



Deliberazione del Consiglio di Gestione

Numero 52 del 14-12-2017

Oggetto: *APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020*

L'anno **duemiladiciassette** il giorno **quattordici** del mese di **dicembre** alle ore **17:30**, nella Sede del Parco, previo avviso della Presidenza, si è riunito il Consiglio di gestione dell'Ente Parco delle Orobie Valtellinesi.

Risultano:

WALTER RASCHETTI	PRESIDENTE	P
ZAMBON LUCA	VICE PRESIDENTE	A
ALBERTINO DEL NERO	CONSIGLIERE	P
FRANCESCO CIOCCARELLI	CONSIGLIERE	A
OBERTI NELLO	CONSIGLIERE	P

PRESENTI...: **3**

ASSENTI.....: **2**

Assume la presidenza il sig. WALTER RASCHETTI, Presidente dell'Ente Parco.

Assiste, con funzione di segretario, il sig. CLAUDIO LA RAGIONE, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Oggetto: APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE
2018/2020

IL CONSIGLIO DI GESTIONE

PREMESSO che il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42;

RICHIAMATO l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare dal comma 14, il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti di cui all'art. 2 adottino gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 del medesimo articolo che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

RICHIAMATO il paragrafo 4.2 del "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", che individua quali strumenti di programmazione:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- l'eventuale nota di aggiornamento del DUP;
- lo schema di bilancio di previsione finanziario;

ATTESO che con propria deliberazione n. 26 del 27 giugno 2017 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2018/2020;

VISTA la propria deliberazione n. 51 in data odierna, con la quale è stato approvato l'aggiornamento del DUP 2018/2020;

DATO ATTO che il programma triennale delle opere pubbliche 2018/2020 e l'elenco annuale dei lavori 2018 è stato approvato con propria deliberazione n. 43 dell'11 ottobre 2017 e successivamente modificato con deliberazione n. 47 del 7 novembre 2017;

RICHIAMATE le proprie deliberazioni:

- n. 2 del 2 febbraio 2017, avente per oggetto "Programma triennale del fabbisogno di personale, triennio 2017/2019, e ricognizione della dotazione organica anno 2017";
- n. 46 del 7 novembre 2017, avente per oggetto "Modifica della dotazione organica e del programma del fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019 approvati con deliberazione n. 2 del 2.02.2017";

VISTO lo schema di bilancio di previsione 2018/2020, allegato al presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli previsti dall'articolo 49 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

CON voti unanimi espressi nei modi di legge;

delibera

1. di approvare, in conformità alle nuove modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m., lo schema di bilancio di previsione 2018/2020, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

2. di approvare gli schemi e gli allegati al bilancio di previsione 2018/2020 previsti dall'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.;
3. di proporre all'approvazione della Comunità del Parco gli schemi di cui ai punti 1 e 2, unitamente a tutti gli atti previsti dalla normativa;

SUCCESSIVAMENTE, con voti unanimi espressi nei modi di legge;

d e l i b e r a

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'ex art. 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

Deliberazione del Consiglio di Gestione

Oggetto: *APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020*

Il sottoscritto Responsabile del servizio finanziario, a norma dell'art. 49 - comma 1 - del D.Lgs.vo n. 267/2000

A T T E S T A

la regolare copertura finanziaria della spesa inerente la proposta di deliberazione in oggetto

il responsabile finanziario

f.to Claudio La Ragione

Ai sensi dell'art. 49 - comma 1 - del D. Lgs.vo n. 267/2000, sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

Per quanto concerne la *REGOLARITA' TECNICA* esprime *PARERE FAVOREVOLE*

il responsabile

f.to Claudio La Ragione

deliberazione n. 52 _____

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to WALTER RASCHETTI

IL SEGRETARIO

F.to CLAUDIO LA RAGIONE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata sul sito internet del Parco delle Orobie
Valtellinesi dal giorno e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Sondrio,

L'INCARICATO
(f.to *Miranda Donghi*)

IL SEGRETARIO
(f.to *Claudio La Ragione*)

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

IL SEGRETARIO
(CLAUDIO LA RAGIONE)

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI ()
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	18.561,57	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	10.882,28	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsioni di competenza				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	674.376,97	0,00		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	30.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	525.066,73 549.066,73	520.252,00 550.252,00	496.918,65	495.252,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	14.000,00 14.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	30.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	539.066,73 563.066,73	520.252,00 550.252,00	496.918,65	495.252,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	165.610,57	previsione di competenza previsione di cassa	180.841,87 223.676,87	3.218,20 168.828,77	400,00	400,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	15.000,00 15.000,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00	3.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	200,00	previsione di competenza previsione di cassa	200,00 262,03	200,00 400,00	200,00	200,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	165.810,57	previsione di competenza previsione di cassa	196.041,87 238.938,90	6.418,20 172.228,77	3.600,00	3.600,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	53.197,50	previsione di competenza previsione di cassa	74.007,50 74.007,50	78.440,00 131.637,50	93.100,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	16.768,04	previsione di competenza previsione di cassa	8.384,02 16.768,04	8.384,02 25.152,06	8.384,02	8.384,02
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	35.107,20 35.107,20	0,00 0,00	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	69.965,54	previsione di competenza previsione di cassa	117.498,72 125.882,74	86.824,02 156.789,56	101.484,02	8.384,02
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti						

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI ()
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	78.000,00 78.000,00	78.000,00 78.000,00	78.000,00	78.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	36.000,00 36.000,00	35.000,00 35.000,00	35.000,00	35.000,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	114.000,00 114.000,00	113.000,00 113.000,00	113.000,00	113.000,00
TOTALE TITOLI		265.776,11	previsione di competenza previsione di cassa	966.607,32 1.041.888,37	726.494,22 992.270,33	715.002,67	620.236,02
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		265.776,11	previsione di competenza previsione di cassa	996.051,17 1.716.265,34	726.494,22 992.270,33	715.002,67	620.236,02

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI ()
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)				0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 01 Programma	01 Organi istituzionali					
	Titolo 1 Spese correnti	15.514,48	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	66.900,87 0,00 0,00 78.950,99	67.200,87 0,00 0,00 76.655,23	68.400,87 0,00 0,00 68.400,87
Totale programma 01 Organi istituzionali		15.514,48	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	66.900,87 0,00 0,00 78.950,99	67.200,87 0,00 0,00 76.655,23	68.400,87 0,00 0,00 68.400,87
01 02 Programma	02 Segreteria generale					
	Titolo 1 Spese correnti	51.319,64	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	236.577,53 0,00 0,00 272.562,23	214.093,13 0,00 0,00 265.169,03	225.593,13 0,00 0,00 225.593,13
	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.448,14	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	31.582,28 0,00 0,00 23.197,34	13.000,00 0,00 0,00 12.948,14	13.000,00 0,00 0,00 13.000,00
Totale programma 02 Segreteria generale		52.767,78	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	268.159,81 0,00 0,00 295.759,57	227.093,13 0,00 0,00 278.117,17	238.593,13 0,00 0,00 238.593,13
01 03 Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.212,00 0,00 0,00 30.359,30	33.712,00 0,00 0,00 33.712,00	33.712,00 0,00 0,00 33.712,00
Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.212,00 0,00 0,00 30.359,30	33.712,00 0,00 0,00 33.712,00	33.712,00 0,00 0,00 33.712,00
01 11 Programma	11 Altri servizi generali					
	Titolo 1 Spese correnti	17.285,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.370,00 0,00 0,00 55.620,00	25.378,20 0,00 0,00 42.663,20	24.870,00 0,00 0,00 24.870,00
Totale programma 11 Altri servizi generali		17.285,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.370,00 0,00 0,00 55.620,00	25.378,20 0,00 0,00 42.663,20	24.870,00 0,00 0,00 24.870,00
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		85.567,26	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	404.642,68 0,00 0,00 460.689,86	353.384,20 0,00 0,00 431.147,60	365.576,00 0,00 0,00 365.576,00
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09 05 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	Titolo 1 Spese correnti	118.675,09	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	331.467,99 0,00 0,00	161.610,00 0,00 0,00	121.600,00 0,00 0,00

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI ()
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 2 Spese in conto capitale	19.700,31	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	408.646,05 125.880,48 0,00 0,00 141.690,39	279.985,09 78.440,00 0,00 0,00 98.140,31	93.100,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	138.375,40	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	457.348,47 0,00 0,00 550.336,44	240.050,00 0,00 0,00 378.125,40	216.366,65 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	138.375,40	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	457.348,47 0,00 0,00 550.336,44	240.050,00 0,00 0,00 378.125,40	216.366,65 0,00 0,00 0,00
	MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti					
20 01 Programma	01 Fondo di riserva					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00	10.000,00 0,00 0,00 0,00
	MISSIONE 50 Debito pubblico					
50 02 Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.060,02 0,00 0,00 10.060,02	10.060,02 0,00 0,00 10.060,02	10.060,02 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.060,02 0,00 0,00 10.060,02	10.060,02 0,00 0,00 10.060,02	10.060,02 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.060,02 0,00 0,00 10.060,02	10.060,02 0,00 0,00 10.060,02	10.060,02 0,00 0,00 0,00
	MISSIONE 99 Servizi per conto terzi					
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	114.000,00 0,00 0,00 119.000,00	113.000,00 0,00 0,00 113.000,00	113.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	114.000,00 0,00 0,00 119.000,00	113.000,00 0,00 0,00 113.000,00	113.000,00 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	114.000,00 0,00 0,00	113.000,00 0,00 0,00	113.000,00 0,00 0,00

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI ()
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	119.000,00	113.000,00	
	TOTALE MISSIONI	223.942,66	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	996.051,17 0,00	726.494,22 0,00	715.002,67 0,00
			previsione di cassa	1.150.086,32	942.333,02	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	223.942,66	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	996.051,17 0,00	726.494,22 0,00	715.002,67 0,00
			previsione di cassa	1.150.086,32	942.333,02	0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.