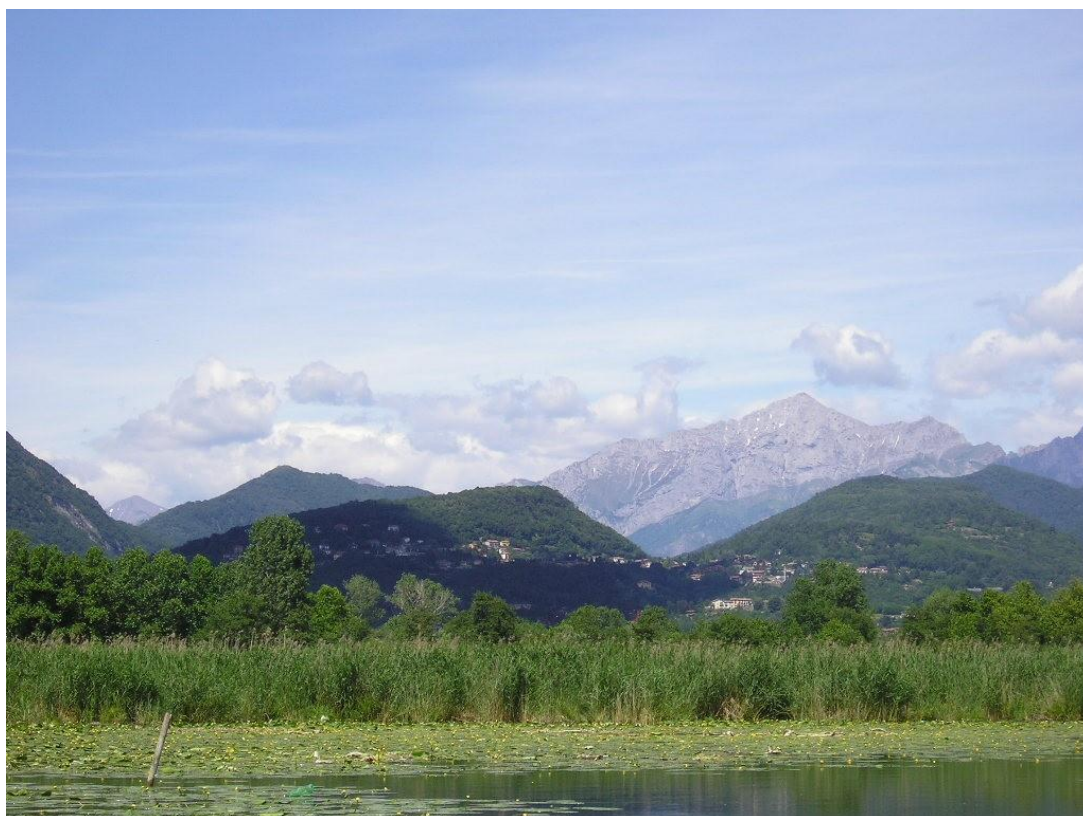


**Parco Regionale
Valle del Lambro**

BILANCIO DI PREVISIONE 2016

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 2016

Il Bilancio di previsione relativo all'esercizio 2016 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;
- e) Inserimento delle previsioni di cassa, correlate ai presunti flussi di entrata e di spesa.

2. MODALITA' DI PREDISPOSIZIONE DELLA BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2016

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 2015;
- le variazioni apportate nel corso dell'esercizio 2015;
- l'assestato relativo all'esercizio 2015;
- le modifiche da introdurre nell'esercizio 2016;
- le previsioni relative all'esercizio 2016.

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 ai modelli afferenti il nuovo sistema contabile (D.Lgs. 118/2011 integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014).

3. ENTRATE CORRENTI

Nella stesura del Bilancio di Previsione 2016 si è tenuto conto, come base di partenza, così come fatto negli anni precedenti, di quanto effettivamente incassato dai principali Enti finanziatori nell'esercizio 2015.

3.1 Entrate derivanti da Contributi Regionali

Per quanto concerne Regione Lombardia, nel 2015 essa ha concesso un contributo per le spese correnti pari ad **€ 307.291,00**. La Regione, nel corso di alcuni incontri con la rappresentanza di Federparchi Lombardia, ha comunicato ai Parchi che per il 2016 non è riuscita ancora a reperire lo stesso ammontare di risorse erogato nel 2015, ma un importo leggermente inferiore.

Così come avvenuto negli anni trascorsi, si spera che anche per quest'anno la Regione possa reperire la quota di risorse mancanti in sede di assestamento del proprio Bilancio.

Nel corso del 2016 entreranno presumibilmente in vigore i nuovi parametri relativi al riparto del contributo corrente ai Parchi regionali. I nuovi parametri prevedono la suddivisione del contributo ordinario in due quote:

- Una quota fissa, pari all'**80%** dell'ammontare delle risorse disponibili, da ripartire attraverso una percentuale di incidenza basata sull'importo medio di quanto erogato dalla Regione ad ogni Parco nel periodo 2008/2015. **La percentuale di partecipazione del Parco Valle Lambro alla quota fissa è pari al 4,17%;**
- Una quota variabile pari al **20%** delle risorse disponibili, da ripartire secondo alcuni parametri di complessità. I suddetti parametri sono stati predisposti, sia sulla base delle peculiarità fisiche dei Parchi (superficie ecc.), che sulla base delle performance relative all'attività gestionale, correlate alla superficie di ogni singolo Ente.

Il Parco Valle Lambro, tenuto anche conto dei dati che dimostrano le sue ottime performance gestionali, dovrebbe ottenere alcuni benefici dall'introduzione dei nuovi criteri di riparto.

In ogni caso, tenuto anche conto che per il momento in seno al Bilancio Regionale è previsto un importo inferiore a quello erogato nel 2015, prudenzialmente si ritiene opportuno appostare nel Bilancio 2016 una previsione d'Entrata di **€ 300.000,00** che, verosimilmente, nel corso dell'anno, avrà una variazione in aumento.

Per quanto riguarda gli altri contributi regionali correnti, il contributo relativo alla Vigilanza Ecologica viene leggermente incrementato rispetto a quanto ottenuto nel 2015 e ammonta a **€ 4.627,50**.

Viene, altresì, appostato un contributo corrente di **€ 13.830,00**, concesso da Regione Lombardia e finalizzato al finanziamento di azioni di tutela dello scoiattolo rosso.

Il contributo regionale relativo al Cavo Diotti viene appostato in **€ 151.549,93**, pari all'importo previsto per l'attività che si intende svolgere nel 2016, anche in considerazione dell'entrata in esercizio della nuova diga.

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 ed ha in gestione, ormai da due anni, 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), vengono previste nella stessa misura del 2015: **€ 27.992,00** da Regione ed **€ 15.000,00** dai Comuni.

3.2. Entrate derivanti da Contributi degli Enti associati

Le quote contributive per l'anno 2016 a carico degli Enti associati (Comuni e Provincie) sono rimaste invariate.

Pertanto, il contributo ordinario 2016 ammonta ad **€ 514.366,62** 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 **€ 370.938,60.**

3.3. Entrate provenienti da privati

Viene previsto, anche per il 2016, 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 **€ 15.600,00**, tenuto conto dei tanti contratti che dovranno essere stipulati nel 2016.

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 **€ 10.000,00.**

Il capitolo di entrata del giroconto relativo all'incentivo 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 prudenzialmente prevista in **€ 28.000,00**, ovvero di **2.000,00 €** in meno rispetto a quanto introitato nel corso del 2015. Si vedrà poi, come di consueto, se nel corso dell'anno l'andamento sarà più favorevole e consentirà una variazione in aumento.

Per quanto concerne l'entrata per sanzioni GEV, viene appostata una somma pari a **€ 25.000,00**, in considerazione di quanto si prevede di introitare nel corso dell'anno 2016. La previsione relativa a questo capitolo è molto influenzata dalla nuova normativa riguardante la previsione dei flussi di cassa, in quanto per molte sanzioni, essendo legate a ruoli di riscossione già consegnati ad Equitalia, è difficile stabilire se e quando verranno effettivamente incassate dal Parco.

Per le entrate relative agli oneri compensativi forestali, in sede di Bilancio di Previsione, viene appostato l'importo di **€ 35.000,00** già versato dall'ANAS a titolo di compensazione per la realizzazione della nuova intersezione a rotatoria, lungo la SP n. 102 in Comune di Giussano.

L'entrata relativa alle sanzioni per compatibilità paesaggistiche viene prevista in **€ 40.000,00**, tenuto conto delle istanze già pervenute al Parco e dei tempi relativi al procedimento di definizione.

La previsione relativa all'entrata corrente per il 2016 ammonta complessivamente a € 1.210.066,05.

4. ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Come già anticipato nei principi guida che reggono la predisposizione del bilancio, le previsioni di entrata relative ai contributi per il finanziamento degli investimenti vengono appostate soltanto dopo l'effettiva acquisizione delle risorse.

Ad oggi i finanziamenti certi sono i seguenti:

- **€ 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;
- **€ 5.000,00** concessi da Regione Lombardia per la realizzazione della stazione idrometrica e la definizione dello zero idrometrico della Riserva di Montorfano;
- **€ 395.000,00** quale finanziamento concesso da Fondazione Cariplo per il Progetto Saltafrog - Realizzazione Interventi di Connessione e Potenziamento Rete Ecologica Bacino Lambro / Laghi Briantei;
- **€ 50.000,00** concessi da Regione Lombardia per la realizzazione di interventi per la salvaguardia della biodiversità del SIC Lago di Pusiano;
- **€ 65.000,00** concessi a titolo di premio da Regione Lombardia al Parco Valle Lambro in quanto primo classificato nella temporalità di realizzazione / rendicontazione delle opere degli anni precedenti e destinati, dall'Amministrazione del Parco al cofinanziamento dei lavori di sistemazione dell'area di fruizione "Giardini a Lago" in Comune di Alserio.
- **€ 73.896,73** concessi dall'Autorità di Bacino del Lario e dei Laghi minori, a titolo di cofinanziamento dei lavori di sistemazione dell'area di fruizione "Giardini a Lago" in Comune di Alserio;
- **€ 8.896,73** quale quota di cofinanziamento del Parco per lavori di sistemazione dell'area di fruizione "Giardini a Lago" in Comune di Alserio, reperita sul fondo pluriennale vincolato, generato dai residui di Bilancio degli anni precedenti;
- **€ 35.545,34** quale quota di finanziamento concessa da Regione Lombardia nel 2016, per la realizzazione dei lavori di completamento del raccordo dei percorsi ciclopeditoni 1 e 11;
- **€ 25.998,53** quale quota di finanziamento concessa da Regione Lombardia nel 2016, per la manutenzione straordinaria della copertura dell'edificio mensa Oasi di Baggero.

Complessivamente l'entrata in conto capitale ammonta ad € 861.885,81.

Nel corso del 2016, come sempre accaduto negli anni precedenti, si verificheranno verosimilmente altre entrate che saranno appostate attraverso specifiche variazioni.

5. RIEPILOGO DELL'ENTRATA:

Complessivamente l'entrata del Bilancio di Previsione 2016 ammonta ad **€ 2.071.951,86** così distinta:

- **ENTRATA CORRENTE - € 1.210.066,05**
- **ENTRATA CAPITALE - € 861.885,81**

Le fonti di finanziamento dell'Entrata corrente sono le seguenti:

- **Regione Lombardia contributo ordinario - TOT. € 300.000,00 pari al 24,79 %**
- **Regione Lombardia contributi finalizzati - TOT. € 217.999,43 pari al 18,01%**
- **Comuni e Provincie - TOT. € 529.366,62 pari al 43,75%**
- **Privati - TOT. € 162.700,00 pari al 13,45%**

N.B. complessivamente il 42,80 % delle risorse correnti proviene da Regione Lombardia ma resta comunque inferiore all'apporto del 43,75 % a carico di Comuni e Provincie.

Per quanto concerne invece l'Entrata in conto capitale le fonti di finanziamento al momento sono le seguenti:

- **AIPO - TOT. € 200.000,00 – pari al 23,21 %**
- **Unione Europea – TOT. € 2.548,48 pari al 0,30 %**
- **Regione Lombardia – TOT. € 181.543,87 pari al 21,06 %**
- **Fondazione Cariplo – TOT. € 403.896,73 pari al 46,86 %**
- **Autorità di Bacino – TOT. € 73.896,73 pari al 8,57%**

N.B. a prescindere dal finanziamento delle opere idrauliche che il Parco Valle Lambro progetta e realizza per conto di Regione Lombardia, per tutti i restanti finanziamenti ormai da diversi anni il Parco Valle Lambro attinge la maggior parte delle risorse da Fondazione Cariplo, attraverso la presentazione di specifici progetti predisposti dal Centro Tecnico Naturalistico.

6. SPESE CORRENTI

L'ammontare delle spese correnti risulta pari a **€ 1.210.066,00.**

Le previsioni dei vari capitoli relativi alla spesa corrente concernente il costo del personale e l'acquisto di beni e servizi sono in grado di far fronte alle esigenze gestionali dell'Ente.

In particolare relativamente ai capitoli sul personale si è provveduto ad adeguare la Previsione 2016 sulla base di quanto approvato e modificato con le Delibere n. 11 e 61 del 17.03.2015 e del 12.10.2015 "Programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2015/2017, ricognizione soprannumero ed eccedenze di personale e piano triennale delle azioni positive 2015/2017 – approvazione" e "Programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2015/2017 – integrazione".

Sono state ovviamente portate in meno, così come fatto in entrata, tutte le previsioni di spesa relative ad interventi "una tantum" effettuati nel 2015.

Il capitolo di spesa relativo agli interventi di compensazione forestale, specularmente al capitolo d'entrata, in sede di Bilancio di Previsione viene valorizzato in **€ 35.000,00.**

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.

L'ammontare complessivo della spesa corrente è pari a € 1.210.066,00.

Il Parco Valle Lambro anche per il 2016 è in grado di far fronte a tutte le esigenze di spesa necessarie per garantire l'assolvimento del proprio ruolo istituzionale ed il buon andamento dell'Ente.

7. 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:

- **€ 200.000,00** 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** per spese di manutenzione del Patrimonio;
- **€ 5.000,00** per la realizzazione della stazione idrometrica e la definizione dello zero idrometrico della Riserva di Montorfano;
- **€ 395.000,00** per il Progetto Saltafrog - Realizzazione Interventi di Connessione e Potenziamento Rete Ecologica Bacino Lambro / Laghi Briantei;
- **€ 50.000,00** per la realizzazione di interventi per la salvaguardia della biodiversità del SIC Lago di Pusiano;
- **€ 147.793,46** destinati al finanziamento dei lavori di sistemazione dell'area di fruizione "Giardini a Lago" in Comune di Alserio.
- **€ 35.545,34** per la realizzazione dei lavori di completamento del raccordo dei percorsi ciclopeditoni 1 e 11;
- **€ 25.998,53** per la manutenzione straordinaria della copertura dell'edificio mensa Oasi di Baggero.

Complessivamente la spesa in conto capitale ammonta ad € 861.885,81.

Nel corso del 2016, come sempre accaduto negli anni precedenti, si verificheranno verosimilmente altre entrate e conseguenti spese per investimenti che saranno appostate attraverso specifiche variazioni.

8. RIEPILOGO DELLA SPESA

Complessivamente la spesa del Bilancio di Previsione 2016 ammonta ad **€ 2.071.951,81** così distinta:

- **SPESA CORRENTE € 1.210.066,00**
- **SPESA CAPITALE € 861.885,81.**

La spesa corrente risulta così destinata:

- **Spesa per il personale: € 529.231,60 pari al 43,73%**
- **Spese finalizzate: € 217.999,43 pari al 18,02%**
- **Spese per acquisto di beni e servizi: € 462.834,97 pari al 38,25%.**

La spesa per investimenti ammonta ad € 861.885,81, pari all'Entrata in conto capitale.

ALL. 1

QUOTA ORDINARIA 2016	
ENTI	QUOTA 2016
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

