



ENTE PARCO DELL'ETNA
-Nicolosi-

DELIBERAZIONE DEL COMITATO ESECUTIVO N 11
Originale

Predisposizione atti di competenza del Consiglio del Parco “ Bilancio di previsione triennio 2019/2021;

L'anno duemiladiciannove il giorno ventidue del mese di Marzo _ alle ore 10,30 si è riunito il Comitato Esecutivo nelle persone dei Sigg

1. Salvatore Gabriele Ragusa	Commissario straordinario	X	
2. Rosario Napoli	Ispett. Forestale	X	
3. Salvatore Puglisi	Componente	X	

Assume la presidenza il Commissario Straordinario Ing. Salvatore Gabriele Ragusa

E' assente il Direttore reggente, Dott.ssa Tiziana Flora Lucchesi

E' Presente il Dott. Alfio Zappalà, dirigente dell'Ente cui restano affidate le funzioni di segretario verbalizzante

Il Commissario Straordinario, riconosciuta legale l'adunanza per la presenza della maggioranza dei componenti, dichiara aperta la seduta ed invita il Comitato a deliberare sull'argomento indicato in oggetto:

IL COMITATO ESECUTIVO

Vista la l.r. 06.05.1981, n.98;
Vista la l.r. 09.08.1988, n.14;
Visto il DPRS 37/87 del 17.03.1987;
Vista la l.r. 03.10.1995, n.71;

Visto il Regolamento di organizzazione dell'Ente, approvato con Decreto Assessoriale n. 104/GAB del 12.4.2005;

Considerato che il Consiglio del Parco ha con deliberazione n. 05 del 19/04/2018 adottato il bilancio di previsione 2018/2021 reso esecutivo con provvedimento dell'ARTA n. 29656 del 14/05/2018;

Vista la deliberazione del Comitato Esecutivo n. 20 del 25.5.2018 ad oggetto "Bilancio di previsione 2018/2020 – Approvazione bilancio finanziario gestionale" esecutivo;

Vista la deliberazione consiliare n. 10 del 31.05.2018 ad oggetto " Rendiconto Generale esercizio finanziario 2017" esecutivo;

Vista la deliberazione consiliare n. 20 del 18 ottobre 2018 ad oggetto " Variazione ed assestamento Bilancio esercizio finanziario 2018-2020" esecutiva con provvedimento ARTA n. 68636 del 09.11.2018;

Vista la deliberazione del C.E. n.51 del 17/12/2018 ad oggetto "Richiesta esercizio provvisorio del bilancio esercizio finanziario 2019";

Vista la nota nostro prot. n.7005 del 18/12/2018 con cui è stata richiesta all'ARTA l'autorizzazione all'esercizio provvisorio bilancio anno 2019 per mesi quattro fino al 30 aprile 2019;

Vista la nota ARTA n. 3883/2019 ns. prot. n. 326 del 21/01/2019 con cui veniva autorizzato l'esercizio provvisorio del bilancio 2019 fino al 31/1/2019;

Vista la nota ns. prot. n. 503 del 28/01/2019 con cui è stata richiesta all'ARTA l'autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio per il mese di febbraio 2019;

Vista la nota dell'Assessorato Territorio e Ambiente – Dipartimento dell'Ambiente, Servizio 4, prot. n. 11473/2018, in atti al ns. protocollo n. 964 del 20.02.2019, con la quale si autorizza l'esercizio provvisorio del bilancio 2019, fino a quando non sarà approvato il bilancio di previsione annuale dell'Ente per l'esercizio finanziario 2019 e comunque non oltre il 30 aprile 2019;

Visto il Decreto Legislativo 23.6.2011, n. 118 nel testo coordinato con il decreto 10.8.2014 n. 126 e la legge 23.12.2014, n. 190 s.m.i. nonché i relativi allegati;

Premesso che l'art. 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 ha recepito in Sicilia le disposizioni dei titoli I e III del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i. che disciplinano l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro enti e organismi strumentali con decorrenza 1.1.2015;

Visto il decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare gli articoli 10 e 11 del titolo I e gli articoli 37, 39, 44 e 45 del titolo III, nonché il punto 9 dell'allegato 4/1 del decreto che contengono le principali novità introdotte dalla "Armonizzazione contabile" riguardo al bilancio di previsione finanziario:

Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione.

Il bilancio di previsione finanziario è costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio, e dalle previsioni di competenza per gli esercizi successivi

Le Entrate, ai fini della gestione, sono classificati in Titoli, secondo la provenienza delle entrate, Tipologie secondo la loro natura, Categorie, Capitoli ed eventualmente Articoli.

Le Spese sono articolate in Missioni e Programmi, che evidenziano le finalità della spesa ai fini del perseguimento degli obiettivi degli Enti, in Titoli, Macroaggregati (secondo la natura della spesa), Capitoli ed eventualmente Articoli.

Il Bilancio preventivo gestionale comprende fino ai Capitoli e gli eventuali Articoli.

Richiamate le circolari emanate dall'Assessorato Regionale all'Economia – Ragioneria Generale – in ordine alla predisposizione dei bilanci di previsione degli enti vigilati: n. 17 del 14.11.2014, n. 14 del 14.5.2015, n. 4 del 17/02/2016 e n. 5 del 24/02/2016 con le quali vengono forniti indirizzi in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al d.lgs. 118/2011 e s.m.i. in materia di bilancio;

Visto il regolamento di contabilità dell'Ente adottato con deliberazione del Consiglio n. 22 del 18.10.2018 trasmessa all'Organo Tutorio ed esecutiva per decorrenza dei termini in data 6.12.2018;

Richiamata in particolare la circolare n. 4 del 17.2.2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia – Ragioneria Generale, avente ad oggetto "Armonizzazione dei sistemi contabili – istruzioni per la formazione del bilancio di previsione 2016 degli enti e organismi strumentali della Regione", la quale, tra l'altro dispone che per l'anno 2016, gli enti nelle proprie previsioni di bilancio devono rispettare tutti i vincoli di spesa già esistenti in materia di razionalizzazione della spesa;

Vista la L.R. 9/2015, art. 49 "Norme di armonizzazione, contenimento ed efficientamento della Pubblica Amministrazione ed in particolare il comma 27;

Vista la L.R. 17.3.2016, n. 3 recante disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2016 – Legge di stabilità regionale;

Vista la L.R. 9 maggio 2017 n. 8 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017. Legge di stabilità regionale";

Vista la L.R. 11 agosto 2017 n. 15 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017. Legge di stabilità regionale. I stralcio";

Vista la L.R. 1 del 22 febbraio 2019 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2019. Legge di stabilità regionale.";

Vista la nota prot. n. 5526/C.01 del 18.11.2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia ad oggetto "Accordo del 20 giugno 2016. Punto 2: Riduzione costi pubblico impiego regionale. Direttiva" per gli anni 2017-2020;

Vista nota ns. prot. n. 1381 del 11.3.2019 ad oggetto "Fondo di gestione anno 2019" trasmessa all'On.le Assessore Regionale Territorio ed Ambiente;

Vista la nota prot. n. 16221 dell'11.3.2019 dell'Assessorato del Territorio e dell'Ambiente ad oggetto "Stanziamiento a favore degli Enti Parco – Legge di stabilità anno 2019", ns. pfrot. N. 1405 del 12.3.2019, nella quale si raccomanda agli enti Parco di modulare il bilancio di previsione per l'anno 2019 in funzione dell'attuale disponibilità finanziaria, in considerazione della significativa riduzione del capitolo 443301 rispetto all'esercizio precedente;

Tenuto conto che in applicazione delle disposizioni del punto 4.3 dell'allegato 4/1 al d.lgs. 118/2011 e s.m.i. costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

- a) il Piano delle attività
- b) il bilancio di previsione (allegato 9)
- c) il bilancio gestionale
- d) il piano degli indicatori di bilancio

Visto l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 che definisce gli schemi di bilancio e la relativa documentazione allegata come di seguito riportato:

- 1) Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (allegato 9/a)
- 2) Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (allegato 9/b)
- 3) Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione
- 4) Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie
- 5) Prospetto degli equilibri di bilancio
- 6) Nota integrativa
- 7) Relazione del Collegio dei Revisori

Tenuto conto altresì che ai sensi della sopra citata circolare 4/2016 gli enti devono allegare anche la documentazione già richiesta in precedenti circolari regionali di seguito riportata:

- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale
- Prospetti esplicativi del rispetto, in via previsionale, di ciascun dei vincoli di spesa vigenti per l'anno 2019 richiamati dalla sopracitata circolare n. 4 del 17.2.2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia – Ragioneria Generale.

Vista la circolare n. 18 del 20 novembre 2017 dell'Assessorato reg.le dell'Economia ad oggetto "Armonizzazione contabile – Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio"

Atteso che le previsioni di entrata per il trattamento economico del personale la previsione è stata quantificata sulla scorta del fabbisogno annuo del personale dipendente dell'Ente a tempo indeterminato;

Che sulla base delle direttive formulate dal Presidente dell'Ente e dal Direttore Reggente, si è proceduto a programmare la relativa spesa per il triennio 2019-2021;

Visto l'allegato prospetto di ripartizione della somma disponibile di € 150.000,00, ai sensi del comma 6 dell'art. 32 della L.R. 6/97;

Considerato che la competenza per materia resta in capo al Consiglio del Parco;

Considerato che tra i compiti assegnati al Comitato Esecutivo rientra la predisposizione degli atti da sottoporre al Consiglio;

Ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge

D E L I B E R A

1. PROPORRE al Consiglio, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, gli strumenti di programmazione per il triennio 2019-2021 costituiti dal bilancio di previsione decisionale redatto per il triennio 2019/2021 secondo l'allegato 9) del d.lgs. 118/2011 e s.m.i., il piano delle attività e il piano degli indicatori di bilancio ed i relativi allegati da sottoporre al Consiglio dell'Ente, ove le entrate sono articolate in Titoli e Tipologia mentre le spese sono articolate per Missioni, Programmi e Titoli le cui risultanze sono di seguito riportate:

ENTRATE

DENOMINAZIONE	Residui al 31/12/2018	Previsione definitiva 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione cassa 2019
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		215.565,53	192.962,61	164.000,00	144.000,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		75.642,07	92.708,17			
Utilizzo avanzo di Amministrazione		1.507.864,33	1.727.937,57			
<i>_ di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>						
Fondo di cassa all/1/1/2019						1.579.558,80
TITOLO 2						
Trasferimenti correnti	892.876,49	2.801.989,57	2.568.839,50	2.602.428,46	2.602.428,46	3.367.651,84
TIPOLOGIA 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	76.604,90	86.720,00	19.515,10	-	-	88.000,00
TIPOLOGIA 102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	816.271,59	2.715.169,57	2.549.224,40	2.602.328,46	2.602.328,46	3.279.551,84
TIPOLOGIA 103 Trasferimenti correnti da imprese		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TITOLO 3						
Entrate extratributarie	108.477,50	344.113,74	351.013,68	243.513,67	243.513,67	387.040,85
TITPOLOGIA 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.009,48	18.600,00	22.500,00	25.000,00	25.000,00	24.509,48

TIPOLOGIA 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	81.027,06	246.000,00	250.000,00	140.000,00	140.000,00	258.576,73
TIPOLOGIA 300 Interessi attivi		0,07	0,01			0,01
TIPOLOGIA 500 Rimborsi e altre entrate correnti	25.440,96	79.513,67	78.513,67	78.513,67	78.513,67	103.954,63
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	-	6.500,00	36.500,00	10.000,00	10.000,00	36.500,00
TIPOLOGIA 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		6.500,00	36.500,00	10.000,00	10.000,00	36.500,00
TIPOLOGIA 500 Altre entrate in conto capitale						
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	446,89	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00
TIPOLOGIA 100 Entrate per partite di giro	446,89	2.427.000,00	2.427.000,00	2.427.000,00	2.427.000,00	2.427.000,00
TIPOLOGIA 200 Entrate per conto terzi		85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.001.800,88	7.463.675,24	7.481.961,53	5.531.942,13	5.511.942,13	7.882.751,49

SPESE

DENOMINAZIONE	Residui al 31/12/2018	Previsione definitiva 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione cassa 2019
MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali, di gestione	83.687,17	1.678.156,97	1.597.669,27	1.436.147,28	1.416.147,28	1.672.710,57
Titolo 1 Spese correnti	79.890,98	1.649.156,97	1.513.669,27	1.436.147,28	1.416.147,28	1.584.914,38
Programma 1 Organi istituzionali	17.702,27	54.713,94	35.586,28	39.514,04	39.514,04	46.929,88
Programma 2 Segreteria generale		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	9.459,19	132.134,12	130.037,21	129.643,97	129.643,97	139.496,40
Programma 5 Gestione di beni demaniali e patrimoniali	2.699,27	98.533,49	101.900,00	101.900,00	101.900,00	104.232,54
Programma 6 Ufficio tecnico	1,54	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.001,54
Programma 10 Risorse umane	6.606,17	1.137.740,15	1.089.630,11	1.028.589,27	1.028.589,27	1.094.315,81
Programma 11 Altri servizi generali	43.422,54	217.535,27	152.015,67	132.000,00	112.000,00	195.438,21

Titolo 2 Spese in conto capitale	3.796,19	29.000,00	84.000,00	-	-	87.796,19
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.259,39	19.000,00	78.000,00			81.259,39
Programma 8 Statistica e sistemi informativi	536,80	10.000,00	6.000,00			6.536,80
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	477.263,88	2.305.162,70	2.308.403,60	1.540.604,85	1.540.604,85	2.480.588,64
Titolo 1 Spese correnti	457.785,36	2.136.400,63	2.138.720,43	1.530.604,85	1.530.604,85	2.295.107,95
Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.033,94					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	454.751,42	2.136.400,63	2.138.720,43	1.530.604,85	1.530.604,85	2.295.107,95
Titolo 2 Spese in conto capitale	19.478,52	168.762,07	169.683,17	10.000,00	10.000,00	185.480,69
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	19.478,52	168.762,07	169.683,17	10.000,00	10.000,00	185.480,69
MISSIONE 20 Fondi accantonamenti	-	968.355,57	1.063.888,66	43.190,00	43.190,00	1.210.854,00
Titolo 1 Spese correnti	-	968.355,57	1.063.888,66	43.190,00	43.190,00	1.210.854,00
Programma 1 Fondo di riserva	-	16.000,00	52.000,00	17.696,00	17.696,00	850.854,00
Programma 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	25.113,24	70.638,24	25.494,00	25.494,00	
Programma 3 Altri fondi		927.242,33	941.250,42			360.000,00
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie						
Programma 1 Restituzione anticipazione tesoreria						
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	6.800,28	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.518.598,28
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	6.800,28	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.518.598,28
Programma 1 Servizi per conto terzi e partite di giro	6.800,28	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.512.000,00	2.518.598,28
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	567.751,33	7.463.675,24	7.481.961,53	5.531.942,13	5.511.942,13	7.882.751,49

2. Dare atto:
 - Che il bilancio di previsione redatto su base triennale ha carattere autorizzatorio per tutti gli esercizi in esso contemplati;
 - Che con il bilancio di previsione così predisposto sono rispettati tutti i vincoli di spesa imposti dagli enti regionali esistenti in materia di razionalizzazione della spesa meglio descritti in premessa;
 - Che con provvedimento del Comitato Esecutivo, sarà approvato il bilancio preventivo gestionale, comprendente fino ai Capitoli e gli eventuali Articoli da assegnare in gestione al Direttore.

 3. Trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.
-

Il segretario
Alfio Zappalà

Il commissario straordinario
Salvatore Gabriele Ragusa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata presso la Sede dell'Ente Parco dell'Etna il giorno _____ per la durata di quindici giorni e che contro la stessa non sono stati prodotti opposizioni o reclami.

Nicolosi,

IL DIRIGENTE
