



RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2016 (BUDGET ECONOMICO)

PREMESSA

Il Bilancio preventivo economico per l'anno 2016 è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'art 7 c. 1 della l.r. n. 24/2013 che stabilisce che gli Enti di gestione delle aree protette ai fini dell'armonizzazione dei sistemi contabili adottano il regime di contabilità economico-patrimoniale a partire dall'anno successivo all'approvazione da parte della Giunta regionale degli schemi di bilancio. Tali schemi sono stati adottati con D.G.R. n. 1174 del 19/09/2014 unitamente allo schema del regolamento di contabilità che è stato approvato dall'Ente con deliberazione del Consiglio n.46 del 23 dicembre 2014.

Il bilancio economico di previsione per l'anno 2016 segue lo schema di approvato nell'anno 2015 con deliberazione del Consiglio n. 47 del 23 dicembre 2014 e approvato dalla Regione Liguria con D.G.R. n. 120 del 13 febbraio 2015

il bilancio è stato predisposto sulla base delle necessità incompressibili dell'Ente in modo da poter assicurare il mantenimento funzionale dell'Ente Parco e i servizi essenziali erogati anche se i trasferimenti complessivi ai parchi previsti nella DGR n.1572 del 29/12/2015 da parte della Regione Liguria sono inferiori al quelli dell'anno precedente del 22%

Resta inteso che non appena sarà accertato l'effettivo riparto destinato all'Ente Parco, si procederà agli eventuali adeguamenti necessari anche se come detto più sopra i fabbisogni previsti riguardano costi obbligatori e non ci sono margini per realizzare eventuali concrete economie

Il Conto economico preventivo per l'esercizio 2016 è presentato in pareggio nel rispetto delle norme in materia di bilancio delle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici.

L'ammontare complessivo stimato del **valore della produzione** è pari a €. 856.412,00 e si compone:

per €. 41.100,00 dai ricavi provenienti dai diritti tariffari inerenti a nulla osta per interventi di riqualificazione edilizia, dai ricavi per sanzioni amministrative e per quelli derivanti dalla prestazione dei servizi di fruizione del parco che ineriscono al pagamento per la percorribilità del sentiero denominato "Via dei Tubi" che è sottratto alla libera circolazione,

per €. 16.200,00 dai ricavi derivanti da convenzioni stipulate dall'Ente parco per l'utilizzo da parte di terzi di beni del parco per i quali si ipotizza un ricavo di €. 1200,00 (2% dei corrispettivi) per la gestione del Mulino del Gassetta sulla base degli incassi del 2015; €.15.000,00 è invece il corrispettivo dovuto da Rai Way per la permanenza di un antenna all'interno del parco che garantisce il servizio pubblico svolto da Rai Way che si è impegnata per contro a corrispondere un contributo per la manutenzione dei sentieri a fronte della servitù di elettrodotto riconosciuta dall'Ente parco per un periodo di 10 anni

per €.4.350,00 da ricavi provenienti dal noleggio degli iPad mini per la visita al complesso delle "Batterie" e dalle visite guidate alle "Batterie" oltre che dalla vendita di gadget e pubblicazioni. E' stato poi previsto un ricavo di €. 54.000,00 derivante dall'apertura della locanda del Borgo sita a

di S. Fruttuoso di Camogli che nel corso dell'anno 2015 è stata completata di tutte le attrezzature ed è stata inaugurata a marzo e ha iniziato l'attività.

I ricavi più cospicui (€. 613.000,00) sono quelli derivanti dai contributi in conto esercizio da Regione che sono stati previsti, come detto più sopra in base ai costi che l'Ente deve sostenere per poter esercitare le sue funzioni.

Sono stati previsti dei contributi in conto esercizio da parte dei comuni di S. Margherita e Camogli. per il servizio di bike sharing che attengono ai proventi derivanti dalla vendita delle tessere finalizzati all'erogazione di tale servizio (acquisto tessere e lucchetti, acquisto di pezzi di ricambio, pagamento delle quote assicurative e della fornitura di energia elettrica alle ciclostazioni) oltre al contributo €. 10.000,00 del Comune di S. Margherita per il servizio di apertura dello sportello IAT del Comune la cui gestione è stata affidata con apposita convenzione alla Coop che gestisce i servizi di educazione ambientale e informazione turistica per l'Ente parco e i cui costi sono sostenuti interamente dal Comune

Alla voce costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti sono stati inseriti €75.000,00 per ricavi da contributi della Regione per spese in conto capitale che coprono le spese per l'educazione ambientale e la manutenzione dei sentieri e €25.642,00 per contributi da Regione per investimenti che coprono i costi degli ammortamenti

All'interno della voce "Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi" è stata iscritta la somma di €120,00 per rimborsi di energia elettrica derivante dall'impianto fotovoltaico installato sul tetto dell'edificio dell'Ente per l'alimentazione delle ciclostazioni .

COSTI DELLA PRODUZIONE

All'interno di questa voce trovano posto gli acquisti di beni istituzionali che ammontano complessivamente a €. 9.304,00 e riguardano: i costi per materiali di consumo, per acquisto delle divise dei guardiaparco, per il carburante, per gli abbonamenti al quotidiano il Secolo XIX e all'opera "Le leggi d' Italia". Per gli acquisti di beni commerciali sono stati previsti dei fondi per l'acquisto di materiale di consumo e per manutenzioni e riparazioni da effettuare sulla Locanda che si ipotizza di coprire con i ricavi della Locanda; nulla è stato previsto per acquisti di gadgets e pubblicazioni per i quali si utilizzeranno le rimanenze di magazzino o si utilizzerà il contributo della Regione per spese in conto capitale trattandosi di investimenti.

La voce acquisti di servizi che ammonta complessivamente a €. 220.376,00 comprende alla voce B.7.a. i costi per la manutenzione dei sentieri e del territorio, oltre ai costi per la manutenzione e riparazione della centralina meteo installata al Semaforo vecchio, le manutenzioni e le riparazioni degli automezzi Alla voce B.7.b sono previsti i costi per il servizio di pulizia, per le utenze, che sono soggette a monitoraggio e per le quali l'Ente ha aderito alle convenzioni stipulate dalla SUAR regionale e alle convenzioni CONSIP ove esistenti.

Sono previsti altresì i costi per le consulenze legali e fiscali e per la predisposizione delle retribuzioni, e per gli adempimenti obbligatori in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro per la quale l'Ente ha in essere una convenzione con la ASL 3 per il medico competente. Alla voce "Costi per i servizi di fruizione del parco" è stato inserito il costo per le attività di educazione ambientale e per i servizi turistici che il Parco svolge attraverso gli operatori della Coop Dafne con la quale il parco ha stipulato una convenzione per un periodo di sei mesi in attesa della gara che dovrebbe essere espletata dalla SUAR regionale. Il costo previsto è di €. 50.000,00. La voce è rappresentata in €60.000,00 in quanto sono incluse le entrate derivanti dal Comune di S. Margherita per la gestione dello sportello IAT comunale. Alla voce "Altri servizi appaltati commerciali" è stato inserito il costo per la percentuale che l'Ente riconosce ai terzi per la vendita dei materiali (gadgets e pubblicazioni) ed è stata creata una specifica voce per i costi ipotizzati per la gestione della Locanda quali servizio di lavanderia, pulizia, trasporto dei materiali, tenuta della contabilità e la percentuale del gestore individuato nel Consorzio S. Fruttuoso con il quale è stata stipulata apposita convenzione. Tali costi sono coperti dai ricavi per il Progetto ospitalità diffusa" previsti in entrata Sono previsti inoltre i costi per i buoni pasto ai dipendenti e le competenze e i rimborsi spesa per gli organi istituzionali (Consiglio e Presidente) oltre alle competenze per le indennità dei Revisori dei conti per le quali l'Ente riceve un apposito finanziamento da parte della Regione. Alla voce "Altri servizi commerciali bike sharing" è previsto il

costo per il servizio di bike sharing nei comuni di S. Margherita e Camogli che è coperto dal corrispondente contributo in entrata.

La voce B.8 “Godimento di beni di terzi” comprende oltre ai costi per l'utilizzo di licenze software (programmi di contabilità e protocollo) il costo per l'affitto della sede e il costo per l'affitto della locanda di S. Fruttuoso per la quale l'Ente ha stipulato apposita convenzione con la Soc.Pietrestrette s.r.l. in data 21/07/2014 impegnandosi a gestirla come struttura ricettiva del parco per tre anni. Tale costo peraltro trova copertura nei ricavi previsti in entrata per il “Progetto Ospitalità diffusa”

La voce B.9 Personale è quella che assorbe le risorse maggiori in quanto la struttura dell'Ente è composta da 10 persone compreso il Direttore che è un dirigente a tempo determinato il cui contratto scade il 31/12/2017 Si rappresenta che la pianta organica dell'Ente era già stata ridotta di due unità con deliberazione del Consiglio n. 25 del 4 ottobre 2013 in ottemperanza a quanto disposto dalla L.R. 19/7/2013 n. 24, e che l'attuale struttura non è comprimibile anche perchè con decorrenza 1° gennaio 2016 è cessato dal servizio di un guardiaparco di cat. C5 per pensionamento. A seguito di ciò la pianta organica dell'Ente risulta pertanto la seguente:

N. unità	Qualifiche	Posizione economica
1	Dirigente	
2	Accesso D3	D6
1	Accesso D1	D3
6	Accesso C	C5

Gli ammortamenti sono stati stimati in €. 25.642,00 considerando i cespiti presenti al 31/12/2014 e quelli acquisiti nell'anno 2015 ed entrati in uso nello stesso anno tuttavia questi costi potranno essere modificati una volta reso definitivo lo stato patrimoniale con l'approvazione del rendiconto dell'esercizio quando diverrà definitiva la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni durevoli acquisiti tramite contributi in conto capitale .

Alla voce B.14 “oneri diversi di gestione” che ammontano a complessivi €. 25.420,00 trovano allocazione i costi per l'acquisto della cancelleria, le spese postali, gli oneri bancari, i costi per le assicurazioni, le spese di rappresentanza oltre a tasse imposte e tributi. Alla voce “Quote associative annuali” sono stati previsti i costi per la partecipazione a Federparchi, a Fedenatur e la quota di partecipazione alla STL. “Terre di Portofino”. Tutti i costi sono stati calcolati sulla base delle spese effettuate nell'anno 2015.

La voce “proventi ed oneri finanziari” risulta valorizzata per soli € 3,00 che rappresenta l'importo degli interessi attivi riconosciuti dalla Banca d'Italia, per l'anno 2015

La voce F.1 delle Imposte sul reddito dell'esercizio, pari ad €. 36.100,00 è relativa all' IRAP sulle retribuzioni del personale dipendente e all'IRES ed è stata stimata sulla scorta di quanto pagato nel 2015.

In attesa della comunicazione ufficiale della Regione Liguria relativa al riparto tra Parchi Regionali delle somme che saranno stanziare nel Bilancio Regionale 2016, la proposta di Bilancio economico di previsione (budget economico) 2016 con grosse difficoltà, si chiude in pareggio per un importo complessivo pari ad €. 820.315,00.

A conclusione di questa breve illustrazione del progetto di bilancio economico per l'anno 2016 si ritiene di poter ribadire quanto già evidenziato negli esercizi precedenti: la gestione ordinaria corrente è comunque oculata e prudente e non suscettibile di ulteriori tagli.

F.to IL DIRETTORE
(Dott. Alberto Girani)

F.to IL PRESIDENTE
(Avv. Paolo Donadoni)