



ALLEGATO ALLA DELIBERA DEL

CONSIGLIO DIRETTIVO

N°31 del 23.02.2016

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

E

PLURIENNALE 2015/2017

Relazione al Bilancio 2015

Quadro normativo

Con legge regionale 2 Agosto 2006 n. 11 è stato istituito l'Ente Parco Regionale del Conero ai sensi della L.R. 15/94.

Come stabilito dall'art. 5 della predetta legge istitutiva il Presidente della Giunta Regionale in data 28 Dicembre 2006 ha convocato la prima seduta del nuovo Ente e in quella data è stato nominato il Consiglio Direttivo, che assume le funzioni attribuite dalla L.R. 15/94, tra cui l'approvazione del Bilancio di Previsione.

Ai sensi della Legge Regionale n.13/2012 il Consiglio Direttivo delibera il bilancio di previsione, unitamente al programma triennale dei lavori pubblici, entro il 30 novembre di ogni anno, osservando i principi dell'universalità, dell'integrità, del pareggio economico e finanziario, e il conto consuntivo entro il 30 aprile di ogni anno.

Il bilancio è corredato da una relazione revisionale e programmatica e dal bilancio pluriennale e gli allegati devono comunque essere redatti in modo da consentirne la lettura per programmi, servizi ed interventi.

Sempre ai sensi della L.R. 13/2012 la Comunità del Parco si riunisce per discutere delle questioni poste alla sua attenzione dal Consiglio Direttivo ed esprime obbligatoriamente il parere sul bilancio preventivo.

Il Revisore dei conti esercita il riscontro contabile e rilascia il parere obbligatorio sulla proposta di bilancio di previsione e sui relativi allegati.

Alla luce della premessa il Consiglio Direttivo deve approvare il nono bilancio di previsione dell'Ente Parco che viene redatto con le norme dell'ordinamento finanziario e contabile introdotto dal D.Lgs 267/2000 (Testo Unico per gli Enti Locali) su modello conforme a quello approvato con DPR n.194 del 31.01.96.

Per l'anno 2015 ai sensi del D. Lgs. n.118/2011 l'ente parco deve produrre in fase conoscitiva anche il Bilancio in formato armonizzato.

Nello schema di bilancio previsionale l'Entrata è costituita da n.6 TITOLI che a loro volta si suddividono in CATEGORIE e queste ultime nell'unità elementare di bilancio chiamata RISORSA.

L'Uscita è invece costituita da n.4 TITOLI, gli stessi si sviluppano in n.11 FUNZIONI che a loro volta si suddividono in SERVIZI e questi ultimi, infine, in INTERVENTI; gli stessi costituiscono l'unità elementare di bilancio per le Uscite.

Quanto sopra ad eccezione dei servizi per conto terzi ossia il Titolo 6° di Entrata e il Titolo 4° di Uscita che rimangono suddivisi in Capitoli.

Nella relazione al Bilancio di Previsione 2015 il Consiglio Direttivo espone i dati più emersi dall'attività dell'Ente per il 2015 e che saranno necessariamente parte della programmazione dell'anno 2015.

Situazione del Bilancio ad oggi

Questo ha portato conseguentemente l'Ente Parco Regionale del Conero a non poter approvare il bilancio di previsione anno 2015 entro i termini sopra indicati, ma lo ha potuto fare soltanto nell'anno 2016 a decorrenza dei termini.

A far data Novembre 2014 la Regione Marche nell'approvare il proprio bilancio di previsione anno 2015 ha ritenuto opportuno non stanziare nessun importo sia di parte corrente sia di parte investimento per le aree protette marchigiane.

Tale situazione ha visto costretto l'Ente Parco Regionale del Conero lavorare con un bilancio di previsione in dodicesimi fino al 30 luglio 2015 e da quel momento in poi in gestione provvisoria che *"nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio approvato prevede l'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, per le spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, imposte e tasse, ed, in particolare, per le sole operazioni necessarie ad evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente."*

L'Ente Parco Regionale del Conero già nel 2014 ha comunicato alla Regione Marche su richiesta della stessa il computo delle spese incomprimibili con intento di determinare uno stanziamento strutturale di risorse assegnate dalla stessa Regione Marche.

Per tutto il 2015 stante il cambio di amministrazione regionali la politica ha sempre espresso rassicurazioni sulla copertura delle spese incomprimibili in fase di assestamento di bilancio regionale, che però non si è attuato sino alla fine dell'anno.

Per questo stato di sofferenza sono susseguite da parte dell'ente parco una serie di comunicazioni alla regione marche di cui le più recenti:

- ❖ nota del 24 novembre 2015, ns. prot.4677/2015 in cui si comunica la paralisi totale dell'attività istituzionale dell'Ente Parco Regionale del Conero;
- ❖ nota del 10 dicembre 2015, ns. prot.4919/2015 a firma del presidente Giacchetti da cui si evince la paralisi totale e fine dell'Ente Parco Regionale del Conero nonostante i vari solleciti per il riconoscimento del finanziamento necessario sia alla copertura delle spese incomprimibili sia alla copertura delle spese necessarie per lo svolgimento delle attività ordinarie lavorative ricadenti anche tra le funzioni dirette che sono state disposte con legge regionale dalla stessa Regione Marche;
- ❖ nota del 15 dicembre 2015, ns. prot.4970/2015, a firma del Direttore Dott. Zannini con la quale si comunica all'Assessore Sciapichetti dell'ammontare presunto del disavanzo 2015 senon fossero cambiate le previsioni dell'Assestamento di Bilancio 2015 da parte della Regione Marche per tutte le aree protette.

Circa le spese di investimento nel 2015 la Regione Marche ha determinato nuove metodologie di imputazione dei contributi legandoli al rispetto dei parametri validi per i mutui fiduciari definiti dell'art.3 comma 18 della Legge 350/2003 a cui l'Ente Parco del Conero, in mancanza di bilancio, non ha potuto beneficiare.

La difficile situazione economico/finanziaria a portato L'ente Parco ad affrontare difficoltà di cassa che a caduta si sono riversate sui fornitori che nonostante tutto hanno continuato a garantire forniture e servizi.

Per quanto sopra l'Ente Parco Regionale del Conero oggi per presentare il bilancio un bilancio di previsione anno 2015 in pareggio presume dalla Regione Marche:

Fondi PTRAP 2015

Parte corrente	€ 577.932,96
Parte per investimenti	€ 0,00

Nelle correnti soltanto per le spese di personale sono necessari € 361.000,00 che salgono a €774.572,81 comprendendo le altre spese incomprimibili di funzionamento (assicurazioni, contratti di servizi, manutenzioni, rimborsi ai danni all'agricoltura e non).

Nel computo sono ricompresi i contributi degli Enti Locali partecipanti all'amministrazione dell'Ente Parco per € 37.892,00 e le minori spese dettate dalle misure di contenimento della spesa già attivate nel 2014:

- 1) fermare un automezzo da subito e un secondo in autunno (alla scadenza delle relative polizze assicurative);
- 2) confermare anche per l'anno 2015 come per l'anno precedente il blocco degli straordinari dei dipendenti;
- 3) stabilire un orario di lavoro per i dipendenti che a differenza del passato prevede solo due giornate di rientro settimanale con conseguente chiusura totale degli uffici nei giorni di non rientro;
- 4) impostare un nuovo orario degli impianti in modo che siano spenti negli orari e nei giorni di chiusura degli uffici;
- 5) ridurre il servizio di pulizia degli uffici da due ad una volta la settimana;
- 6) limitare il più possibile le uscite in auto sia per appuntamenti con altri enti sia per il ritiro o la spedizione della corrispondenza sia per il ritiro o la consegna di materiale alla Tesoreria;

7) far adottare ai dipendenti un vademecum per il comportamento responsabile e sostenibile del dipendente dell'Ente Parco del Conero, finalizzato al contenimento dei consumi e delle emissioni in atmosfera a beneficio della collettività;

e misure per aumentare le entrate proprie:

8) aumentare il prezzo di vendita delle mezzene di cinghiale, fatte oggetto di abbattimento selettivo da parte dell'Ente Parco nell'ambito dei piani annuali di controllo, da € 4,00 (quattro) ad € 6,00 (sei) al chilogrammo;

9) aumento del costo dei diritti di segreteria per le richieste presentate al Parco;

10) autorizzare la dipendente Rag. Moira Forconi, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 53, comma 8 del D. Lgs n. 165/ 2001, in qualità di amministrazione di appartenenza a prestare servizio presso il Comune di Camerano fino al 31.12.2014;

Ulteriori riduzioni della spesa sono state determinate con il mancato rinnovo delle convenzioni in essere quali:

- servizio a cavallo del Corpo Forestale dello Stato;
- servizio di vigilanza con le GEV (Guardie Ecologiche Volontarie) ;
- collaborazione con il CAI per la sistemazione della cartellonistica escursionistica;
- soccorso e detenzione temporanea di uccelli selvatici rinvenuti in difficoltà presso la Sez. LIPU di Ancona;
- attività di prevenzione incendi con le Vigilanza Antincendio Boschivo (VAB);

Si è mantenuta in essere invece l'attività del Centro Visite e dell'Educazione Ambientale nonostante la mancata copertura da parte della regione Marche sia come sistema Infea sia come spese di investimento PTRAP.

Occorre ringraziare, perché nonostante il taglio delle risorse non sono mancate le collaborazioni con il mondo del volontariato in particolare con la VAB e con il Corpo Forestale dello Stato.

Per quanto concerne la sessione investimenti nell'anno 2015 questa amministrazione, come precedentemente indicato, non ha potuto attingere ai fondi PTRAP per investimenti e, pertanto, le attività legate a tali fonti di finanziamento non si sono realizzare, portando così di conseguenza ulteriori disagi alla fruizione del territorio e alla salvaguardia dello stesso.

Oltretutto, l'attività legata alla gestione del centro visite dell'Ente, essendo ancora in essere alla data dell'anno 2015, dovrà essere imputata tra le fonti di parte corrente venendo meno quelle di investimento.

L'unica l'assegnazione di un contributo di €48.000,00 in risposta ad un progetto riguardante la realizzazione e il recupero di ambienti umidi in area Portonovo legata ad un Bando regionale del 2014..

Dettaglio delle voci di bilancio

Per la spesa corrente

in questo Bilancio 2015, come risulta dall'allegato prospetto "Spesa presunta relativa al personale - Bilancio 2015" la previsione tiene conto del personale assunto in ruolo per €305.078,03 la cui spesa, che va a confermare quella sostenuta nel precedente anno, è così dettagliata: €70.723,30 per n.2 unità all'ufficio tecnico urbanistica e territorio, €80.614,44 per n.2 unità all'ufficio tecnico valorizzazione ambientale (di cui una facente funzione di Direttore), €33.220,49 per n. 1 unità ufficio cultura, €60.601,78 per n.2 unità all'ufficio segreteria ed €59.918,02 per n.2 unità all'ufficio ragioneria di cui una in comando a tempo pieno, presso il Comune di Camerano da luglio 2014 con una riduzione della metà dell'importo.

Inoltre si prevede il mantenimento della copertura dell'addetto stampa con rapporto a tempo determinato, la cui spesa prevista è pari ad €12.000,00.

Alle suddette spese vengono infine aggiunti €49.687,42 per il fondo di produttività e risultato in fase di costituzione, €500,00 per eventuali missioni, €4.500,00 per buoni pasto.

Sono incluse anche le spese per gli straordinari che devono essere messi in previsione anche se viene confermata la decisione, già presa per gli anni 2013 e 2014, che gli eventuali straordinari non saranno liquidati ma messi a recupero. E' importante sottolineare che anche la disposizione di messa a recupero degli straordinari autorizzati è di difficile attuazione in quanto le attività da svolgere sono sempre maggiori considerato la non possibilità di affidamento a terzi esterni visto la carente situazione economico/finanziaria cui verte questa amministrazione.

La spesa per il personale complessiva prevista in questo bilancio ammonta ad €366.765,45 oltre all'IRAP per € 23.740,93 e rappresenta il 50,41% rispetto a tutta la spesa corrente di €774.572,81.

Infine ricordiamo che a seguito dell'entrata in vigore della L.R. 13/12 i n.5 componenti del Consiglio Direttivo non percepiscono più alcune indennità di carica ad eccezione del Presidente al quale è riconosciuta un'indennità annuale lorda di €15.840,00; il Revisore dei Conti, per l'espletamento delle sue funzioni, percepisce un compenso annuale lordo di €10.000,00.

A tutto questo si fa fronte con i finanziamenti previsti nelle **entrate correnti**:

- ✓ Fondi PTRAP correnti Regione Marche presunti per raggiungere il pareggio di bilancio;
- ✓ Contributo spesa corrente Enti Locali;
- ✓ partecipazione ad un progetto europeo "Guardian of the sea – Eco see/a" che prevede per l'anno 2015 una entrata di €4.800,00 pari all'80% della spesa di €6.000,00; il restante 20% viene coperto nelle spese per il personale dell'Ente Parco;
- ✓ Entrate proprie così ripartite:
 - diritti di segreteria,
 - vendita mezzene di cinghiale,
 - affitto locali dell'Ente,
 - sanzioni.

Riassumendo le sopra esposte previsioni di **entrata di sola parte corrente**, possiamo quantificarle nel complesso in €718.580,39 a cui vanno aggiunto €55.992,42 per applicazione avanzo di amministrazione anno 2014 da Delibera di Consiglio Direttivo n.66/2015 al fine del pareggio di bilancio.

Nell'analizzare le previsioni di spesa occorre premettere che questo scenario di esiguità dell'entrata porta l'amministrazione alla scelta di una programmazione basata su due concetti:

- ❖ il primo è quello che l'approvazione avviene con una previsione di maggiori entrate da parte regionale per raggiungere il pareggio di bilancio,
- ❖ il forte ritardo ovvero quando la durata temporale del bilancio e pertanto le scelte sono già state effettuate in modalità di Bilancio e gestione provvisoria;
- ❖ il secondo è quello di aver impiegato le scarse risorse di cassa per onorare gli impegni presi nel 2014 e rendicontare a progetti extra PTRAP.

SPESA PRESUNTA RELATIVA AL PERSONALE - BILANCIO 2015

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Retribuzione Lorda</i>	<i>Contributi (cap.17+113/1)</i>	<i>TOTALE</i>	<i>Irap (cap.101)</i>	<i>TOTALE</i>
UFFICIO STAMPA	Incarico	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
Totali per centro di costo	cap.16	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
GISELDA MOLINARI assistente segreteria amm.va e ragioneria	C2	24.117,32	6.525,45	30.642,77	2.049,97	32.692,74
CLAUDIA LODOLINI ass.segreteria amm.va e rag.	C1	23.579,69	6.379,32	29.959,01	2.004,27	31.963,28
MOIRA FORCONI assistente segreteria amm.va e ragioneria	C1	23.579,69	6.379,32	29.959,01	2.004,27	31.963,28
MANILA PERUGINI ass.segreteria amm.va e rag.	C1	23.579,69	6.379,32	29.959,01	2.004,27	31.963,28
Totali per centro di costo	cap.15	94.856,39	25.663,41	120.519,80	8.062,78	128.582,58
MARCO ZANNINI funz.tecnico valorizzazione ambientale + Direttore	D1	37.506,45	10.380,07	47.886,52	3.188,05	51.074,57
ELISABETTA FERRONI funz.tecnico valorizzazione ambientale	D1	25.658,09	7.069,83	32.727,92	2.180,94	34.908,86
LUDOVICO CARAVAGGI funz.tecnico urbanistico territoriale + Posizione	D1	29.759,63	8.235,75	37.995,38	2.529,57	40.524,95
ROBERTA GIAMBARTOLOMEI funz. tecnico urbanistico territoriale	D1	25.658,09	7.069,83	32.727,92	2.180,94	34.908,86
FILIPPO INVERNIZZI funz.uff.cultura ed educamaz.attività ecosostenibili	D1	26.052,77	7.167,72	33.220,49	2.214,49	35.434,98
Totali per centro di costo	cap. 113	144.635,03	39.923,20	184.558,23	12.293,99	196.852,22
FONDO DI EFFICIENZA	cap.117	39.813,64	9.873,78	49.687,42	3.384,16	53.071,58
di cui per indennità Forconi + Molinari		5.350,30				
TOTALI		291.305,06	75.460,39	366.765,45	23.740,93	390.506,38
PERSONALE STRAORDINARIO UFF.TECNICO	cap. 111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONI PERSONALE E COLLABORATORI	cap.18	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
BUONI PASTO PERSONALE	cap. 18	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00
TOTALE GENERALE		296.305,06	75.460,39	371.765,45	23.740,93	395.506,38

Come in premessa illustrato, la spesa è aggregata per funzioni, a sua volta per Servizi ed infine per Interventi e questi ultimi racchiudono varie finalità che con questa Relazione il Consiglio Direttivo cercherà di illustrare allegando alla presente una elencazione di voci di spesa (All. "A") dalla quale si evince in maniera più dettagliata la finalità di spesa:

**Funzione 1 Funzioni generali di Amministrazione,
di Gestione e di Controllo**

Totale Euro 637.217,81

Questa funzione racchiude le voci numerate:

4-6-8-10-12-15-16-17-18-20-21-22-24-26-27-98-99-100-101-107-110-113-113/1-102-117-216

Funzione 3 Funzioni di polizia locale

Totale Euro 0,00

Questa funzione racchiude le voci numerate:

124-125

Funzione 7 Funzioni nel campo turistico

Totale Euro 27.500,00

Questa funzione racchiude le voci numerate:

180-182/1-182/50-

**Funzione 9 Funzioni riguardanti la gestione
del territorio e dell'ambiente**

Totale Euro 74.855,00

Questa funzione racchiude le voci numerate:

112-140-141-164-165-169-173-

174-177

**Funzione 11 Funzioni riguardanti il campo
dello sviluppo economico**

Totale Euro 35.000,00

Questa funzione racchiude le voci numerate:

192

Totale spese correnti

Euro 774.572,81

Bilancio Pluriennale

Il bilancio pluriennale sia per quanto riguarda la parte corrente sia per quella in conto capitale per gli anni 2016 e 2017 prevede gli stessi indirizzi del 2015 sia per le entrate che per le spese, ma con riduzione di anno in anno data l'attuale situazione storico finanziaria. Fanno eccezione i contributi una tantum, ed il PTRAP investimenti che è stato inserito sia nell'entrata che nella spesa sulla base del prospetto "Quadro programmatico degli investimenti da finanziare nel triennio 2015/2017" che si riporta a fine relazione e che conferma quanto indicato nei PTRAP investimenti anni precedenti.

Nel triennio 2015/2017 il bilancio pluriennale ammonta a complessivi €2.507.452,43.



Allegato "A"

ELENCO VOCI DI BILANCIO 2015
Valori espressi in Euro

Parco Naturale Regionale del Conero

QUADRO PROGRAMMATICO DEGLI INVESTIMENTI DA FINANZIARE NEL TRIENNIO 2015/2017

Descrizione degli obiettivi da conseguire nel periodo considerato, seguendo i seguenti principi:

- seguire gli strumenti di gestione del Parco (Piano del Parco, PPES, Piano forestale, Piano naturalistico, Piano agricolo);
- continuità con le scelte del Governo centrale e regionale al fine di dare maggior valore alle iniziative sul territorio;
- soddisfare alcune priorità emerse in relazione alla politica di gestione del territorio e dell'ambiente;
- non frazionare eccessivamente la somma a disposizione per rendere più efficaci gli interventi.

Anno	Descrizione dell'intervento	Importo stimato €	di cui:	
			PTRAP	ALTRO
	TOTALE 2014	€ 0,00	0,00	0,00
2016	Interventi di bonifica e recupero ambientale	€10.000,00		
	Miglioramento delle infrastrutture destinate alla fruibilità dell'area protetta	€ 50.000,00		
	Miglioramento, conservazione delle risorse naturali	€ 14.500,00		
	Prevenzione ed intervento antincendio	€ 10.000,00		
	Strumenti di Pianificazione e Gestione del Parco	€ 10.000,00		
	Interventi per il contenimento dell'inquinamento dell'aria	€ 9.000,00		
	Interventi a salvaguardia dei valori agricoli tradizionali	€ 30.000,00		
	TOTALE 2016	€ 133.500,00		
2017	Interventi di bonifica e recupero ambientale	€10.000,00		
	Miglioramento delle infrastrutture destinate alla fruibilità dell'area protetta	€ 50.000,00		
	Miglioramento, conservazione delle risorse naturali	€ 14.500,00		
	Prevenzione ed intervento antincendio	€ 10.000,00		
	Strumenti di Pianificazione e Gestione del Parco	€ 10.000,00		
	Interventi per il contenimento dell'inquinamento dell'aria	€ 9.000,00		
	Interventi a salvaguardia dei valori agricoli tradizionali	€ 30.000,00		
	Interventi di bonifica e recupero ambientale	€ 10.000,00		
	Miglioramento delle infrastrutture destinate alla fruibilità dell'area protetta	€ 50.000,00		
TOTALE 2017	€133.500,00			