

Deliberazione della Giunta esecutiva n. 147 di data 25 novembre 2013.

Oggetto: Approvazione proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 - 2015, da sottoporre al Comitato di gestione.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 - 2015, redatto in conformità della legge provinciale di contabilità del 14 settembre 1979, n. 7, e del "Regolamento di contabilità" della Provincia autonoma di Trento è stato approvato dalla Giunta provinciale con provvedimento n. 2987 di data 27 dicembre 2012.

Successivamente con proprio provvedimento n. 1176 di data 14 giugno 2013 la Giunta provinciale ha approvato l'Assestamento di bilancio per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 - 2015 del Parco Adamello - Brenta.

La classificazione del Bilancio, così come prevista dalla legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e successive modificazioni, e dal regolamento di contabilità della Provincia autonoma di Trento, prevede oltre che la redazione di un Bilancio giuridico, nel quale è prevista la classificazione delle entrate per "centri di costo", la redazione di un documento tecnico di accompagnamento e di specificazione al bilancio giuridico.

Visto l'art. 21, comma 5., del Decreto del Presidente della Provincia 21 gennaio 2010, n. 3-35/Leg. - *"Regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dei parchi naturali provinciali, nonché la procedura per l'approvazione del piano del parco (articoli 42, 43 e 44 della legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11)"* che prevede *"..Salvo quanto diversamente disposto da questo regolamento, nella applicazione delle norme provinciali in materia di bilanci e gestione finanziaria all'ordinamento dell'ente parco, si devono intendere sostituiti al consiglio provinciale, alla Giunta provinciale e al dirigente, rispettivamente il comitato di gestione, la giunta esecutiva e il direttore"*.

L'art. 27, comma 7 della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, prevede che la variazione di bilancio fra capitoli appartenenti alla stessa categoria economica ma a unità previsionali e funzioni obiettivo diverse sia di competenza del Consiglio provinciale, quindi per l'Ente Parco del Comitato di gestione.

Preso atto che è necessario rimpinguare i capitoli 2952 art. 2 e 6100 art. 1, in quanto sugli stessi non ci sono disponibilità sufficienti per far fronte rispettivamente all'affidamento di una proroga di due borse di studio e al pagamento della seconda rata dell'imposta IMUP.

Considerata, per le spese di funzionamento (parte corrente), la situazione contabile relativa all'anno 2013, descritta nella tabella sotto riportata, in base alla quale risulta che:

- sul capitolo 1320 "Spese per i corrispettivi dovuti dall'Ente ai soggetti convenzionati per la gestione dei servizi di mensa per i dipendenti", sono ora disponibili € 2.000,00;
- sul capitolo 1610 art. 1 "Spese per consulenze in materie amministrative, tecniche e legali di competenza del Direttore dell'Ente" sono ora disponibili € 2.000,00;
- sul capitolo 1610 art. 2 "Spese per consulenze in materie amministrative, tecniche e legali di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente", sono ora disponibili € 1.300,00;
- sul capitolo 1700 "Spese varie d'ufficio e relative al funzionamento dell'Ente", sono ora disponibili € 6.124,92;
- sul capitolo 1910 "Spese per il noleggio, la manutenzione e la riparazione di attrezzature", sono ora disponibili € 995,70;
- sul capitolo 2400 art. 2 "Spese per la locazione di immobili per uffici, per la manutenzione ordinaria, per il riscaldamento, per la pulizia, nonché per la riparazione e l'adattamento dei locali e relativi impianti", sono ora disponibili € 3.200,00;
- sul capitolo 6100 art. 1 "Spese per imposte, tasse, canoni e tributi in genere, nonché per il versamento ed il rimborso di somme a titolo di imposta sul valore aggiunto per servizi diretti dell'ente di competenza del Direttore dell'Ente", sono ora disponibili € 163,00 non sufficienti per il versamento del secondo acconto dell'imposta IMUP.

Riscontrato quindi che sui capitoli precedentemente richiamati, tutti di parte corrente e appartenenti a unità previsionali di base e funzioni obiettivo diverse risulta la seguente situazione contabile:

N.	DESCRIZIONE FUNZIONE OGGETTIVO, UNITÁ PREVISIONALE DI BASE E CAPITOLO	PREVISIONI COMPETENZA 2013	IMPEGNI GIÁ ASSUNTI 2013	DISPONIBILITÁ CAPITOLO 2013
F.O. 1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E FUNZIONAMENTO			
U.P.B. 1.2.110	Trattamenti economici generali e oneri di gestione del personale			
CAP. 1320	Spese per i corrispettivi dovuti dall'Ente ai soggetti convenzionati per la gestione dei servizi di mensa per i dipendenti.	14.000,00	12.000,00	2.000,00

N.	DESCRIZIONE FUNZIONE OBIETTIVO, UNITÁ PREVISIONALE DI BASE E CAPITOLO	PREVISIONI COMPETENZA 2013	IMPEGNI GIÁ ASSUNTI 2013	DISPONIBILITÁ CAPITOLO 2013
F.O. 1	AMMINISTRAZIONE GENERALE E FUNZIONAMENTO			
U.P.B. 1.3.110	Oneri per servizi generali			
CAP. 1610/01	Spese per consulenze in materie amministrative, tecniche e legali di competenza del Direttore dell'Ente.	2.000,00	0,00	2.000,00
CAP. 1610/02	Spese per consulenze in materie amministrative, tecniche e legali di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente.	25.288,00	23.988,00	1.300,00
CAP. 1700	Spese varie d'ufficio e relative al funzionamento dell'Ente.	84.605,66	78.480,74	6.124,92
CAP. 1910	Spese per il noleggio, la manutenzione e la riparazione di attrezzature.	25.000,00	24.004,30	995,70
CAP. 2400/02	Spese per la locazione di immobili per uffici, per la manutenzione ordinaria, per il riscaldamento, per la pulizia, nonché per la riparazione e l'adattamento dei locali e relativi impianti di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente.	3.200,00	0,00	3.200,00
F.O. 4	ONERI FINANZIARI, SPESE DIVERSE, ONERI NON RIPARTIBILI			
U.P.B. 4.2.110	Oneri tributari			
CAP. 6100/1	Spese per imposte, tasse, canoni e tributi in genere, nonché per il versamento ed il rimborso di somme a titolo di imposta sul valore aggiunto per servizi diretti dell'ente di competenza del Direttore dell'Ente.	89.000,00	88.837,00	163,00

si propone, quindi:

la variazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 – 2015 come di seguito evidenziato:

ANNO 2013

Spese di funzionamento (parte corrente)

Funzione obiettivo n. 1 – Amministrazione generale e funzionamento

Unità previsionale di base n. 1.2.110 – Trattamenti economici generali e oneri di gestione del personale

- capitolo 1320 - € 2.000,00;

Unità previsionale di base n. 1.3.110 – Oneri per servizi generali

- capitolo 1610/01 - € 2.000,00;
- capitolo 1610/02 - € 1.300,00;
- capitolo 1700 - € 5.600,00;
- capitolo 1910 - € 900,00;
- capitolo 2400/02 - € 3.200,00;

Funzione obiettivo n. 4 – Oneri finanziari, spese diverse, oneri non ripartibili

Unità previsionale di base n. 4.2.110 – Oneri tributari

- capitolo 6100/01 + € 15.000,00.

Considerata, per le spese di investimento (parte in conto capitale), la situazione contabile relativa all'anno 2013, descritta nella tabella sotto riportata, in base alla quale risulta che:

- sul capitolo 2952 art. 2 "*Spese per incarichi inerenti esternalizzazioni di servizi riguardanti l'attività dell'Ente di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente*", non c'è disponibilità per una proroga di due borse di studio;
- sul capitolo 3150 art. 3 "*Spese varie a supporto della ricerca scientifica di competenza del Direttore dell'Ente*", sono ora disponibili € 10.000,00.

Riscontrato quindi che sui capitoli precedentemente richiamati, tutti di parte capitale e appartenenti a unità previsionali di base diverse, facenti parte della medesima funzione obiettivo, risulta la seguente situazione contabile:

N.	DESCRIZIONE FUNZIONE OBIETTIVO, UNITÁ PREVISIONALE DI BASE E CAPITOLO	PREVISIONI COMPETENZA 2013	IMPEGNI GIÁ ASSUNTI 2013	DISPONIBILITÁ CAPITOLO 2013
F.O. 2	REALIZZAZIONE DI ATTIVITÁ ED INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA ANNUALE DI GESTIONE E NELLA LEGGE ISTITUTIVA			
U.P.B. 2.1.210	Consulenze relative al Piano del Parco, Piano faunistico e alle attività previste nel Programma annuale di gestione			
CAP. 2952/02	Spese per incarichi inerenti esternalizzazioni di servizi riguardanti l'attività dell'Ente di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente.	32.500,00	32.500,00	0,00
U.P.B. 2.2.210	Interventi nel campo dell'educazione naturalistica e di promozione dell'immagine			
CAP. 3150/03	Spese varie a supporto della ricerca scientifica di competenza del Direttore dell'Ente.	10.000,00	0,00	10.000,00

si propone, quindi:

la variazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 – 2015 come di seguito evidenziato:

ANNO 2013

Spese di investimento (parte in conto capitale)

Funzione obiettivo n. 2 – Realizzazione di attività ed interventi previsti nel programma annuale di gestione e nella legge istitutiva

Unità previsionale di base n. 2.1.210 – Consulenze relative al Piano del Parco, Piano faunistico e alle attività previste nel Programma annuale di gestione

- capitolo 2952/02 + € 10.000,00;

Unità previsionale di base n. 2.2.210 – Interventi nel campo dell'educazione naturalistica e di promozione dell'immagine

- capitolo 3150/03 - € 10.000,00.

Considerata, per le spese di investimento (parte in conto capitale), la situazione contabile relativa **all'anno 2014** descritta nella tabella sotto riportata, in base alla quale risulta che:

- sul capitolo 2950 art. 1 "Spese per consulenze, indagini, studi, ricerche inerenti la ricerca scientifica, divulgazione risultati di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente" non c'è disponibilità per una consulenza nell'ambito del settore fauna;
- sul capitolo 2952 art. 2 "Spese per incarichi inerenti esternalizzazioni di servizi riguardanti l'attività dell'Ente di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente" sono ora disponibili € 900,00 non sufficienti per una proroga di due borse di studio per l'anno 2014;
- sul capitolo 3150 art. 1 "Spese per l'educazione naturalistica e la promozione dell'immagine del Parco di competenza del Direttore" sono ora disponibili € 177.131,11;

Riscontrato quindi che sui capitoli precedentemente richiamati, tutti di parte capitale e appartenenti a unità previsionali di base diverse, facenti parte della medesima funzione obiettivo, risulta la seguente situazione contabile:

N.	DESCRIZIONE FUNZIONE OBIETTIVO, UNITÀ PREVISIONALE DI BASE E CAPITOLO	PREVISIONI COMPETENZA 2014	IMPEGNI GIÀ ASSUNTI 2014	DISPONIBILITÀ CAPITOLO 2014
F.O. 2	REALIZZAZIONE DI ATTIVITÀ ED INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA ANNUALE DI GESTIONE E NELLA LEGGE ISTITUTIVA			
U.P.B. 2.1.210	Consulenze relative al Piano del Parco, Piano faunistico e alle attività previste nel Programma annuale di gestione			
CAP. 2950/01	Spese per consulenze, indagini, studi, ricerche inerenti la ricerca scientifica, divulgazione risultati di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente.	6.100,00	6.100,00	0,00
CAP. 2952/2	Spese per incarichi inerenti esternalizzazioni di servizi riguardanti l'attività dell'Ente di competenza della Giunta esecutiva dell'Ente.	10.900,00	10.000,00	900,00

N.	DESCRIZIONE FUNZIONE OBIETTIVO, UNITÀ PREVISIONALE DI BASE E CAPITOLO	PREVISIONI COMPETENZA 2014	IMPEGNI GIÀ ASSUNTI 2014	DISPONIBILITÀ CAPITOLO 2014
F.O. 2	REALIZZAZIONE DI ATTIVITÀ ED INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA ANNUALE DI GESTIONE E NELLA LEGGE ISTITUTIVA			
U.P.B. 2.2.210	Interventi nel campo dell'educazione naturalistica e di promozione dell'immagine			
CAP. 3150/1	Spese per l'educazione naturalistica e la promozione dell'immagine del Parco di competenza del Direttore.	181.000,00	3.868,89	177.131,11

si propone, quindi:

la variazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 – 2015 come di seguito evidenziato:

ANNO 2014

Spese di investimento (parte in conto capitale)

Funzione obiettivo n. 2 – Realizzazione di attività ed interventi previsti nel programma annuale di gestione e nella legge istitutiva

Unità previsionale di base n. 2.1.210 – Consulenze relative al Piano del Parco, Piano faunistico e alle attività previste nel Programma annuale di gestione

- capitolo 2950/01 + € 20.000,00;
- capitolo 2952/02 + € 10.000,00;

Unità previsionale di base n. 2.2.210 – Interventi nel campo dell'educazione naturalistica e di promozione dell'immagine

- capitolo 3150/01 - € 30.000,00.

Si propone inoltre di aggiornare i budget del Direttore e della Giunta esecutiva per gli anni 2013 e 2014 approvati con deliberazione della Giunta esecutiva 28 dicembre 2012, n. 182, tenendo conto delle variazioni di bilancio previste nel presente provvedimento.

Tutto ciò premesso,

LA GIUNTA ESECUTIVA

- udita la relazione;
- visti gli atti citati in premessa;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale 27 dicembre 2012, n. 2987, che approva il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013, il bilancio pluriennale 2013 - 2015, il Programma annuale di gestione 2013, nonché l'aggiornamento del Programma pluriennale 2011-2015 del Parco Adamello - Brenta;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale 14 giugno 2013, n. 1176, che approva l'Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 - 2015 del Parco Adamello - Brenta;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale 26 gennaio 2001, n. 176, che approva il "Regolamento di attuazione del principio della distinzione tra funzioni di indirizzo politico - amministrativo e funzione di gestione" del Parco Adamello - Brenta;
- vista la deliberazione della Giunta esecutiva 28 dicembre 2012, n. 182, che approva l'ammontare delle risorse finanziarie assegnate al Direttore dell'Ente per l'anno 2013 e pluriennale 2013 - 2015;
- vista la deliberazione della Giunta esecutiva 28 dicembre 2012, n. 183, che approva il Programma di attività del Direttore dell'Ente per l'anno 2013;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e successive modifiche;
- vista la legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11 e successive modifiche;
- visto il D.P.P. di data 21 gennaio 2010, n. 3-35/Leg. "Regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dei parchi naturali provinciali, nonché la procedura per l'approvazione del Piano del Parco (articoli 42, 43 e 44 della legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11)" e successive modifiche;
- a voti unanimi, espressi nelle forme di legge,

delibera

1. di adottare la variazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 - 2015 come di seguito evidenziato:

ANNO 2013

Spese correnti

Funzione obiettivo n. 1 - Amministrazione generale e funzionamento

Unità previsionale di base n. 1.2.110 - Trattamenti economici generali e oneri di gestione del personale

- capitolo 1320 - € 2.000,00;
- Unità previsionale di base n. 1.3.110 – Oneri per servizi generali**

- capitolo 1610/01 - € 2.000,00;
- capitolo 1610/02 - € 1.300,00;
- capitolo 1700 - € 5.600,00;
- capitolo 1910 - € 900,00;
- capitolo 2400/02 - € 3.200,00;

Funzione obiettivo n. 4 – Oneri finanziari, spese diverse, oneri non ripartibili

Unità previsionale di base n. 4.2.110 – Oneri tributari

- capitolo 6100/01 + € 15.000,00;

Spese in conto capitale

Funzione obiettivo n. 2 – Realizzazione di attività ed interventi previsti nel programma annuale di gestione e nella legge istitutiva

Unità previsionale di base n. 2.1.210 – Consulenze relative al Piano del Parco, Piano faunistico e alle attività previste nel Programma annuale di gestione

- capitolo 2952/02 + € 10.000,00;

Unità previsionale di base n. 2.2.210 – Interventi nel campo dell'educazione naturalistica e di promozione dell'immagine

- capitolo 3150/03 - € 10.000,00;

ANNO 2014

Spese in conto capitale

Funzione obiettivo n. 2 – Realizzazione di attività ed interventi previsti nel programma annuale di gestione e nella legge istitutiva

Unità previsionale di base n. 2.1.210 – Consulenze relative al Piano del Parco, Piano faunistico e alle attività previste nel Programma annuale di gestione

- capitolo 2950/01 + € 20.000,00;
- capitolo 2952/02 + € 10.000,00;

Unità previsionale di base n. 2.2.210 – Interventi nel campo dell'educazione naturalistica e di promozione dell'immagine

- capitolo 3150/01 - € 30.000,00;

e come meglio specificato nel prospetto A), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. di prendere atto che a seguito delle variazioni di cui al punto 1., il bilancio di previsione ed il documento tecnico di accompagnamento e di specificazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 e pluriennale 2013 – 2015, sono modificati negli importi come riportato rispettivamente nei prospetti B) e C), che costituiscono parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

3. di prendere atto che le variazioni di cui al punto 1., non presentano modifiche nel totale delle entrate e delle spese che risultano essere quindi pari a:
 - euro 8.876.245,37 per l'anno 2013;
 - euro 4.757.750,00 per l'anno 2014;
 - euro 4.503.595,00 per l'anno 2015;come meglio specificato nei prospetti B) e C), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
4. di prendere atto che con la variazione di cui al punto 1. il bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013 – 2015 rispetta le direttive dettate dalla Giunta provinciale con propri provvedimenti n. 2505 di data 23 novembre 2012 e n. 1077 di data 30 maggio 2013, come si può vedere dal prospetto D allegato al presente provvedimento;
5. di aggiornare i budget del Direttore e della Giunta esecutiva per gli anni 2013 e 2014 approvati con deliberazione della Giunta esecutiva 28 dicembre 2012, n. 182, tenendo conto delle variazioni di bilancio previste nel presente provvedimento;
6. di sottoporre la presente deliberazione all'approvazione del Comitato di gestione.

Ms/ad

Adunanza chiusa ad ore 20.30.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario
f.to dott. Roberto Zoanetti

Il Presidente
f.to Antonio Caola