di capitale	1.404.248,48
TITOLO IV	Entrate derivanti da accensione di prestiti	489.278,19
TITOLO V	Entrate derivanti da servizi per conto terzi	493.000,00
TOTALE		3.653.501,06

Il Titolo V è costituito solo da partite di giro.

8. TIT. I – SPESE CORRENTI

L'ammontare delle risorse destinate al finanziamento delle spese correnti risulta pari a **€ 1.187.792,01**.

Le previsioni dei vari capitoli relativi alla spesa corrente concernente il costo del personale e l'acquisto di beni e servizi sono state quantificate in modo tale da consentire il buon funzionamento dell'Ente.

In particolare relativamente ai capitoli sul personale si è provveduto ad adeguare la Previsione 2015 sulla base di quanto approvato e modificato con Delibera n. 48 del 20.08.2014, "Programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2014/2016, ricognizione soprannumero ed eccedenze di personale e piano triennale delle azioni positive 2014/2016 – approvazione";

Sono state ovviamente portate in meno, così come fatto in entrata, tutte le previsioni di spesa relative ad interventi "una tantum" effettuati nel 2014.

Il capitolo di spesa relativo agli interventi di compensazione forestale, specularmente al capitolo d'entrata, in sede di Bilancio di Previsione non viene valorizzato, in attesa di verificare l'accertamento di effettive entrate.

Per quanto riguarda la Riserva Naturale di Montorfano, a tutti gli effetti gestita dal 2014 dal Parco Valle Lambro, il Parco, ovviamente, è tenuto a destinare al finanziamento dell'attività gestionale della Riserva tutti i contributi a tal fine ottenuti sia dalla Regione che dai Comuni.

E' stato poi aggiunto il capitolo di Spesa valorizzato in **€ 10.000,00** a fronte del trasferimento dalla Provincia di Monza e Brianza per la realizzazione del progetto "EXPO E TERRITORI";

E' stato inserito un nuovo capitolo di spesa, valorizzato in **€ 1.719,36**, pari alla quota di interessi per l'ammortamento del finanziamento richiesto per la realizzazione delle opere Expo.

E' stato altresì inserito un nuovo capitolo di spesa, per la realizzazione di interventi presso la Residenza il Parco di Carate Brianza, valorizzato in **€ 9.000,00**.

L'ammontare complessivo della spesa corrente è pari a € 1.187.792,01 inferiore di € 80.284,98 rispetto all'anno precedente.

Come si può notare, anche per il 2015 il Parco Valle Lambro è riuscito a porre in essere una programmazione finanziaria che mette l'Ente in condizione di assolvere il proprio ruolo istituzionale, nonostante una minore disponibilità di risorse.

9. TIT. II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di spesa per le opere e gli interventi da realizzare corrispondono esattamente ai finanziamenti in conto capitale acquisiti ed evidenziati in entrata:

- **€ 3.700,00** per spese legate al Progetto "NEXUS"
- **€ 2.548,48** per spese di manutenzione del patrimonio;
- **€ 13.113,25** appostati al capitolo per gli investimenti per il servizio GEV;
- **€ 200.000,00** per spese di manutenzione fluviale in attuazione della Convenzione sottoscritta tra AIPO e Parco Valle Lambro in data 23.11.2011 e dell'Addendum alla Convenzione medesima;
- **€ 754.278,19,00** destinati alla realizzazione di interventi in occasione di Expo 2015, che derivano rispettivamente dai contributi finalizzati di:
 - > **FSC Stato / Regione: € 310.000,00;**
 - > **Regione Lombardia: € 250.000,00;**
 - > **Quota di cofinanziamento Parco tramite contrazione di mutuo: € 194.278,19.**
- **€ 700.000,00** destinati alla realizzazione di interventi di natura idraulica c/o Orrido di Inverigo, che derivano rispettivamente dai contributi finalizzati di:
 - > **Regione Lombardia: € 540.000,00;**
 - > **Comune di Inverigo: € 160.000,00.**

Complessivamente la spesa in conto capitale ammonta ad € 1.673.639,92. Nel corso del 2015, come sempre accaduto negli anni precedenti, si verificheranno verosimilmente altre entrate e conseguenti spese per investimenti che saranno appostate attraverso specifiche variazioni.

10. RIEPILOGO DELLA SPESA

SPESA	DESCRIZIONE	2015
TITOLO I	Spese correnti	1.187.792,01
TITOLO II	Spese in c/capitale	1.673.639,92
TITOLO III	Spese per rimborso di prestiti	299.069,13
TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	493.000,00
TOTALE		3.653.501,06

ALL. 1

QUOTA ORDINARIA 2015	
ENTI	QUOTA 2015
ALBAVILLA	€ 5.885,70
ALBIATE	€ 5.350,93
ALSERIO	€ 1.740,09
ANZANO DEL PARCO	€ 3.040,30
ARCORE	€ 15.243,99
AROSIO	€ 4.134,44
BESANA B.ZA	€ 18.098,56
BIASSONO	€ 10.496,81
BOSISIO PARINI	€ 4.819,85
BRIOSCO	€ 9.605,58
CARATE B.ZA	€ 17.098,81
CASATENOV	€ 10.674,62
CESANA B.ZA	€ 2.082,60
CORREZZANA	€ 2.515,65
COSTAMASNAGA	€ 6.624,85
EUPILIO	€ 4.241,01
ERBA	€ 16.469,31
GIUSSANO	€ 20.864,82
INVERIGO	€ 11.964,70
LAMBRUGO	€ 3.623,72
LESMO	€ 7.667,53
LURAGO D'ERBA	€ 5.863,81
MACHERIO	€ 6.000,45
MERONE	€ 5.944,44
MONGUZZO	€ 5.358,35
MONZA	€ 100.144,14
NIBIONNO	€ 3.848,55
PUSIANO	€ 2.396,47
ROGENO	€ 5.207,07
SOVICO	€ 6.628,26
TRIUGGIO	€ 13.494,68
VEDANO L.	€ 6.144,38
VEDUGGIO	€ 4.861,04
VERANO	€ 7.615,06
VILLASANTA	€ 11.052,81
CASSAGO BRIANZA	€ 4.135,23
PROV. MONZA E BRIANZA	€ 119.400,59
PROV. COMO	€ 14.416,46
PROV. LECCO	€ 9.610,97
TOTALE	€ 514.366,62