



ENTE PARCO DELL'ETNA
-Nicolosi-

DELIBERAZIONE PRESIDENZIALE N. 21

Originale

Bilancio di previsione 2016 – 2018. Proposta per il Consiglio del Parco.

L'anno duemilasedici il giorno 21 del mese di luglio in Nicolosi, con l'assistenza del segretario degli organi, Dott. Alfio Zappalà

La PRESIDENTE
Dott.ssa Antonietta Maria Mazzaglia

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;

Visto l'art. 9 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente Parco dell'Etna -Funzioni del Direttore del Parco;

Vista la delibera del Consiglio n. 19 del 19 ottobre 2015 ad oggetto "Approvazione bilancio di previsione esercizio finanziario 2015 bilancio triennale 2015-2017 e bilancio conoscitivo ex D. LGS 118/2011 esecutiva giusta nota dell'A. R. T. A. prot. n.49920 del 29.10.2015";

Vista la delibera del Consiglio n. 31 del 22 dicembre 2015 ad oggetto "Variazioni esercizio finanziario 2015 - bilancio triennale 2015-2017" resa esecutiva con nota dell'A. R. T. A. prot. n. 61930 del 23.12.2015;

Vista la Deliberazione Presidenziale 26 del 28.12.2015 "Richiesta gestione Provvisoria del Bilancio esercizio finanziario 2016";

Vista la nota dell'ARTA prot. n.4081 del 25/01/2016 ad oggetto "Esercizio provvisorio per l'anno finanziario 2016";

Vista la nota dell'ARTA prot. n. 14711 del 04/03/2016 ad oggetto "Esercizio provvisorio per l'anno finanziario 2016. Proroga";

- 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;

Che lo stesso art. 11 al comma 2, ha previsto la facoltà di rinvio all'esercizio finanziario 2016 dell'affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, dell'adozione del piano dei conti integrato nonché dell'adozione del bilancio consolidato;

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 decisionale, oggetto di approvazione da parte dell'Organo di indirizzo politico dell'Ente, è costituito dalle previsioni di Entrata per Titoli e Tipologie e dalle previsioni di Spesa per Missioni e Programmi; 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;

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 di cui alle seguenti normative:

- L.R. 11/2010 relativa al contenimento della spesa pubblica in particolare l'art. 16 che disciplina il patto di stabilità regionale, l'art. 18 commi 1 e 4 e l'art. 23 commi 1 e 2;
- Deliberazione di Giunta n. 207 del 5.8.2011 di cui al punto 11 che stabilisce "a decorrere dal 2012, le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza non possono superare il limite del 20% dell'ammontare della spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2009, giusta circolare esplicativa dell'Assessorato all'Economia n. 10/2011;
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 317 del 4.9.2012, le previsioni per acquisti di beni e servizi non possono superare l'80% dell'analoga spesa sostenuta nell'anno 2011 giusta circolare esplicativa dell'Assessore all'Economia del 5.10.2012;
- L.R. 9/2013 in particolare riferimento alle disposizioni contenute negli artt. 20,22,24;

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

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

- 1) Schema di bilancio di previsione triennale (allegato 9)
- 2) Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (allegato 9/a)
- 3) Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (allegato 9/b)
- 4) Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie
- 5) Prospetto degli equilibri di bilancio
- 6) Piano delle attività
- 7) Nota integrativa
- 8) 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 2016 richiamati dalla sopracitata circolare n. 4 del 17.2.2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia – Ragioneria Generale.

Atteso che le previsioni di entrata del fondo di gestione, sono state iscritte sulla base dello stanziamento riportato nell'allegato di cui alla L.R. 3/2016 per la quota parte determinata ai sensi del D.A. n. 204/GAB del 27/05/2015 mentre per il 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 dagli organi di indirizzo politico-amministrativo e nei limiti delle risorse disponibili, si è proceduto a programmare la relativa spesa per l'esercizio 2016;

Vista la nota del Dirigente U.O.C. 2, prot. 3002 del 10.06.2016, ad oggetto "Trasmissione proposta deliberazione bilancio esercizio finanziario 2016-2018 con relativi allegati";

Vista la nota del Direttore Reggente, prot. 3598 del 14.07.2016, ad oggetto "Direttive bilancio esercizio finanziario 2016-2018";

Vista la nota della Presidente prot. n. 3653 del 18.7.2016 ad oggetto Proposta di bilancio 2016/2018;

Visto in riscontro la nota del direttore reggente e del dirigente UOC 2 prot. n. 3714 del 21.7.2016 con gli adeguamenti richiesti e con allegato schema aggiornato di destinazione della quota libera di avanzo di amministrazione;

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

Visto Il Piano delle attività triennio 2016/2018 a firma della Presidenza;

Visto

- lo Statuto dell'Ente
- 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

Attesa pertanto l'urgenza di sottoporre la Consiglio, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, il Bilancio esercizio finanziario 2016/2018

Assunti per l'urgenza di provvedere e per l'attuale incertezza sulla composizione dell'organo, i poteri del Comitato Esecutivo e salvo ratifica;

DELIBERA

- di approvare il bilancio di previsione decisionale redatto per il triennio 2016/2018 secondo l'allegato 9 del d.lgs. 118/2011 ed i relativi allegati da sottoporre al Consiglio dell'Ente 118/2011 all. 9, 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 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione cassa 2016
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		484.396,59	237.676,17	219.403,14	189.403,14	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		19.525,76				
Utilizzo avanzo di Amministrazione		1.689.678,04	1.287.442,32	533.556,78	160.000,00	
<i>_ di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)</i>						
Fondo di cassa all/1/1/2016						344,09
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	2.236.032,81	3.290.267,82	2.926.073,08	2.884.721,36	2.884.721,36	4.560.100,00
TIPOLOGIA 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	2.236.032,81	3.290.167,82	2.925.973,08	2.884.621,36	2.884.621,36	4.560.000,00
TIPOLOGIA 103 Trasferimenti correnti da imprese		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	46.658,10	331.580,07	232.818,42	239.576,42	242.016,42	269.476,52
TIPOLOGIA 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.880,00	62.000,00	25.294,00	32.052,00	34.492,00	27.174,00
TIPOLOGIA 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	21.757,32	190.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	141.757,32
TIPOLOGIA 300 Interessi attivi		66,40	10,75	10,75	10,75	10,75
TIPOLOGIA 500	23.020,78	79.513,67	77.513,67	77.513,67	77.513,67	100.534,45

Rimborsi e altre entrate correnti						
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	35.369,43	88.369,43	194.556,81			229.926,24
TIPOLOGIA 300 Altri trasferimenti in conto capitale	35.369,43	85.369,43	188.056,81			223.426,24
TIPOLOGIA 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		3.000,00	6.500,00			6.500,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		56.847,00				
TIPOLOGIA 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		56.847,00				
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,01	2.543.974,00	2.522.000,00	2.522.000,00	2.522.000,00	2.522.000,00
TIPOLOGIA 100 Entrate per partite di giro	0,01	2.458.974,00	2.437.000,00	2.437.000,00	2.437.000,00	2.437.000,00
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	2.318.060,35	8.504.638,71	7.400.566,80	6.399.257,70	5.998.140,92	7.581.846,85

SPESE

	Residui al 31/12/2015	Previsione definitiva 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione cassa 2016
MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali, di gestione	312.334,87	3.988.541,79	3.427.041,10	1.769.608,74	1.723.690,70	3.646.074,42
Programma 1 Organi istituzionali	42.608,03	88.169,37	78.044,09	73.844,09	73.844,09	120.652,12
Programma 2 Segreteria generale	219,60	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.719,60
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	29.096,68	118.975,93	153.887,21	114.637,21	109.637,21	182.983,89
Programma 5 Gestione di beni demaniali e patrimoniali	11.020,33	86.672,88	85.426,77	84.400,00	84.400,00	96.447,10
Programma 6 Ufficio tecnico	2.547,40	5.938,60	2.000,00	3.000,00	3.000,00	4.547,40
Programma 8 Statistica e sistemi informativi	1.134,60		3500,00			4.634,60
Programma 10 Risorse umane	69.612,36	3.290.150,49	2.868.463,57	1.292.608,83	1.283.835,40	2.870.948,62
Programma 11 Altri	156.095,87	396.134,52	233.219,46	198.618,61	166.474,00	363.041,09

servizi generali						
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	480.486,35	1.099.946,20	597.232,75	1.580.965,71	1.592.450,22	837.032,94
Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	19.500,00	19.500,00				19.500,00
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	460.986,35	1080.446,20	597.232,75	1.580.965,71	1.592.450,22	817.532,94
MISSIONE 20 Fondi accantonamenti		815.129,72	854.192,95	526.683,25	160.000,00	576.739,49
Programma 1 Fondo di riserva		38.624,45	18.110,00	60.000,00	60.000,00	291.993,20
Programma 3 Altri fondi		776.505,27	836.082,95	466.683,25	100.000,00	284.745,83
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		57.047,00				
Programma 1 Restituzione anticipazione tesoreria		57.047,00				
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	464,73	2.543.974,00	2.522.000,00	2.522.000,00	2.522.000,00	2.522.000,00
Programma 1 Servizi per conto terzi e partite di giro	464,73	2.543.974,00	2.522.000,00	2.522.000,00	2.522.000,00	2.544.000,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	793.285,95	8.504.638,71	7.400.566,80	6.399.257,60	5.988.140,92	7.581.846,85

1. Dare atto:

- Che al superiore bilancio di previsione è allegata ai fini conoscitivi la proposta di articolazione delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie, e delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione che costituisce il documento tecnico;
 - Che il superiore 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 documento tecnico e il bilancio preventivo gestionale, comprendente fino ai Capitoli e gli eventuali Articoli da assegnare in gestione al Direttore.
2. Trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.
3. Sottoporre la presente deliberazione alla ratifica del Comitato Esecutivo

Il segretario
Alfio Zappalà

La Presidente
Antonietta Maria Mazzaglia

Immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.10 comma 4° l.r. n.71 del 3/10/1995

Nicolosi li _____

IL DIRETTORE REGGENTE
Dott.ssa Tiziana Flora Lucchesi

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