

Deliberazione della Giunta esecutiva n. 98 di data 29 luglio 2016.

Oggetto: Adozione proposta di assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018 ai sensi dell'art. 50 del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 28 della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e variazione di bilancio, da sottoporre al Comitato di gestione.

Il Relatore comunica,

Con propria deliberazione n. 29 di data 29 dicembre 2015 il Comitato di gestione dell'Ente ha adottato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e bilancio pluriennale 2016 - 2018, successivamente approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 77 di data 29 gennaio 2016.

Dal Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2015, adottato dalla Giunta esecutiva con provvedimento n. 76 di data 30 maggio 2016, risulta un avanzo di amministrazione di euro 1.269.901,02

La Giunta esecutiva con proprio provvedimento n. 97 di data 29 luglio 2016 ad oggetto "*Riaccertamento straordinario dei residui e disposizioni conseguenti al riaccertamento medesimo*" ha approvato:

- le risultanze dei residui attivi e passivi cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche perfezionate;
- le risultanze dei residui attivi e passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2016;
- il nuovo avanzo di amministrazione pari a euro 2.320.209,68;
- la parte dell'avanzo di amministrazione accantonata nel fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31 dicembre 2015, pari a euro 3.152,97.

Gli importi conseguenti al procedimento di riaccertamento dei residui sono indicati nella tabella successiva:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 determinato nel rendiconto 2015 (a)		1.269.901,02
Residui attivi cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche perfezionate (b)	-	20.151,49
Residui passivi cancellati in quanto non correlati ad obbligazioni giuridiche perfezionate (c)	+	1.070.460,15
Residui attivi cancellati in quanto reimputati all'esercizio 2016 (d)	-	13.000,00
Residui passivi cancellati in quanto reimputati all'esercizio 2016 (e)	+	352.934,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (f) = (e) - (d)		339.934,15
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ALL'1 GENNAIO 2016 (g) = (a)-(b)+(c)-(d)+(e)-(f)		2.320.209,68
Parte accantonata nel fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31 dicembre 2015 (h)	-	3.152,97
TOTALE PARTE DISPONIBILE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (i) = (g) - (h)		2.317.056,71

Considerate inoltre le seguenti maggiori entrate di parte corrente e di parte capitale:

parte corrente

Titolo 2 - "Trasferimenti correnti" - euro 118.162,52

Tipologia 101 - "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"

- ✓ euro 91.962,52, quali contributi di alcuni Comuni al Servizio di mobilità degli anni scorsi;

Tipologia 103 - "Trasferimenti correnti da imprese"

- ✓ euro 6.100,00, quale sponsorizzazione della Società Cartiere del Garda S.p.A.;
- ✓ euro 100,00, quale contributo per l'utilizzo di una casetta prefabbricata, da parte di GeService S.n.c.;
- ✓ euro 20.000,00, quale compartecipazione alla spesa per il servizio di trenino gommato in Val Genova da parte dell'Azienda per il Turismo S.p.A. Madonna di Campiglio - Pinzolo - Val Rendena;

Titolo 3 - "Entrate extratributarie" - euro 11.291,78

Tipologia 500 - "Rimborsi e altre entrate correnti"

- ✓ euro 3.687,80, quali rimborsi da Assicurazioni diverse per due sinistri occorsi negli scorsi anni;
- ✓ euro 7.000,00, quali rimborsi da parte di alcune Amministrazioni pubbliche per personale del Parco a comando presso le stesse Amministrazioni;
- ✓ euro 603,98, quali rimborsi vari, effettuati da alcune Società;

parte capitale:

Titolo 4 - "Entrate in conto capitale" - euro 249.920,10

Tipologia 200 - "Contributi agli investimenti"

- ✓ euro 150.000,00 quale maggior finanziamento della Provincia autonoma di Trento per spese di investimento;
- ✓ euro 26.843,00 quale contributo provinciale per certificazione Leed della Casa Natura "Villa Santi";
- ✓ euro 73.077,10 quale maggior contributo di alcune Amministrazioni comunali per manutenzione e conservazione del territorio.

Considerato inoltre che sono stati inseriti due nuovi capitoli sia in entrata che in uscita e precisamente:

ENTRATA

- capitolo 1100 "Entrate per contabilizzazione operazione di retrocessione immobili a Provincia autonoma di Trento" con uno stanziamento di euro 4.450.000,00;
- capitolo 5370 "Rimborso per anticipazione per il servizio di carta di credito" con uno stanziamento di euro 3.000,00;

SPESA

- capitolo 2920 "Spese per cessione immobile a Provincia autonoma di Trento" con uno stanziamento di euro 4.450.000,00;
- capitolo 7370 "Anticipazione per il servizio di carta di credito" con uno stanziamento di euro 3.000,00.

Per quanto riguarda l'importo di euro 4.450.000,00 inserito in entrata e in uscita si fa presente che è collegato ad una mera operazione contabile che è necessario effettuare in applicazione dei criteri per l'armonizzazione di bilancio, al fine di contabilizzare gli effetti derivanti dalla cessione a

titolo gratuito dell'immobile denominato "Casa Grandi" alla Provincia autonoma di Trento come da intese avvenute con la stessa Provincia.

Si precisa che nello stato di previsione della spesa per l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018 sono introdotte le seguenti variazioni di bilancio:

parte corrente

Missione 9 - "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" per euro 119.454,30

Programma 2 - "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale" per euro 92.000,00

Macroaggregato - "Redditi da lavoro dipendente"

✓ euro 84.000,00, per le retribuzioni e i contributi del personale operaio SCAU - che si assumerà durante il periodo estivo;

Macroaggregato - "Imposte e tasse a carico dell'Ente"

✓ euro 8.000,00 per versamento I.R.A.P.;

Programma 5 - "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" per euro 27.454,30

Macroaggregato - "Acquisto di beni e servizi"

✓ euro 5.000,00, per fornitura carburante per i mezzi in dotazione all'ente e per il riscaldamento;

✓ euro 5.000,00, per rimborso spese di trasferta al personale dell'Ente;

✓ euro 3.000,00, per spese relative all'organizzazione di mostre, convegni, ecc.;

✓ euro 5.000,00, per spese di manutenzione di automezzi, mobili e arredi;

✓ euro 2.454,30, per prestazioni professionali;

✓ euro 1.000,00, per servizi ausiliari;

Macroaggregato - "Trasferimenti correnti"

✓ euro 6.000,00, per servizio mobilità.

Missione 20 - "Fondi e accantonamenti" per euro 10.000,00

Programma 1 - Fondo di riserva

✓ euro 10.000,00, sul fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine.

parte capitale

Missione 9 - "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" per euro 7.016.976,81

Programma 5 - "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" per euro 7.016.976,81

Macroaggregato - "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"

✓ euro 50.000,00 per acquisto di mobili e arredi;

✓ euro 20.000,00 per acquisto impianti e macchinari;

✓ euro 70.000,00 per acquisto hardware;

✓ euro 30.000,00 per acquisto di beni immobili;

✓ euro 1.876.976,81 per interventi su infrastrutture ed edifici;

✓ euro 340.000,00 per interventi finanziati con il fondo PSR;

✓ euro 115.000,00 per interventi di riqualificazione, recupero, miglioramento e valorizzazione del territorio;

✓ euro 5.000,00 per sviluppo di software;

✓ euro 40.000,00 per indennità di progettazione e di direzione lavori al personale dipendente;

- ✓ euro 20.000,00 per incarichi professionali;
Macroaggregato - "Contributi agli investimenti"
- ✓ euro 4.450.000,00 per coprire le spese relative alla cessione dell'immobile denominato "Casa Grandi" alla Provincia autonoma di Trento.

Spese per conto terzi e partite di giro

- ✓ euro 3.000,00 per l'anticipazione per il servizio di carta di credito

Si evidenzia inoltre che per gli anni 2017 e 2018 non ci sono state variazioni.

In relazione alle variazioni apportate e indicate sopra lo stato di previsione di competenza dell'entrata e della spesa presenta le seguenti variazioni:

- anno 2016: + euro 7.149.431,11;
- anno 2017: non ci sono variazioni;
- anno 2018: non ci sono variazioni.

Per quanto riguarda la cassa si sottolinea una variazione pari a euro 5.324.134,78, si passa infatti da euro 6.175.748,32 a euro 11.499.883,10.

L'assestamento di bilancio quindi prevede sia in entrata che in uscita una variazione per l'anno 2016 di euro 7.149.431,11, di cui euro 129.454,30 in parte corrente, euro 7.016.976,81 in parte capitale e euro 3.000,00 in partite di giro.

Accertato l'equilibrio economico del bilancio di competenza come prescritto dal D. Lgs. n. 118/2011, come risulta dal quadro dimostrativo allegato allo schema di bilancio.

Rilevato quanto indicato nelle tabelle (dal n. 1 al n. 6), allegata alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali della stessa, relative alla dimostrazione di corrispondenza tra le assegnazioni provinciali a destinazione vincolata.

Rilevato, quanto indicato nei prospetti, allegati alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali della stessa, relativi alla dimostrazione della conformità del bilancio alle indicazioni provinciali per la sua formazione approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 27 novembre 2015, n. 2114.

Accertato che l'assestamento di bilancio è redatto nel rispetto di tali indicazioni.

Esaminato l'assestamento di bilancio gestionale 2016 - 2018.

Esaminata la nota integrativa allegata all'assestamento del bilancio 2016 e pluriennale 2016-2018 predisposta dal Presidente dell'Ente.

Rilevata quindi la necessità di provvedere, ai sensi degli articoli 50 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 28 della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, all'assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e bilancio pluriennale 2016 - 2018, si propone l'adozione dello stesso.

Tutto ciò premesso,

LA GIUNTA ESECUTIVA

- udita la relazione del Presidente;
- visti gli atti citati in premessa;
- preso atto che la proposta di assestamento di bilancio si conforma alle disposizioni in materia di contabilità generale, di bilancio e finanziaria contenute nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e nella legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e successive modifiche;
- visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e successive modificazioni;
- vista la legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11 e successive modificazioni;
- visto il 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)";*
- all'unanimità di voti, legalmente espressi per alzata di mano,

delibera

1. di approvare l'"Assestamento al Bilancio di previsione dell'Ente Parco Adamello - Brenta per gli esercizi finanziari 2016 - 2018", nonché la nota integrativa allo stesso, che, allegati alla presente deliberazione, ne formano parte integrante e sostanziale;
2. di prendere atto che in relazione alle variazioni apportate, gli stati di previsione dell'entrata e della spesa aumentano in termini di competenza come segue:
 - ✓ anno 2016: + 7.149.431,11;
 - ✓ anno 2017: invariati;
 - ✓ anno 2018: invariato;
3. di prendere atto che in relazione alle variazioni apportate, gli stati di previsione dell'entrata e della spesa aumentano in termini di cassa come segue:

- ✓ anno 2016: + 5.324.134,78;
- ✓ anno 2017: invariati;
- ✓ anno 2018: invariato;

4. di approvare le tabelle (dal n. 1 al n. 6), allegate alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali della stessa, relative alla dimostrazione di corrispondenza tra le assegnazioni provinciali a destinazione vincolata;
5. di approvare i prospetti, allegati alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali della stessa, relativi alla dimostrazione della conformità del bilancio alle indicazioni provinciali per la sua formazione, approvate dalla Giunta provinciale con provvedimenti 27 novembre 2015, n. 2114;
6. di dare atto che:
 - le spese per le quali la Giunta esecutiva può esercitare la facoltà di prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine, sono descritte nell'allegato elenco all'Assestamento del Bilancio di previsione;
 - le spese per le quali la Giunta esecutiva può esercitare la facoltà di prelievo dal fondo di riserva per spese impreviste sono descritte nell'allegato elenco all'Assestamento del Bilancio di previsione;
 - lo stanziamento del fondo di riserva per spese obbligatorie e di ordine dopo l'assestamento di bilancio risulta pari a euro 13.500,00 in termini di competenza, per l'esercizio finanziario 2016, mentre per gli esercizi finanziari 2017 e 2018 è rimasto invariato e risulta rispettivamente pari a euro 11.100,00 e a euro 9.100,00;
 - lo stanziamento del fondo di riserva per spese impreviste non è variato con l'assestamento di bilancio e risulta per gli anni 2016, 2017 e 2018 in termini di competenza pari a euro 2.000,00;
7. di prendere atto che per quanto riguarda il personale l'Ente ha previsto di ridurre gli straordinari e le missioni rispetto all'anno precedente, restando quindi nei limiti stabiliti dalle direttive approvate dalla Giunta provinciale con provvedimento 27 novembre 2015, n. 2114;
8. di sottoporre la presente deliberazione all'approvazione del Comitato di gestione.

Ms/lb

Adunanza chiusa ad ore 18.05.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario
f.to ing. Massimo Corradi

Il Presidente
f.to avv. Joseph Masè