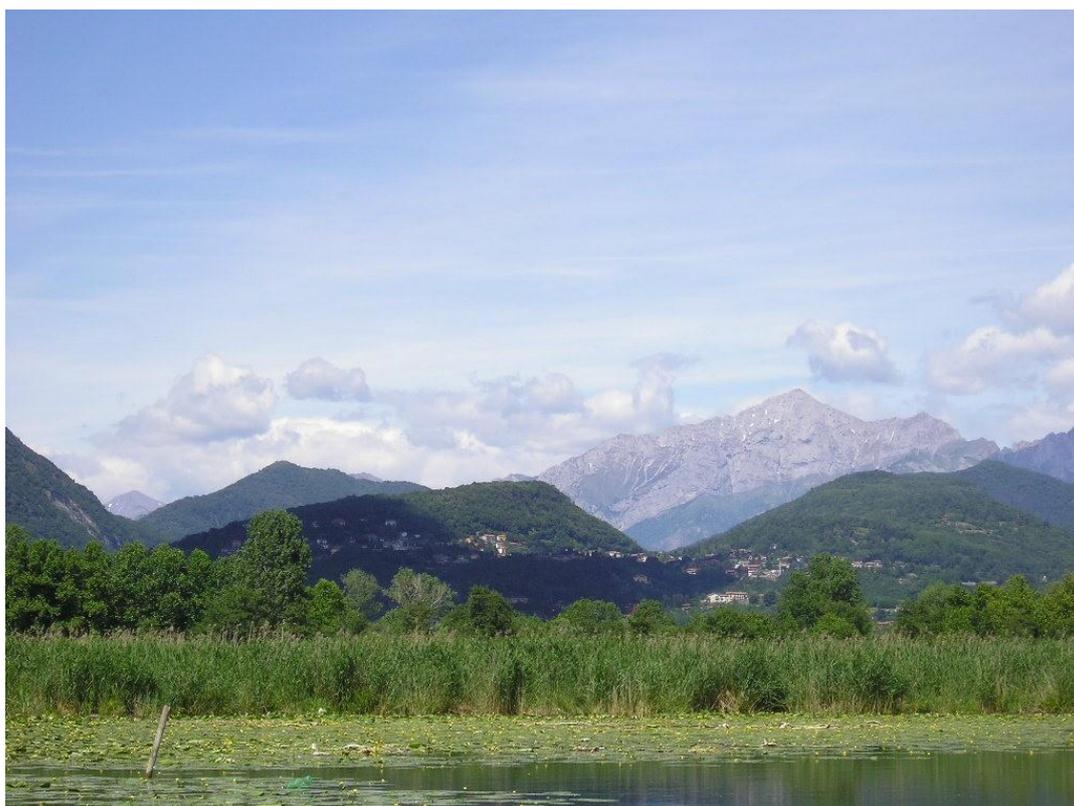


**Parco Regionale
Valle del Lambro**

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

RELAZIONE



IL DIRETTORE REGGENTE
Leopoldo Motta

IL CONSIGLIERE DELEGATO
Matteo Vitali

1. PRINCIPI GUIDA NELL'ELABORAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il Bilancio di previsione relativo all'esercizio 2019 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 2019

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;
- l'assestato relativo all'esercizio 2018;
- le modifiche da introdurre nell'esercizio 2019;
- le previsioni relative all'esercizio 2019.

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 2019 si è tenuto conto, come base di partenza, così come fatto negli anni precedenti, di quanto effettivamente incassato dai principali Enti finanziatori nell'esercizio 2018.

3.1 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI REGIONALI

Per quanto concerne Regione Lombardia, nel 2018 essa ha concesso un contributo per le spese correnti pari ad **€ 325.818,00**.

Si ritiene dunque opportuno appostare nel Bilancio 2019 lo stesso importo erogato da Regione Lombardia nell'anno 2018.

Per quanto riguarda il contributo relativo alla Vigilanza Ecologica, nel 2018 Regione Lombardia ha concesso un contributo di **€ 7.039,58**. Alla stessa stregua del caso precedente si ritiene di appostare nel Bilancio 2019 il medesimo importo concesso nel 2018.

Il contributo regionale relativo alla gestione del Cavo Diotti per l'esercizio 2019 viene appostato per un importo di **€ 150.000,00**, pari all'importo previsto per l'attività che si intende svolgere nel 2019.

Viene, altresì, appostato un contributo corrente di **€ 145.000,00**, concesso da Regione Lombardia e finalizzato alla gestione ordinaria della Traversa Fluviale di Inverigo.

3.2. ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI DEGLI ENTI ASSOCIATI

Le quote contributive per l'anno 2019 a carico degli Enti associati (Comuni e Province) restano invariate. (Allegato 1)

Pertanto, il contributo ordinario 2019 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 FINALIZZATE ALLA GESTIONE DELLA RISERVA DI MONTORFANO

Con deliberazione di Consiglio regionale n° X/476 del 30.09.2014, la gestione della Riserva naturale Lago di Montorfano è stata affidata definitivamente all'Ente di diritto pubblico Parco Regionale Valle Lambro.

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 2018:

- **€ 28.211,00** da Regione;
- **€ 15.000,00** dai Comuni.

3.4. ENTRATE FINALIZZATE ALLA GESTIONE DEL PLIS DEI COLLI BRIANTEI

Nel 2016 è stato affidato in gestione al Parco Valle Lambro il PLIS dei Colli Briantei. Per l'anno 2019 si prevede, a tal fine, nel Bilancio un'entrata di **€ 34.442,00**, pari all'ammontare delle quote che i seguenti Comuni sono tenuti a versare, ai sensi dell'art. 8 della Convenzione sottoscritta con il Parco in data 12.07.2016:

- **Comune di Arcore - € 11.549,00**
- **Comune di Camparada - € 2.089,00**
- **Comune di Casatenovo - € 9.446,00**
- **Comune Usmate Velate - € 11.358,00**

3.5. ENTRATE FINALIZZATE ALLA GESTIONE DEL PLIS AGRICOLO DELLA VALLETTA

In data 23.01.2018, è stata sottoscritta la convenzione per l'affidamento della gestione del PLIS Agricolo della Valletta al Parco Valle Lambro.

Nel Bilancio 2019 viene conseguentemente prevista una voce di entrata pari a **€ 25.000,00** relativa alla contribuzione dei seguenti Comuni facenti parte del PLIS:

Comuni	superficie	%	abitanti al 31.12.2015	%	proiezione 70% abitanti	proiezione 30% superficie	TOTALE	%
Cassago	70	7,54%	4.417	10,92%	1.910,23 €	565,73 €	2.475,96 €	9,90%
Barzanò	112	12,07%	5.140	12,70%	2.222,91 €	905,17 €	3.128,08 €	12,51%
Barzago	112	12,07%	2.440	6,03%	1.055,23 €	905,17 €	1.960,41 €	7,84%
Besana	189	20,37%	15.467	38,22%	6.689,05 €	1.527,48 €	8.216,53	32,87%

								€	
Bulciago	18	1,94%	2.887	7,13%	1.248,55 €	145,47 €	1.394,02	€	5,58%
Cremella	86	9,27%	1.741	4,30%	752,93 €	695,04 €	1.447,98	€	5,79%
Monticello	213	22,95%	4.215	10,42%	1.822,87 €	1.721,44 €	3.544,32	€	14,18%
Renate	128	13,79%	4.158	10,28%	1.798,22 €	1.034,48 €	2.832,70	€	11,33%
	928	100,00%	40.465	100,00%	17.500,00 €	7.500,00 €	25.000,00	€	100,00%

3.6. ENTRATE PROVENIENTI DA PRIVATI

Viene previsto, anche per il 2019, l'importo di **€ 7.000,00** a titolo di contributi dei privati finalizzati alla promozione del Parco. Si tratta, in effetti, del contributo che ormai da diversi anni versa, a tal fine, la BCC di Carate Brianza.

La previsione d'entrata dei diritti di segreteria viene appostata per un importo di **€ 2.000,00**, tenuto conto dei contratti che si prevede di stipulare nel 2019.

L'entrata per i rimborsi delle autorizzazioni paesaggistiche viene prudenzialmente prevista in **€ 20.000,00**. Nel corso dell'anno, in caso di andamento più favorevole, si procederà ad una variazione in aumento.

Per quanto concerne l'entrata per sanzioni GEV, viene appostata una somma pari a **€ 25.000,00**. Anche in questo caso si tratta di una stima prudenziale, che potrà essere variata in aumento nel corso dell'anno.

L'entrata relativa alle sanzioni per compatibilità paesaggistiche viene prevista in **€ 20.000,00**. Come nei due casi precedenti si tratta di una stima prudenziale che potrà essere variata nel corso dell'anno.

Viene appostato, alla stessa stregua degli esercizi precedenti, l'importo di **€ 7.100,00**, pari all'annualità dell'affitto per il Lido di Moiana.

Viene confermata nella stessa misura di **€ 6.000,00** la previsione relativa agli introiti e rimborsi diversi.

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 **€ 5.000,00**, pari all'importo dell'anno precedente.

Per le entrate relative agli oneri compensativi forestali, al momento non viene appostato alcun importo. Se nel corso dell'anno verranno definiti interventi soggetti a compensazione, si procederà ad inserire i relativi importi attraverso il meccanismo della variazione.

La previsione relativa all'entrata corrente per il 2019 ammonta complessivamente a € 1.336.997,20.

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** – contributo che, nel 2019, Aipo verserà al Parco Valle Lambro, in attuazione della Convenzione sottoscritta nel 2018;
- **€ 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;
- **€ 830.000,00** a titolo di cofinanziamento della Fondazione Cariplo per la realizzazione del progetto Enjoy Brianza Reload.

COSTITUZIONE DI UN FONDO PER INVESTIMENTI DESTINATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DEL PLIS AGRICOLO DELLA VALLETTA (FIV)

Per quanto riguarda gli investimenti, si ipotizza la costituzione di un fondo **finalizzato alla realizzazione degli interventi nell'ambito del PLIS Agricolo della Valletta**.

La costituzione del fondo avrà un duplice obiettivo:

- a. In primo luogo, attraverso l'accantonamento di queste risorse, ci sarebbe la possibilità di finanziare, integralmente, vari interventi di manutenzione straordinaria per far fronte alle esigenze che, verosimilmente, potrebbero scaturire nel tempo;
- b. in secondo luogo, ma non meno importante, verrebbe a costituirsi una scorta per far fronte all'esigenza di cofinanziamento che ormai caratterizza quasi tutte le tipologie di bandi, ivi compresi quelli regionali e quelli della Fondazione Cariplo.

Questo fondo, ovviamente, dovrà essere alimentato dalle contribuzioni straordinarie dei Comuni e le relative risorse verranno appostate, nel bilancio del Parco, soltanto dopo il loro effettivo accertamento.

Per il momento viene appostata la somma figurativa di € 1,00.

**COSTITUZIONE DI UN FONDO PER INVESTIMENTI DESTINATO AL FINANZIAMENTO
DEGLI INTERVENTI DEL PLIS COLLI BRIANTEI (FIB)**

Alla stessa stregua e con lo stesso criterio, viene prevista la costituzione di un analogo fondo per il finanziamento degli interventi da realizzare nell'ambito del PLIS dei Colli Briantei.

Anche in questo caso viene appostata la somma figurativa di € 1,00.

**COSTITUZIONE DI UN FONDO PER INVESTIMENTI DESTINATO AL FINANZIAMENTO
DEGLI INTERVENTI DELLA RISERVA DI MONTORFANO**

Alla stessa stregua e con lo stesso criterio, viene prevista la costituzione di un analogo fondo per il finanziamento degli interventi da realizzare nell'ambito della Riserva di Montorfano.

Anche in questo caso viene appostata la somma figurativa di € 1,00.

**Complessivamente l'entrata in conto capitale ammonta ad € 1.032.551,48.
Nel corso del 2019, 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 2019 ammonta ad **€ 2.369.528,68** così distinta:

- **ENTRATA CORRENTE € 1.336.997,20**
- **ENTRATA CAPITALE € 1.032.551,48**

6. SPESE CORRENTI

L'ammontare delle spese correnti risulta pari ad **€ 1.336.997,20.**

Le previsioni dei vari capitoli relativi alla spesa corrente sono in grado di far fronte alle esigenze gestionali dell'Ente.

Per diverse tipologie di spesa si è anche riusciti a effettuare qualche economia nella previsione 2019 rispetto a quanto speso nell'anno precedente, tra cui in particolare:

- Indennità di carica: - € 5.200,00
- Spese di rappresentanza: - € 2.500,00
- Stipendi ed assegni al personale area Amministrativa: - € 24.105,32
- Spese per lavoro straordinario: - € 5.010,97
- Canone SW Pasolution: - € 2.000,00
- Studi di fattibilità ed incarichi diversi: - € 7.453,00
- Spese per aggiornamento sito: - € 3.000,00
- Spese per realizzazione materiale promozionale: - € 2.500,00
- Spese per marketing territoriale: € 13.000,00
- Spese per educazione ambientale: - € 31.929,09
- Oneri Parco Valle Lambro per gestione PLIS Colli Briantei: - € 5.000,00
- Spese gestione ordinaria Riserva di Montorfano: - € 8.557,60
- Valorizzazione Parco Letterario: - € 3.000,00

Sono state ovviamente portate in diminuzione, così come fatto in entrata, tutte le previsioni di spesa relative ad interventi "una tantum" effettuati nel 2018.

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.

Lo stesso rigoroso principio vale anche per la gestione del PLIS dei Colli Briantei e del PLIS La Valletta.

L'ammontare delle spese correnti ammonta a € 1.336.997,20.

Il Parco Valle Lambro anche per il 2019 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** – spese per interventi realizzati in attuazione della Convenzione sottoscritta nel 2017 tra AIPO e Parco Valle Lambro;
- **€ 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;
- **€ 830.000,00** per la realizzazione del progetto Enjoy Brianza Reload, come da cofinanziamento concesso da Fondazione Cariplo ed appostato in entrata;
- **€ 1,00** per investimenti destinati alla Riserva di Montorfano;
- **€ 1,00** per investimenti destinati PLIS Colli Briantei;
- **€ 1,00** per investimenti destinati al PLIS La Valletta.

Complessivamente la spesa in conto capitale ammonta ad € 1.032.551,48.

Nel corso del 2019, 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 2019 ammonta ad **€ 2.369.548,68** così distinta:

- **SPESA CORRENTE € 1.336.997,20**
- **SPESA CAPITALE € 1.032.551,48**

ALL. 1

QUOTA ORDINARIA 2019	
ENTI	QUOTA 2018
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
CASATENOVO	€ 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