

ENTE PARCO NATURALE ADAMELLO BRENTA

# GIUNTA ESECUTIVA

## Deliberazione n. 25

## Trattato nella riunione tenuta il 26 febbraio 2018

**Oggetto:** Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'Ente Parco Adamello - Brenta per gli anni 2018-2020.

### PRESIDENTE

X	Masè Joseph
---	-------------

### EFFETTIVI

### SUPPLENTI

Pezzi Ivano	X	Leonardi Roberto	
Bottamedi Alex	X	Donini Fulvio	
Bressi Floro	X	Litterini Maurizio	
Bugna Alberto		Bonazza Gianluigi	X
Donati Ruben	X	Rigotti Federica	
Masè Matteò	X	Caola Maurizio	
Bolza Sergio	X	Giovanella Aldo	
Motter Matteo	X	Collini Riccardo	
Concini Gloria	X	Tolve Graziano	
Cattani Fausto	X	Ferrazza Massimo	
Simoni Bruno	X	Bertelli Luigi	
Lazzaroni Andrea		Ravelli Giuliano	

### ASSITONO ALLA SEDUTA

Ferrari Claudio	X		
-----------------	---	--	--

### ASSENTI GIUSTIFICATI

### ASSENTI INGIUSTIFICATI

Lazzaroni Andrea	
------------------	--

Svolge le funzioni di Segretario della Giunta Esecutiva il Direttore dell'Ente Parco Naturale Adamello Brenta dott. Cristiano Trotter.

## LA GIUNTA ESECUTIVA

- visto l'articolo 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011, secondo il quale prevede che al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio;
- atteso che detto Piano è parte integrante dei documenti di programmazione di bilancio e deve venire presentato entro trenta giorni dall'approvazione del bilancio nonché divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente";
- rilevato che il sistema degli indicatori per le Regioni e i loro organismi strumentali è definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali;
- visto il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 che approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti e organismi strumentali, la cui adozione è obbligatoria a decorrere dall'esercizio 2016, con riferimento al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019;
- dato atto che il Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 dell'Ente Parco Adamello - Brenta è stato approvato con deliberazione del Comitato di gestione dell'Ente n. 20 di data 28 dicembre 2017 e che lo stesso è stato approvato dalla Giunta provinciale di Trento con deliberazione n. 150 di data 02 febbraio 2018;
- ritenuto di procedere all'adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'Ente Parco Adamello - Brenta per gli anni 2018-2020, secondo gli schemi allegati al presente provvedimento;
- sentita la conforme proposta del Presidente;
- vista la legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11;
- vista la legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7;
- 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;

- visto il DPP 21 gennaio 2010, n. 3-35/Leg., recante il "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)";
- con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge,

delibera

1. di adottare, per quanto in premessa illustrato, e ai sensi dell'articolo 18 bis del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi del bilancio 2018-2020 dell'Ente Parco Adamello - Brenta, secondo gli schemi allegati al presente provvedimento, del quale costituiscono parte integrante e sostanziale;
2. di disporre la trasmissione del Piano di cui al punto 1 del dispositivo per opportuna conoscenza al Collegio dei Revisori dei conti dell'Ente Parco;
3. di dare divulgazione del Piano di cui al punto 1 del dispositivo attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente".

Adunanza chiusa ad ore 18.30.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.



Il Segretario  
Dott. Cristiano Trotter

ST/CT/ts



Il Presidente  
Avv. Joseph Masè

**UFFICIO AMMINISTRATIVO**

Esercizio finanziario 2018

visto e prenotato l'impegno ai sensi e per gli effetti dell'art. 56, L.p. 14.09.1979, n. 7.  
visto e prenotato l'accertamento di entrata ai sensi e per gli effetti dell'art. 43, L.p.  
14.09.1979, n. 7.

CAPITOLO	BILANCIO	N. IMPEGNO
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario della Giunta Esecutiva  
dell'Ente Parco Naturale Adamello Brenta

c e r t i f i c a

che la presente deliberazione è pubblicata nei modi di legge all'Albo  
presso la sede dell'Ente Parco Naturale Adamello Brenta



IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA ESECUTIVA

dott. Cristiano Trotter

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

PARCO ADAMELLO-BRENTA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
<b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b>				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,60	0,61	0,62
<b>2 Entrate correnti</b>				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	1,15	1,17	1,19
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,95		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Comp partecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,31	0,31	0,32
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Comp partecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,16		
<b>3 Spesa di personale</b>				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata	0,60	0,61	0,62

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

PARCO ADAMELLO-BRENTA

19/02/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)			
		2018	2019	2020	
<b>3</b>	<b>Spesa di personale</b>				
	concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)				
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziam. di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/SU/lavoro interinale') / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,03	0,02	0,02
<b>4</b>	<b>Interessi passivi</b>				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 'interessi passivi' / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	1,00		

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

PARCO ADAMELLO-BRENTA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
<b>4 Interessi passivi</b>				
4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00		
<b>5 Investimenti</b>				
5.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,29	0,12	0,09
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziameti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziameti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
<b>6 Debiti non finanziari</b>				
6.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziameti di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziameti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti	0,91		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

PARCO ADAMELLO-BRENDA

19/02/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
<b>6</b>	<b>Debiti non finanziari</b>			
	fissi lordi e acquisto di terreni)			
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	0,12		
	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
<b>7</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari			
	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
7.2	Sostenibilita' debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni			



## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

PARCO ADAMELLO-BRENTA

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)	
		2018	2019 2020
<b>7</b>	<b>Debiti finanziari</b>		
	pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate		
<b>8</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>		
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	1,00	
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00	
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	
<b>9</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>		
9.1	Quota disavanzo che si prevede di riparare nell'esercizio		
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio		
<b>10</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		
10.1	Utilizzo del FPV		
	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi	1,00	

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

PARCO ADAMELLO-BRENTA

19/02/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)		
		2018	2019	2020
10	Fondo pluriennale vincolato  successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio			
11	Partite di giro e conto terzi			
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	0,30	0,30	0,31
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	0,30	0,30	0,31

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018	2019	2020	2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
		Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	
				Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti		
<b>2</b>	<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,42	0,52	0,53	0,73	0,94
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,23	0,36
20000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,43	0,53	0,53	0,72	0,94

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Allegato n. 3-b

Pagina 2

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate		
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nel tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nel tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>3</b>	<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,13	0,16	0,17	0,11	0,74	0,54
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,84
30500	Tipologia 500 - Rimborso e altre entrate correnti	0,01	0,01	0,01	0,01	0,82	0,28
30000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	0,14	0,17	0,18	0,12	0,75	0,53

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)
<b>4</b>	<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>					
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,22	0,09	0,07	0,10	0,76
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,26	0,00
40000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,22	0,09	0,07	0,36	0,37
						0,02

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione**

Allegato n. 3-b

Pagina 4

**PARCO ADAMELLO-BRENTA**

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2018 Media accertamenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti
<b>7</b>	<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere</b>					
<b>70100</b>	<b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere</b>	0,04	0,00	0,00	0,11	1,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,11</b>	<b>1,00</b>

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Bilancio di previsione esercizi 2018 2019 2020

19/02/2018

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione entrate	
		2018 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2020 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2018 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)
<b>9</b>	<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,16	0,21	0,21	0,08	0,98
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	0,01	0,01	0,00	0,99
90000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,17	0,21	0,22	0,08	0,99
	Totale Entrate	1,00	1,00	1,00	1,00	0,57







