

Deliberazione del Comitato di gestione n. 15 di data 6 ottobre 2017.

Oggetto: Adozione variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017-2019, ai sensi dell'articolo 51, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e dell'articolo 27, della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 da sottoporre alla Giunta provinciale.

Il Relatore comunica,

Il Comitato di gestione con propri provvedimenti n. 18 di data 29 dicembre 2016 e n. 4 di data 12 maggio 2017 ha adottato rispettivamente il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2017 - 2019 e l'assestamento al bilancio di previsione per i medesimi esercizi, in seguito approvati dalla Giunta provinciale con le deliberazioni n. 103 di data 27 gennaio 2017 e n. 1223 di data 28 luglio 2017.

La Giunta esecutiva con propri provvedimenti n. 157 di data 15 dicembre 2016 e n. 51 di data 20 aprile 2017 ha approvato rispettivamente il bilancio gestionale per l'esercizio finanziario 2017 e l'assestamento al bilancio per il medesimo periodo.

Visto l'articolo 51, comma 2, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 che prevede:

"2. Nel corso dell'esercizio la giunta, con provvedimento amministrativo, autorizza le variazioni del documento tecnico di accompagnamento e le variazioni del bilancio di previsione riguardanti:

- a) l'istituzione di nuove tipologie di bilancio, per l'iscrizione di entrate derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici nonché per l'iscrizione delle relative spese, quando queste siano tassativamente regolate dalla legislazione in vigore;*
- b) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto delle finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata;*
- c) variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'amministrazione;*
- d) variazioni compensative tra le dotazioni di cassa delle missioni e dei programmi di diverse missioni;*
- e) variazioni riguardanti il fondo pluriennale di cui all'art. 3, comma 4;*
- f) le variazioni riguardanti l'utilizzo del fondo di riserva per le spese impreviste di cui all'art. 48, lettera b);*

g) le variazioni necessarie per l'utilizzo della quota accantonata del risultato di amministrazione riguardante i residui perenti."

Visto l'articolo 27 della legge provinciale di contabilità 14 settembre 1979, n. 7, che in materia di Variazioni di bilancio prevede quanto segue:

"1. Le leggi che comportano nuove o maggiori spese possono autorizzare la Giunta provinciale ad apportare le conseguenti variazioni al bilancio con propria deliberazione.

2. Fermo restando quanto previsto dal decreto legislativo n. 118 del 2011 la Giunta provinciale può:

a) apportare al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio gestionale variazioni compensative tra le dotazioni dei macro-aggregati appartenenti al medesimo programma e titolo, in relazione all'articolo 39, comma 10, del decreto legislativo n. 118 del 2011;

b) apportare le altre variazioni previste dall'articolo 46, comma 3, e dall'articolo 48, comma 1, lettere a) e b), del decreto legislativo n. 118 del 2011, salva diversa previsione del regolamento di cui all'articolo 78 ter, in coerenza con quanto previsto dal decreto legislativo n. 118 del 2011;

c) effettuare modifiche agli elenchi previsti dall'articolo 39, comma 11, lettere a) e b), del decreto legislativo n. 118 del 2011.

d) apportare variazioni al bilancio di previsione, al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio gestionale per incrementare le entrate e le spese afferenti i conferimenti di beni e crediti a titolo di aumento di capitale sociale, nonché quelle afferenti le permuta di beni, crediti o altre attività, nel rispetto dell'ordinamento statutario e delle eventuali indicazioni contenute nel DEFP.

3. Il dirigente del dipartimento provinciale competente in materia finanziaria può:

a) effettuare le variazioni previste dall'articolo 51, comma 4, del decreto legislativo n. 118 del 2011, salva diversa previsione del regolamento di cui all'articolo 78 ter, in coerenza con quanto previsto dal decreto legislativo n. 118 del 2011;

b) effettuare i prelievi dal fondo previsto dall'articolo 48, comma 1, lettera c), del decreto legislativo n. 118 del 2011.

4. I dirigenti generali e i dirigenti di servizio sono autorizzati a effettuare con determinazione storni di cassa fra i propri capitoli appartenenti allo stesso macroaggregato.

5. Le variazioni al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale possono essere adottate con il medesimo provvedimento, riportando in distinti allegati le variazioni relative all'uno e all'altro documento.

6. Nel rispetto degli schemi di bilancio del decreto legislativo n. 118 del 2011, quando la variazione di bilancio è di competenza della Giunta provinciale o del dirigente del dipartimento competente in materia finanziaria essi dispongono, se necessario, l'istituzione di nuove tipologie, nuovi programmi e nuovi capitoli".

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 cita *.."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"*.

Con deliberazione n. 1237 di data 4 agosto 2017, la Giunta provinciale ha approvato una Variazioni al bilancio di previsione 2017-2019, ai sensi della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7 e del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in cui nell'allegato "C) *Prelievo dal Fondo di riserva per spese obbligatorie*", del medesimo provvedimento, ha autorizzato un prelievo di euro 285.000,00.=, dal capitolo 953000 per assegnarlo al capitolo 806000 *"Assegnazione di somme all'Ente Parco Adamello - Brenta per far fronte alle spese di funzionamento"*.

La somma sopracitata è necessaria all'Ente Parco Adamello - Brenta per far fronte alla liquidazione del Trattamento di fine servizio del personale transitato dal Parco Adamello - Brenta alla Provincia autonoma di Trento e ad altri Enti, nonché per maggiori oneri relativi a nuove assunzioni già autorizzate dal Dipartimento Organizzazione Personale Affari Generali della Provincia.

La Giunta provinciale, successivamente, con propria deliberazione n. 1452 di data 8 settembre 2017, ha assegnato all'Ente Parco tale somma e ha effettuato il relativo impegno di spesa al capitolo 806000 del bilancio provinciale.

La Giunta esecutiva con proprio provvedimento n. 133 di data 2 ottobre 2017, ha approvato la proposta di variazione al bilancio di previsione 2017 - 2019 incrementando le entrate relative ai trasferimenti correnti da parte degli Enti pubblici, sia in termini di competenza che di cassa, di un importo pari a euro 285.000,00, e di conseguenza aumentando dello stesso importo alcuni capitoli della spesa, come risulta dalle seguenti tabelle:

| ENTRATE COMPETENZA E CASSA | | | |
|----------------------------|--|----------|-----------------------|
| CAPITOLO | DESCRIZIONE | +/- | IMPORTO VARIAZIONE |
| 100 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali: Provincia autonoma di Trento. | + | 285.000,00 |
| | Totale | + | 285.000,00 |

| SPESE COMPETENZA | | | |
|------------------|--|----------|-------------------------------------|
| CAPITOLO | DESCRIZIONE | +/- | IMPORTO VARIAZIONE COMPETENZA |
| 390 | Versamento imposta sul valore aggiunto per la gestione commerciale - I.V.A.. | + | 40.000,00 |
| 900/1 | Spesa per retribuzioni al personale inserito in pianta organica. | + | 40.000,00 |
| 920/1 | Spesa per contributi sociali a carico dell'Ente per personale inserito in Pianta organica. | + | 12.000,00 |
| 930/1 | Assegni familiari e indennità di fine servizio erogata dall'Ente per il personale inserito in pianta organica. | + | 90.000,00 |
| 940/1 | Imposta regionale sulle attività produttive (I.R.A.P.) relativa alle retribuzioni del personale inserito in Pianta Organica. | + | 4.000,00 |
| 4000 | Fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine. | + | 99.000,00 |
| | TOTALE | + | 285.000,00 |

| SPESE CASSA | | | |
|-------------|--|-----|--------------------------------|
| CAPITOLO | DESCRIZIONE | +/- | IMPORTO VARIAZIONE CASSA |
| 100 | Indennità, compensi e rimborsi ai componenti degli Organi dell'Ente. | + | 10.000,00 |
| 390 | Versamento imposta sul valore aggiunto per la gestione commerciale - I.V.A.. | + | 30.000,00 |
| 500/2 | Spese per retribuzioni al personale operaio di educazione ambientale - SCAU. | + | 20.000,00 |
| 900/1 | Spesa per retribuzioni al personale inserito in pianta organica. | + | 55.000,00 |
| 920/1 | Spesa per contributi sociali a carico dell'Ente per personale inserito in Pianta organica. | + | 50.000,00 |

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | +/- | IMPORTO VARIAZIONE CASSA |
|----------|--|----------|--------------------------------|
| 930/1 | Assegni familiari e indennità di fine servizio erogata dall'Ente per il personale inserito in pianta organica. | + | 80.000,00 |
| 940/1 | Imposta regionale sulle attività produttive (I.R.A.P.) relativa alle retribuzioni del personale inserito in Pianta Organica. | + | 4.000,00 |
| 970/2 | Spesa per la fornitura di carburante e lubrificante per i mezzi in dotazione all'Ente. | + | 1.000,00 |
| 970/3 | Spesa per la fornitura di combustibile per il riscaldamento degli immobili dell'Ente. | + | 5.000,00 |
| 970/5 | Acquisto altro materiale di consumo. | + | 1.000,00 |
| 990 | Spesa per l'organizzazione di mostre, convegni, fiere, manifestazioni, pubblicità varie. | + | 2.000,00 |
| 1010 | Spesa per canoni e utenze. | + | 10.000,00 |
| 1030/2 | Spesa per servizio di mobilità (di competenza della Giunta esecutiva). | + | 7.000,00 |
| 1140/2 | Servizio di mobilità - trasferimenti ai Comuni (di competenza della Giunta esecutiva). | + | 10.000,00 |
| | Totale spese | + | 285.000,00 |

Nelle tabelle successive si evidenzia la medesima variazione in riferimento ai titoli e alle tipologie per l'entrata e alle missioni e programmi per la spesa.

ENTRATE ANNO 2017

| TIT./TIPO | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|--------------------------------------|---|---|-------------------|-----------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 306.338,39 | | 306.338,39 |
| | | | | - |
| | Fondo pluriennale vincolato di parte capitale | 625.675,48 | - | 625.675,48 |
| | | | | - |
| | Avanzo di Amministrazione | 1.670.915,00 | - | 1.670.915,00 |
| | | | | - |
| 2 | Trasferimenti correnti | | | - |
| 2.101 | Trasferimenti correnti da Enti pubblici | 2.481.400,00 | 285.000,00 | 2.766.400,00 |
| 2.103 | Trasferimenti correnti da Imprese | 20.000,00 | - | 20.000,00 |
| | Totale Titolo 2 | 2.501.400,00 | 285.000,00 | 2.786.400,00 |
| 3 | Entrate extratributarie | | | |
| 3.100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni | 771.408,39 | - | 771.408,39 |
| 3.300 | Interessi attivi | 50,00 | - | 50,00 |
| 3.500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 35.150,00 | - | 35.150,00 |
| | Totale titolo 3 | 806.608,39 | - | 806.608,39 |
| 4 | Entrate in conto capitale | | | |
| 4.200 | Contributi agli investimenti | 880.500,00 | - | 880.500,00 |
| 4.400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | - | - | - |
| | Totale Titolo 4 | 880.500,00 | - | 880.500,00 |
| 7 | Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | | | |
| 7.100 | Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 1.311.921,50 | - | 1.311.921,50 |
| | Totale Titolo 7 | 1.311.921,50 | - | 1.311.921,50 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | |
| 9.100 | Entrate per partite di giro | 982.100,00 | - | 982.100,00 |
| 9.200 | Entrate per conto terzi | 26.000,00 | - | 26.000,00 |
| | Totale Titolo 9 | 1.008.100,00 | - | 1.008.100,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 9.111.458,76 | 285.000,00 | 9.396.458,76 |

SPESA DISTINTA PER MISSIONI E PROGRAMMI - COMPETENZA

| TITOLI MISSIONI E PROGRAMMI | | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|-----------------------------|---|--|-------------------|-----------------------------|
| 1 | Titolo 1 - Spese correnti | | | |
| | Missione 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione | | | |
| 1.01 | Programma 1 - Organi Istituzionali | 202.113,18 | - | 202.113,18 |
| 1.03 | Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 51.200,00 | - | 51.200,00 |
| 1.08 | Programma 8 - Statistica e sistemi informativi | 46.695,40 | - | 46.695,40 |
| 1.11 | Programma 11 - Altri servizi generali | 175.668,00 | 40.000,00 | 215.668,00 |
| | Totale Missione 1 - Spese correnti | 475.676,58 | 40.000,00 | 515.676,58 |
| 9 | Titolo 1 - Spese correnti | | | |
| | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| 9.02 | Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 677.448,88 | - | 677.448,88 |
| 9.05 | Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 2.510.570,93 | 146.000,00 | 2.656.570,93 |
| | Totale Missione 9 - Spese correnti | 3.188.019,81 | 146.000,00 | 3.334.019,81 |
| 9 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | | | |
| | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| 9.02 | Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 30.969,79 | - | 30.969,79 |
| 9.05 | Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 3.090.220,69 | - | 3.090.220,69 |
| | Totale Missione 9 - Spese in conto capitale | 3.121.190,48 | - | 3.121.190,48 |
| | Totale Missione 9 | 6.309.210,29 | 146.000,00 | 6.455.210,29 |
| 20 | Titolo 1 - Spese correnti | | | |
| | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | |
| 20.01 | Programma 1 - Fondo di riserva | 1.550,39 | 99.000,00 | 100.550,39 |
| 20.02 | Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | - | - | - |
| | Totale missione 20 - Spese correnti | 1.550,39 | 99.000,00 | 100.550,39 |
| 60 | Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | |
| | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie | | | |
| 60.01 | Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 1.316.921,50 | - | 1.316.921,50 |
| | Totale Missione 60 | 1.316.921,50 | - | 1.316.921,50 |

| TITOLI MISSIONI E PROGRAMMI | | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|------------------------------------|---|--|-------------------|-----------------------------|
| 99 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | | | |
| | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| | Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 1.008.100,00 | - | 1.008.100,00 |
| | Totale Missione 99 - Titolo 7 | 1.008.100,00 | - | 1.008.100,00 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | | 9.111.458,76 | 285.000,00 | 9.396.458,76 |

Per quanto riguarda la cassa le variazioni sono indicate nelle tabelle successive:

ENTRATE ANNO 2017 - CASSA

| TIT./TIP. | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|-----------|---|---|-------------------|--------------------------------|
| | Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 822.481,03 | | 822.481,03 |
| | | | | - |
| 2 | Trasferimenti correnti | | | - |
| 2.101 | Trasferimenti correnti da Enti pubblici | 2.536.000,00 | 285.000,00 | 2.821.000,00 |
| 2.103 | Trasferimenti correnti da Imprese | 47.000,00 | - | 47.000,00 |
| | Totale Titolo 2 | 2.583.000,00 | 285.000,00 | 2.868.000,00 |

| | | | | |
|----------|---|---------------------|----------|---------------------|
| 3 | Entrate extratributarie | | | |
| 3.100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni | 1.444.800,00 | - | 1.444.800,00 |
| 3.300 | Interessi attivi | 100,00 | - | 100,00 |
| 3.500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 60.150,00 | - | 60.150,00 |
| | Totale titolo 3 | 1.505.050,00 | - | 1.505.050,00 |

| | | | | |
|----------|--|---------------------|----------|---------------------|
| 4 | Entrate in conto capitale | | | |
| 4.200 | Contributi agli investimenti | 734.500,00 | - | 734.500,00 |
| 4.400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 4.450.420,80 | - | 4.450.420,80 |
| | Totale Titolo 4 | 5.184.920,80 | - | 5.184.920,80 |

| | | | | |
|----------|---|---------------------|----------|---------------------|
| 7 | Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | | | |
| 7.100 | Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere | 1.311.921,50 | - | 1.311.921,50 |
| | Totale Titolo 7 | 1.311.921,50 | - | 1.311.921,50 |

| TIT../TIP. | DESCRIZIONE | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|--------------------------------------|--|---|-------------------|--------------------------------|
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | |
| 9.100 | Entrate per partite di giro | 1.028.132,91 | - | 1.028.132,91 |
| 9.200 | Entrate per conto terzi | 48.050,00 | - | 48.050,00 |
| | Totale Titolo 9 | 1.076.182,91 | - | 1.076.182,91 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 12.483.556,24 | 285.000,00 | 12.768.556,24 |

SPESA DISTINTA PER MISSIONI E PROGRAMMI - CASSA

| TITOLI MISSIONI E PROGRAMMI | | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|-----------------------------|---|---|-------------------|-----------------------------|
| 1 | Titolo 1 - Spese correnti | | | |
| | Missione 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione | | | |
| 1.01 | Programma 1 - Organi Istituzionali | 180.200,00 | 10.000,00 | 190.200,00 |
| 1.03 | Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 49.600,00 | - | 49.600,00 |
| 1.08 | Programma 8 - Statistica e sistemi informativi | 59.000,00 | - | 59.000,00 |
| 1.11 | Programma 11 - Altri servizi generali | 167.100,00 | 30.000,00 | 197.100,00 |
| | Totale Missione 1 - Spese correnti | 455.900,00 | 40.000,00 | 495.900,00 |
| 9 | Titolo 1 - Spese correnti | | | |
| | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| 9.02 | Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 718.225,00 | 20.000,00 | 738.225,00 |
| 9.05 | Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 2.488.080,00 | 225.000,00 | 2.713.080,00 |
| | Totale Missione 9 - Spese correnti | 3.206.305,00 | 245.000,00 | 3.451.305,00 |
| 9 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | | | |
| | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| 9.02 | Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 41.499,66 | - | 41.499,66 |
| 9.05 | Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 6.466.830,08 | - | 6.466.830,08 |
| | Totale Missione 9 - Spese in conto capitale | 6.508.329,74 | - | 6.508.329,74 |
| | Totale Missione 9 | 9.714.634,74 | 245.000,00 | 9.959.634,74 |
| 20 | Titolo 1 - Spese correnti | | | |
| | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | | | |
| 20.01 | Programma 1 - Fondo di riserva | - | - | - |
| 20.02 | Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | - | - | - |
| | Totale missione 20 - Spese correnti | - | - | - |

| TITOLI MISSIONI E PROGRAMMI | | STANZIAMENTO PRECEDENTE ALLA VARIAZIONE | VARIAZIONE | BILANCIO 2017 AGGIORNATO |
|------------------------------------|---|--|-------------------|-----------------------------|
| 60 | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie | | | |
| 60.01 | Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 1.317.921,50 | - | 1.317.921,50 |
| | Totale Missione 60 | 1.317.921,50 | - | 1.317.921,50 |
| | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | | | |
| 99 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| | Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 995.100,00 | - | 995.100,00 |
| | Totale Missione 99 - Titolo 7 | 995.100,00 | - | 995.100,00 |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | | 12.483.556,24 | 285.000,00 | 12.768.556,24 |

Si precisa che non vi sono variazioni negli anni 2018 e 2019.

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

➤ anno 2017: + euro 285.000,00;

Le entrate e le spese si assestano dunque sui seguenti importi:

Competenza:

➤ anno 2017: euro 9.396.458,76;

Cassa:

➤ anno 2017: euro 12.768.556,24.

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 24 novembre 2016, n. 2086.

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

Esaminata la proposta di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017 - 2019, approvata dalla Giunta esecutiva con propria deliberazione n. 133 di data 2 ottobre 2017.

Esaminata la variazione di bilancio gestionale 2017 - 2019 presentata dalla Giunta esecutiva per fini conoscitivi e pubblicata sul sito nella parte dedicata al Comitato di gestione.

Esaminata la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti relativa al Bilancio di previsione dell'Ente per gli esercizi finanziari 2017 - 2019, di data 2 ottobre 2017 (ns. prot. n. 4396/4.4 di data 4 ottobre 2017), allegata al presente provvedimento, quale sua parte integrante e sostanziale.

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, alla variazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e bilancio pluriennale 2017 - 2019, si propone l'adozione della stessa.

Tutto ciò premesso,

IL COMITATO DI GESTIONE

- udita la relazione del Presidente;
- visti gli atti citati in premessa;
- preso atto che la proposta di variazione 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;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale 27 gennaio 2017, n. 103, che approva il Piano delle Attività dell'Ente Parco "Adamello - Brenta" per il triennio 2017-2019 e il Bilancio di previsione 2017 - 2019 del medesimo Ente;
- vista la deliberazione della Giunta esecutiva n. 157 di data 15 dicembre 2016 *"Adozione della proposta di Bilancio di previsione del Parco Adamello - Brenta per gli esercizi finanziari 2017 - 2019 e relativo bilancio finanziario gestionale"*;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 1223 di data 28 luglio 2017, che approvava l'assestamento al bilancio di previsione 2017-2019 dell'Ente Parco Adamello - Brenta;
- vista la deliberazione della Giunta provinciale n. 1224 di data 28 luglio 2017, che approvava la Variante al "Piano triennale delle attività anni 2017, 2018 e 2019" del Parco Adamello - Brenta;
- 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 con n. 45 voti a favore legalmente espressi per alzata di mano, con l'assistenza degli scrutatori,

delibera

1. di approvare la variazione al Bilancio di previsione dell'Ente Parco Adamello - Brenta per gli esercizi finanziari 2017 - 2019, i cui prospetti, 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 2017: + euro 285.000,00;
 - anno 2018: invariato;
 - anno 2019: 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 2017: + 285.000,00;
 - anno 2018: invariato;
 - anno 2019: invariato;
4. 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 provvedimento 24 novembre 2016, n. 2086;
5. 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 al 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 al Bilancio di previsione;
 - lo stanziamento del fondo di riserva per spese obbligatorie e di ordine dopo la presente variazione di bilancio risulta pari a euro 100.550,39 in termini di competenza, per l'esercizio finanziario 2017, mentre per gli esercizi finanziari 2018 e 2019 è rimasto invariato e risulta pari a euro 11.100,00;
 - lo stanziamento del fondo di riserva per spese impreviste dopo la presente variazione di bilancio risulta pari a euro zero, in termini di

competenza, per l'esercizio finanziario 2017, mentre per gli esercizi finanziari 2018 e 2019 è rimasto invariato e risulta pari a euro 2.000,00;

6. di prendere atto che per quanto riguarda il personale l'Ente resta nei limiti stabiliti dalle direttive approvate dalla Giunta provinciale con provvedimento 24 novembre 2016, n. 2086;
7. di trasmettere la presente deliberazione con i documenti di cui al punto 1, nonché il bilancio finanziario gestionale e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, alla Giunta provinciale di Trento per l'assunzione dei provvedimenti di competenza, ai sensi del disposto del Decreto del Presidente della Provincia 21 gennaio 2010, n. 3-35/Leg. e dell'art. 78 bis 1 della legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7.

Ms/ad

Adunanza chiusa ad ore 18.30.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario
f.to Ing. Massimo Corradi

Il Presidente
f.to Avv. Joseph Masè



**PARCO NATURALE
ADAMELLO BRENTA**
Geopark

VARIAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E PLURIENNALE 2017 - 2019

Parte integrante e sostanziale della deliberazione del Comitato di gestione n. 15 di data 6 ottobre 2017.

Il Segretario
f.to Ing. Massimo Corradi

Il Presidente
f.to Avv. Joseph Masè

ENTRATE

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera GE 133 del 02/10/2017

Pag. 1

29/09/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Entrate - Oggetto | Previsione Iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale | Previsione Iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2018 Previsione attuale | Previsione Iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2019 Previsione attuale |
|---------------|-----------------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| E 02.000.0000 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 2.295.000,00 2.366.400,00 285.000,00 | 2.651.400,00 | 2.161.000,00 2.232.400,00 0,00 | 2.232.400,00 | 2.161.000,00 2.232.400,00 0,00 | 2.232.400,00 |
| E 00.000.0000 | TOTALE ENTRATE | 2.295.000,00 2.366.400,00 285.000,00 | 2.651.400,00 | 2.161.000,00 2.232.400,00 0,00 | 2.232.400,00 | 2.161.000,00 2.232.400,00 0,00 | 2.232.400,00 |

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera GE 133 del 02/10/2017

Pag. 1

29/09/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Entrate - Oggetto | Previsione Iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di competenza | Previsione Iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di cassa |
|---------------|-----------------------------------|---|--|---|-------------------------------------|
| E 02.000.0000 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 2.295.000,00 2.366.400,00 285.000,00 | | 2.300.000,00 2.300.000,00 285.000,00 | |
| E 00.000.0000 | TOTALE ENTRATE | 2.295.000,00 2.366.400,00 285.000,00 | 2.651.400,00 2.651.400,00 | 2.300.000,00 2.300.000,00 285.000,00 | 2.585.000,00 2.585.000,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

ENTRATE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Pag. 1

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-------------------|--|--|----------------------------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| | Avanzo di consuntivo dell'esercizio precedente (importo presunto) | 0,00 1.670.915,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 1.670.915,00 0,00 |
| | Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti. | 822.481,03 | 0,00 | | 822.481,03 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale. | 0,00 306.338,39 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 306.338,39 0,00 |
| 2 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 0,00 625.675,48 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 625.675,48 0,00 |
| 2.101 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 146.000,00 2.481.400,00 2.536.000,00 | 0,00 285.000,00 285.000,00 | | 146.000,00 2.766.400,00 2.821.000,00 |
| 2.103 | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 27.000,00 20.000,00 47.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 27.000,00 20.000,00 47.000,00 |
| | Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 173.000,00 2.501.400,00 2.583.000,00 | 0,00 285.000,00 285.000,00 | | 173.000,00 2.786.400,00 2.868.000,00 |
| 3 | TITOLO 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| 3.100 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 832.100,00 771.408,39 1.444.800,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 832.100,00 771.408,39 1.444.800,00 |
| 3.300 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 50,00 50,00 100,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 50,00 50,00 100,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

ENTRATE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Pag. 2

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-------------------|--|--|----------------------|----------------|---|
| | | | In aumento | In diminuzione | |
| 3.500 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | residui competenza cassa 28.150,00 35.150,00 60.150,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 28.150,00 35.150,00 60.150,00 |
| | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie | residui competenza cassa 860.300,00 806.608,39 1.505.050,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 860.300,00 806.608,39 1.505.050,00 |
| 4 | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | residui competenza cassa | | | |
| 4.200 | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | residui competenza cassa 2.433.000,00 880.500,00 734.500,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 2.433.000,00 880.500,00 734.500,00 |
| 4.400 | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | residui competenza cassa 4.450.420,80 0,00 4.450.420,80 | 0,00 0,00 0,00 | | 4.450.420,80 0,00 4.450.420,80 |
| | Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | residui competenza cassa 6.883.420,80 880.500,00 5.184.920,80 | 0,00 0,00 0,00 | | 6.883.420,80 880.500,00 5.184.920,80 |
| 7 | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa | | | |
| 7.100 | Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa 0,00 1.311.921,50 1.311.921,50 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 1.311.921,50 1.311.921,50 |
| | Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa 0,00 1.311.921,50 1.311.921,50 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 1.311.921,50 1.311.921,50 |
| 9 | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | | | |
| 9.100 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | residui competenza cassa 46.032,91 982.100,00 1.028.132,91 | 0,00 0,00 0,00 | | 46.032,91 982.100,00 1.028.132,91 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

ENTRATE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Pag. 3

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-------------------|---|---|----------------------------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 9.200 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 22.050,00 26.000,00 48.050,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 22.050,00 26.000,00 48.050,00 |
| | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partile di giro | 68.082,91 1.008.100,00 1.076.182,91 | 0,00 0,00 0,00 | | 68.082,91 1.008.100,00 1.076.182,91 |
| | TOTALE ENTRATE | 7.984.803,71 9.111.458,76 12.483.556,24 | 0,00 285.000,00 285.000,00 | | 7.984.803,71 9.396.458,76 12.768.556,24 |

SPESE

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE
Delibera GE 133 del 02/10/2017

Pag. 1

29/09/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione Iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2018 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2019 Previsione attuale |
|---------------|--|---|----------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------|
| S 01.00.00.00 | TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | |
| S 01.01.00.00 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | | | |
| S 01.01.01.00 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | | | | | | |
| S 01.01.01.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi | 73.000,00 | | 73.000,00 | | 73.000,00 | |
| | | 143.662,95 | 143.662,95 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| S 01.01.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 73.000,00 | | 73.000,00 | | 73.000,00 | |
| | | 143.662,95 | 143.662,95 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| S 01.01.11.00 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | | | | | | |
| S 01.01.11.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti | 113.000,00 | | 118.000,00 | | 118.000,00 | |
| | | 138.000,00 | | 118.000,00 | | 118.000,00 | |
| | | 40.000,00 | 178.000,00 | 0,00 | 118.000,00 | 0,00 | 118.000,00 |
| S 01.01.11.00 | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | 113.000,00 | | 118.000,00 | | 118.000,00 | |
| | | 138.000,00 | | 118.000,00 | | 118.000,00 | |
| | | 40.000,00 | 178.000,00 | 0,00 | 118.000,00 | 0,00 | 118.000,00 |
| S 01.01.00.00 | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 186.000,00 | | 191.000,00 | | 191.000,00 | |
| | | 281.662,95 | 321.662,95 | 191.000,00 | 191.000,00 | 191.000,00 | 191.000,00 |
| | | 40.000,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| S 01.09.00.00 | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | |
| S 01.09.02.00 | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | |

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE
Delibera GE 133 del 02/10/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2018 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2019 Previsione attuale |
|---------------|--|---|----------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------|
| S 01.09.02.01 | Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | 323.000,00 355.500,00 0,00 | 355.500,00 | 290.000,00 290.000,00 0,00 | 290.000,00 | 290.000,00 290.000,00 0,00 | 290.000,00 |
| S 01.09.02.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 323.000,00 355.500,00 0,00 | 355.500,00 | 290.000,00 290.000,00 0,00 | 290.000,00 | 290.000,00 290.000,00 0,00 | 290.000,00 |
| S 01.09.05.00 | PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | |
| S 01.09.05.01 | Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | 1.097.000,00 1.221.064,81 142.000,00 | 1.363.064,81 | 1.002.000,00 1.067.000,00 0,00 | 1.067.000,00 | 1.002.000,00 1.067.000,00 0,00 | 1.067.000,00 |
| S 01.09.05.02 | Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 71.000,00 83.900,00 4.000,00 | 87.900,00 | 71.500,00 77.900,00 0,00 | 77.900,00 | 71.500,00 77.900,00 0,00 | 77.900,00 |
| S 01.09.05.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi | 197.500,00 206.847,41 0,00 | 206.847,41 | 181.500,00 181.500,00 0,00 | 181.500,00 | 181.500,00 181.500,00 0,00 | 181.500,00 |
| S 01.09.05.04 | Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti | 261.500,00 261.950,00 0,00 | 261.950,00 | 261.500,00 261.500,00 0,00 | 261.500,00 | 261.500,00 261.500,00 0,00 | 261.500,00 |
| S 01.09.05.00 | Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 1.627.000,00 1.773.762,22 146.000,00 | 1.919.762,22 | 1.516.500,00 1.587.900,00 0,00 | 1.587.900,00 | 1.516.500,00 1.587.900,00 0,00 | 1.587.900,00 |
| S 01.09.00.00 | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.950.000,00 2.129.262,22 146.000,00 | 2.275.262,22 | 1.806.500,00 1.877.900,00 0,00 | 1.877.900,00 | 1.806.500,00 1.877.900,00 0,00 | 1.877.900,00 |
| S 01.20.00.00 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| S 01.20.01.00 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | | | | | | |

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE
Delibera GE 133 del 02/10/2017

Pag. 3

29/09/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2018 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2019 Previsione attuale |
|---------------|---|---|----------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------|
| S 01.20.01.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti | 11.100,00 1.550,39 99.000,00 | 100.550,39 | 11.100,00 11.100,00 0,00 | 11.100,00 | 11.100,00 11.100,00 0,00 | 11.100,00 |
| S 01.20.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 11.100,00 1.550,39 99.000,00 | 100.550,39 | 11.100,00 11.100,00 0,00 | 11.100,00 | 11.100,00 11.100,00 0,00 | 11.100,00 |
| S 01.20.00.00 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 11.100,00 1.550,39 99.000,00 | 100.550,39 | 11.100,00 11.100,00 0,00 | 11.100,00 | 11.100,00 11.100,00 0,00 | 11.100,00 |
| S 01.00.00.00 | Totale TITOLO 1 - Spese correnti | 2.147.100,00 2.412.475,56 285.000,00 | 2.697.475,56 | 2.008.600,00 2.080.000,00 0,00 | 2.080.000,00 | 2.008.600,00 2.080.000,00 0,00 | 2.080.000,00 |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESE | 2.147.100,00 2.412.475,56 285.000,00 | 2.697.475,56 | 2.008.600,00 2.080.000,00 0,00 | 2.080.000,00 | 2.008.600,00 2.080.000,00 0,00 | 2.080.000,00 |

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera GE 133 del 02/10/2017

Pag. 1

29/09/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di competenza | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di cassa |
|---------------|--|---|--|---|-------------------------------------|
| S 01.00.00.00 | TITOLO 1 - Spese correnti | | | | |
| S 01.01.00.00 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | | | | |
| S 01.01.01.00 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | | | | |
| S 01.01.01.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi | 73.000,00 143.662,95 0,00 | 143.662,95 | 85.000,00 115.000,00 10.000,00 | 125.000,00 |
| S 01.01.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | 73.000,00 143.662,95 0,00 | 143.662,95 | 85.000,00 115.000,00 10.000,00 | 125.000,00 |
| S 01.01.11.00 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | | | | |
| S 01.01.11.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti | 113.000,00 138.000,00 40.000,00 | 178.000,00 | 120.000,00 130.000,00 30.000,00 | 160.000,00 |
| S 01.01.11.00 | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | 113.000,00 138.000,00 40.000,00 | 178.000,00 | 120.000,00 130.000,00 30.000,00 | 160.000,00 |
| S 01.01.00.00 | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 186.000,00 281.662,95 40.000,00 | 321.662,95 | 205.000,00 245.000,00 40.000,00 | 285.000,00 |
| S 01.09.00.00 | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | |
| S 01.09.02.00 | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | |

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera GE 133 del 02/10/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di competenza | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di cassa |
|---------------|--|---|--|---|-------------------------------------|
| S 01.09.02.01 | Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | 323.000,00 355.500,00 0,00 | 355.500,00 | 250.000,00 320.000,00 20.000,00 | 340.000,00 |
| S 01.09.02.00 | Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 323.000,00 355.500,00 0,00 | 355.500,00 | 250.000,00 320.000,00 20.000,00 | 340.000,00 |
| S 01.09.05.00 | PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | |
| S 01.09.05.01 | Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | 1.097.000,00 1.221.064,81 142.000,00 | 1.363.064,81 | 1.100.000,00 1.206.200,00 185.000,00 | 1.391.200,00 |
| S 01.09.05.02 | Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 71.000,00 83.900,00 4.000,00 | 87.900,00 | 80.000,00 82.000,00 4.000,00 | 86.000,00 |
| S 01.09.05.03 | Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi | 197.500,00 206.847,41 0,00 | 206.847,41 | 222.000,00 217.000,00 26.000,00 | 243.000,00 |
| S 01.09.05.04 | Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti | 261.500,00 261.950,00 0,00 | 261.950,00 | 250.000,00 250.000,00 10.000,00 | 260.000,00 |
| S 01.09.05.00 | Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 1.627.000,00 1.773.762,22 146.000,00 | 1.919.762,22 | 1.652.000,00 1.755.200,00 225.000,00 | 1.980.200,00 |
| S 01.09.00.00 | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.950.000,00 2.129.262,22 146.000,00 | 2.275.262,22 | 1.902.000,00 2.075.200,00 245.000,00 | 2.320.200,00 |
| S 01.20.00.00 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | |
| S 01.20.01.00 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | | | | |

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA

Delibera GE 133 del 02/10/2017

Pag. 3

29/09/2017

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di competenza | Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione | 2017 Previsione attuale di cassa |
|---------------|---|---|--|---|-------------------------------------|
| S 01.20.01.10 | Macroaggregato 10 - Altre spese correnti | 11.100,00 1.550,39 99.000,00 | | 0,00 0,00 0,00 | |
| S 01.20.01.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 11.100,00 1.550,39 99.000,00 | 100.550,39 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 |
| S 01.20.00.00 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 11.100,00 1.550,39 99.000,00 | 100.550,39 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 |
| S 01.00.00.00 | Totale TITOLO 1 - Spese correnti | 2.147.100,00 2.412.475,56 285.000,00 | | 2.107.000,00 2.320.200,00 285.000,00 | |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESE | 2.147.100,00 2.412.475,56 285.000,00 | 2.697.475,56 | 2.107.000,00 2.320.200,00 285.000,00 | 2.605.200,00 |
| | | | 2.697.475,56 | | 2.605.200,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPIORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

SPESE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Pag. 1

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-----------------------------------|--|---|---------------------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | residui competenza cassa | | | |
| 01.01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | residui competenza cassa | | | |
| 01.01.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 0,00 0,00 10.000,00 | | 122.900,00 202.113,18 190.200,00 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | residui competenza cassa | 0,00 0,00 10.000,00 | | 122.900,00 202.113,18 190.200,00 |
| 01.03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | residui competenza cassa | | | |
| 01.03.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 14.300,00 51.200,00 49.600,00 |
| | Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 14.300,00 51.200,00 49.600,00 |
| 01.08 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | residui competenza cassa | | | |
| 01.08.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 13.000,00 46.695,40 59.000,00 |
| | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 13.000,00 46.695,40 59.000,00 |
| 01.11 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | residui competenza cassa | | | |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

SPESE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Pag. 2

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-----------------------------------|---|--------------------------------|---|----------------------------------|----------------|---|
| | | | | In aumento | In diminuzione | |
| 01.11.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 30.800,00 175.668,00 167.100,00 | 0,00 40.000,00 30.000,00 | | 30.800,00 215.668,00 197.100,00 |
| | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | residui competenza cassa | 30.800,00 175.668,00 167.100,00 | 0,00 40.000,00 30.000,00 | | 30.800,00 215.668,00 197.100,00 |
| | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | residui competenza cassa | 181.000,00 475.676,58 455.900,00 | 0,00 40.000,00 40.000,00 | | 181.000,00 515.676,58 495.900,00 |
| 09 | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | residui competenza cassa | | | | |
| 09.02 | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | residui competenza cassa | | | | |
| 09.02.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 293.425,00 677.448,88 718.225,00 | 0,00 0,00 20.000,00 | | 293.425,00 677.448,88 738.225,00 |
| 09.02.2 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | residui competenza cassa | 41.499,66 30.969,79 41.499,66 | 0,00 0,00 0,00 | | 41.499,66 30.969,79 41.499,66 |
| 09.05 | Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | residui competenza cassa | 334.924,66 708.418,67 759.724,66 | 0,00 0,00 20.000,00 | | 334.924,66 708.418,67 779.724,66 |
| 09.05.1 | PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | residui competenza cassa | | | | |
| 09.05.2 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 1.058.180,00 2.510.570,93 2.488.080,00 | 0,00 146.000,00 225.000,00 | | 1.058.180,00 2.656.570,93 2.713.080,00 |
| | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | residui competenza cassa | 5.847.898,19 3.090.220,69 6.466.830,08 | 0,00 0,00 0,00 | | 5.847.898,19 3.090.220,69 6.466.830,08 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

PARCO ADAMELLO-BRENTA

SPESE

Pag. 3

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-----------------------------------|--|---|----------------------------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 20 | Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 6.906.078,19 5.600.791,62 8.954.910,08 | 0,00 146.000,00 225.000,00 | | 6.906.078,19 5.746.791,62 9.179.910,08 |
| | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 7.241.002,85 6.309.210,29 9.714.634,74 | 0,00 146.000,00 245.000,00 | | 7.241.002,85 6.455.210,29 9.959.634,74 |
| | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | |
| 20.01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | | | | |
| 20.01.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | 0,00 1.550,39 0,00 | 0,00 99.000,00 0,00 | | 0,00 100.550,39 0,00 |
| 20.01.2 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| 20.02 | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,00 1.550,39 0,00 | 0,00 99.000,00 0,00 | | 0,00 100.550,39 0,00 |
| | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | |
| | TITOLO 1 - Spese correnti | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| 20.02.1 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| 20.02.2 | Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133

Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

SPESE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

Pag. 4

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-----------------------------------|--|--------------------------------|---|---------------------------|----------------|---|
| | | | | In aumento | In diminuzione | |
| 60 | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | residui competenza cassa | 0,00 1.550,39 0,00 | 0,00 99.000,00 0,00 | | 0,00 100.550,39 0,00 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | residui competenza cassa | | | | |
| 60.01 | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | residui competenza cassa | | | | |
| 60.01.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 2.400,00 5.000,00 6.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 2.400,00 5.000,00 6.000,00 |
| 60.01.5 | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa | 0,00 1.311.921,50 1.311.921,50 | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 1.311.921,50 1.311.921,50 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | residui competenza cassa | 2.400,00 1.316.921,50 1.317.921,50 | 0,00 0,00 0,00 | | 2.400,00 1.316.921,50 1.317.921,50 |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | residui competenza cassa | 2.400,00 1.316.921,50 1.317.921,50 | 0,00 0,00 0,00 | | 2.400,00 1.316.921,50 1.317.921,50 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | residui competenza cassa | | | | |
| 99.01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | residui competenza cassa | | | | |
| 99.01.7 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | 250.000,00 1.008.100,00 995.100,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 250.000,00 1.008.100,00 995.100,00 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | residui competenza cassa | 250.000,00 1.008.100,00 995.100,00 | 0,00 0,00 0,00 | | 250.000,00 1.008.100,00 995.100,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 29/09/2017 num.protocollo 133
Rif.delibera GE del 02/10/2017 n.133

SPESE

PARCO ADAMELLO-BRENTA

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.125 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017 |
|-----------------------------------|--|---|----------------------------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 250.000,00 1.008.100,00 995.100,00 |
| | TOTALE SPESE | residui competenza cassa | 0,00 285.000,00 285.000,00 | | 7.674.402,85 9.396.458,76 12.768.556,24 |

ALLEGATI

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera b) "Spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| CAP. | DESCRIZIONE | IMPORTO INCARICHI AFFIDATI NEL BIENNIO 2008 - 2009 | LIMITE (*) | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|------------------------------------|---|--|------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2950/01/02 - 1060/03/04 (**) | spese per consulenze, indagini, studi, ricerche inerenti la ricerca scientifica | 202.286,40 | 35.400,12 | 31.100,00 | 58.067,80 | 15.054,40 | 7.192,08 | - | - |
| TOTALE | | 202.286,40 | 35.400,12 | 31.100,00 | 58.067,80 | 15.054,40 | 7.192,08 | - | - |

| CAP. | DESCRIZIONE | IMPORTO INCARICHI AFFIDATI NEL BIENNIO 2008 - 2009 | LIMITE (*) | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|--|--|--|------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3700/01/02 1060/01/02 1070 (**) | spese per consulenze ed indagini diverse | 172.419,04 | 30.173,33 | 3.484,32 | - | 20.837,82 | 26.617,87 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE | | 172.419,04 | 30.173,33 | 3.484,32 | - | 20.837,82 | 26.617,87 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | | 374.705,44 | 65.573,45 | 34.584,32 | 58.067,80 | 35.892,22 | 33.809,95 | 20.000,00 | 20.000,00 |

(*) Limite 35% delle spese corrispondenti al valore medio degli esercizi 2008 e 2009

(**) Capitoi 2950/01/02 e 3700/01/02 sono relativi alla vecchia classificazione, capitoli 1060/01/02/03/04 e il capitolo 1070 è relativo alla nuova classificazione

**PROSPETTO DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE
SPESE PER STRAORDINARI E MISSIONI**

Allegato - Parte I, punto C. 2) - direttive sul personale agli enti strumentali in attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il triennio 2014 - 2016 - approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 22 dicembre 2014, n. 2288 e riprese dalla deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| DESCRIZIONE | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese per trasferite e missioni (*) | 20.162,96 | 16.854,29 | 15.235,78 | 15.763,69 | 19.873,60 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Spese per straordinari | 6.889,91 | 6.293,61 | 5.090,27 | 4.575,17 | 5.800,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| TOTALE | 27.052,87 | 23.147,90 | 20.326,05 | 20.338,86 | 25.673,60 | 16.500,00 | 16.500,00 |
| LIMITE | € | | | | | | 25.700,23 |

(*) L' importo del capitolo è esposto parzialmente in quanto sono indicati solamente i valori delle spese preventive per i dipendenti in ruolo (vedere tabella allegata con le relative specifiche).

| PREVISIONE ANNO 2017 | | | |
|---|--------------------|--------------------|--|
| DESCRIZIONE | PERSONALE IN RUOLO | PERSONALE S.C.A.U. | |
| Spese trasferta personale in ruolo | 24.433,00 | | |
| Spese trasferta personale S.C.A.U. - settore mobilità | | 8.000,00 | |
| Spesa trasferta personale S.C.A.U. - settore ricerca ed educazione ambientale | - | 28.700,00 | |
| Straordinari personale in ruolo | 5.800,00 | | |
| Straordinari personale S.C.A.U. - settore mobilità | | 17.000,00 | |
| Straordinari personale S.C.A.U. - settore ricerca ed educazione ambientale | | | |
| TOTALE | 30.233,00 | 53.700,00 | |

Alla spesa di trasferta del personale ho tolto euro 4.559,40, che andranno in economia, in quanto dell'importo impegnato nel 2016 (euro 5.433) e riaccertato nel 2017 è stato pagato solamente a tutt'oggi un importo pari a euro 873,60.

**PROSPETTO DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE INDICAZIONI PROVINCIALI
SPESE DISCREZIONALI**

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera c) "Razionalizzazione e contenimento delle spese di natura discrezionale" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| CAP. | DESCRIZIONE | SPESA TRIENNIO 2008/2009/2010 A CONSUNTIVO | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|--|----------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| parte corrente 1150 110/01/02/03 (*) | Spese di rappresentanza | 8.792,33 | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| TOTALE | | 8.792,33 | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

| CAP. | DESCRIZIONE | SPESA TRIENNIO 2008/2009/2010 A CONSUNTIVO | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|--|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| parte capitale e corrente 3800/01/02 140/01/02 990 (*) | Spese per pubblicità, pub- bliche relazioni, convegni, mostre, manifestazioni e pubblicazioni | 501.360,00 | 76.000,00 | 49.000,00 | 38.000,00 | 44.650,00 | 49.940,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| TOTALE | | 501.360,00 | 76.000,00 | 49.000,00 | 38.000,00 | 44.650,00 | 49.940,00 | 34.000,00 | 34.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO | | 510.152,33 | 78.000,00 | 50.000,00 | 39.000,00 | 45.650,00 | 50.940,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| LIMITE PREVISTO DIRETTIVE | | | | | | | € | | 51.015,23 |

(*) Capitoli 1150 e 3800/01/02 sono relativi alla vecchia classificazione, capitoli 110/01/02, 140/01/02 e 990 sono relativi alla nuova classificazione.
Sul capitolo 990 nell'esercizio 2017 ci sono euro 3.050,00 relativi alla spesa per la promozione di una Mostra presso la Casa "Geopark" di Carisolo.
Sul capitolo 3800 art. 1 ci sono euro 12.936,09, relativi ad un incarico per la stesura di un libro sulla Grande Guerra.

Entrambi questi importi per un totale complessivo di euro 15.986,09 sono da considerarsi spese istituzionali e quindi vanno tolti dal totale dello stanziamento dell'anno 2017.

**PROSPETTO DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE INDICAZIONI PROVINCIALI
SPESE INDISPENSABILI**

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera b) "disposizioni comuni per i punti b) e c)" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| CAP. | DESCRIZIONE | CONSUNTIVO 2011 | CONSUNTIVO 2012 | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|----------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1610 210 | Spese per consulenze materie amministrative, per in | 31.344,22 | 23.846,85 | 23.988,00 | 21.689,00 | 18.397,60 | 23.000,00 | 35.980,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 2910 2770 | Spese per progettazioni, consulenze, direzioni lavori, coordinatori della sicurezza e collaudi inerenti le infrastrutture del Parco | 132.901,98 | 58.778,99 | 38.233,36 | 15.000,00 | - | 27.700,00 | 67.084,55 | 26.400,00 | 30.000,00 |
| 2953 1060/5/6/ 7/8/9 | consulenze relative ad attività connesse alla rivalidazione delle certificazioni di qualità e riconoscimenti internazionali per il mantenimento degli standard qualitativi e dei riconoscimenti internazionali del Parco | 30.000,00 | 10.000,00 | 10.698,06 | - | - | 2.000,00 | 23.108,00 | - | - |
| TOTALE | | 194.246,20 | 92.625,84 | 72.919,42 | 36.689,00 | 18.397,60 | 52.700,00 | 126.172,55 | 47.400,00 | 51.000,00 |

(*) I capitoli 1610, 2910 e 2953 sono relativi alla vecchia classificazione, i capitoli 210, 2770 e 1060/5/6/7/8 sono relativi alla nuova classificazione.

PROSPETTO DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE INDICAZIONI PROVINCIALI

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera a) "Spesa per l'acquisto di beni e servizi" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| CAP. | DESCRIZIONE | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | BILANCIO ASSESTATO 2017 | BILANCIO ASSESTATO 2018 | BILANCIO ASSESTATO 2019 |
|------|---|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Missione 9 - Programma 2 | | | | | |
| | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | |
| 550 | Spesa per la fornitura di beni relativi all'educazione ambientale | 84.000,00 | 48.645,00 | 30.605,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| 570 | Spesa per formazione e addestramento del personale | 3.500,00 | 4.047,20 | 9.452,80 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 580 | Spesa per l'utilizzo di beni di terzi | 53.000,00 | 58.000,00 | 24.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 590 | Spesa per manutenzione ordinaria e la riparazione dei mezzi di trasporto | 6.500,00 | 10.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 600 | Spesa per prestazioni professionali e specialistiche | 45.500,00 | 25.000,00 | 13.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 610 | Spesa per lavoro flessibile e acquisto di servizi da agenzie interinali | 14.000,00 | 10.500,00 | - | - | - |
| 620 | Spesa per acquisto di servizi ausiliari per il funzionamento dei Centri | 53.200,00 | 32.510,00 | 28.290,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 630 | Spesa per servizi di ristorazione | 20.000,00 | 18.500,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 640 | Spesa per servizio di trasporto pubblico | 1.000,00 | 2.500,00 | 2.000,00 | - | - |
| 650 | Spesa per premi assicurativi a copertura della responsabilità per danni del pers. di ed. amb. | - | 8.625,00 | 10.525,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Missione 9 - Programma 5 | | | | | |
| | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | |
| 960 | Spesa per acquisto giornali, riviste e pubblicazioni | 1.600,00 | 1.170,47 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 970 | Acquisto di beni di consumo | 47.000,00 | 45.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 990 | Spese per l'organizzazione di mostre, convegni, fiere, manifestazioni, pubblicità varie | 15.000,00 | 21.950,00 | 29.050,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1000 | Spesa per la formazione e la riqualificazione del personale | 3.235,00 | 6.630,90 | 14.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1010 | Spesa per canoni e utenze | 76.500,00 | 69.002,59 | 84.497,41 | 77.000,00 | 77.000,00 |
| 1020 | Spesa per l'utilizzo di beni di proprietà di terzi (affitti) | 3.700,00 | 2.965,93 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 1040 | Spese per leasing operativo | 14.054,40 | 13.436,99 | 14.817,41 | 14.200,00 | 14.200,00 |
| 1050 | Spese per la manutenzione ordinaria di mezzi di trasporto, mobili, arredi, impianti e macchinari | 134.000,00 | 63.500,00 | 65.000,00 | 67.000,00 | 67.000,00 |
| 1060 | Spese per studi, collaborazioni e consulenze | 35.300,00 | 10.320,00 | 23.108,00 | - | - |
| 1070 | Spese per prestazioni professionali e specialistiche | 22.000,00 | 20.837,82 | 26.617,87 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 1090 | Spesa per servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente | 16.823,84 | 24.000,00 | 28.000,00 | 23.000,00 | 23.000,00 |
| 1110 | Spesa per servizi amministrativi | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 1115 | Spesa per servizi informatici | - | - | 5.500,00 | - | - |
| 1170 | Spese per assicurazione dei mezzi di trasporto e per l'assicurazione contro rischi di furto, ecc. | 56.300,00 | 42.494,00 | 43.706,00 | 42.150,00 | 42.150,00 |
| 1180 | Spese per altre assicurazioni | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | TOTALE | 708.213,24 | 542.635,90 | 529.669,49 | 420.850,00 | 420.850,00 |

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera d) "Spese per il personale" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016 n. 2086.

| CAP. | DESCRIZIONE | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1200 | Spese per il personale - stipendi e contributi | 1.560.494,75 | 1.471.000,00 | 1.484.000,00 | | | | |
| 1280 | Spese per il personale - T.F.R. | 8.000,00 | 8.000,00 | - | | | | |
| 1320 | Spese per il personale - buoni mensa | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | | | | |
| 1400 | Spese per il personale - formazione dipendenti | 4.000,00 | 3.525,00 | 3.235,00 | | | | |
| 3150/1 | Spese per il personale - formazione dipendenti | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | | | | |
| 3330 | Spesa per il personale - formazione dipendenti | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | | | | |
| 500/1 | Spese per retribuzioni del personale | | | | 55.166,87 | 833,13 | - | - |
| 510 | Spese diverse al personale | | | | 1.500,00 | - | - | - |
| 520/1 | Contributi sociali a carico dell'Ente | | | | 15.930,00 | 2.070,00 | - | - |
| 530/1 | Assegni familiari e trattamento fine rapporto | | | | 500,00 | - | - | - |
| 540/1 | I.R.A.P. | | | | 3.204,89 | 2.295,11 | - | - |
| 560 | Rimborso spese di viaggio (**) - importo parziale | | | | 500,00 | - | - | - |
| 570 | Spesa per formazione personale di ed. ambientale (**) | | | | 4.047,20 | - | - | - |
| 900/1 | Spese per retribuzioni del personale (*) | | | | 1.043.027,46 | 911.972,54 | 796.000,00 | 796.000,00 |
| 910 | Altre spese per il personale | | | | 11.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 920/1 | Contributi sociali a carico dell'Ente (*) | | | | 278.207,73 | 284.092,27 | 264.000,00 | 264.000,00 |
| 930/1 | Assegni familiari e trattamento fine rapporto | | | | 18.500,00 | 97.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 940/1 | I.R.A.P. | | | | 80.100,00 | 82.900,00 | 77.900,00 | 77.900,00 |
| 980/1 | Rimborso spese di viaggio (**) - importo parziale | | | | 17.567,00 | 24.433,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1000 | Spesa per il personale | | | | 6.630,90 | 14.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | Passaggio Orizzontale | | | | 14.300,00 | 14.300,00 | 14.300,00 | 14.300,00 |
| | Spese una tantum per TFR | 92.984,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | | | | |
| | Maggiori spese per arretrati 2016 - rinnovo contratto | | | | | 78.500,00 | | |
| | Maggiori spese anno 2017 - rinnovo contratto | | | | | 50.400,00 | | |
| | | | | | | 71.400,00 | | |
| | | 1.502.010,75 | 1.486.025,00 | 1.490.735,00 | 1.521.582,05 | 1.216.996,05 | 1.156.600,00 | 1.156.600,00 |

() Spesa riguardante il personale in Pianta Organica.**

Per l'anno 2017 si tiene conto della riduzione della spesa di n. 7 quardaparco, stimabile in circa euro 200.000,00

Per gli anni 2018 e 2019 si tiene conto della riduzione della spesa di n. 7 guardaparco, stimabile in circa euro 300.000,00.

SPESE PER COLLABORAZIONI

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera b) "Spesa per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| CAP. | DESCRIZIONE | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | STANZIAMENTO AL 31.12.2016 | ASSESTATO 2017 | ASSESTATO 2018 | ASSESTATO 2019 |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2952 | Spese per incarichi inerenti esternalizzazioni di servizi riguardanti l'attività dell'Ente anche attraverso collaborazioni coordinate e continuative | 88.488,00 | 74.738,00 | 41.738,00 | - | - | - | - |
| 3330 | Spesa per responsabile sicurezza | 4.362,05 | 6.795,40 | 5.246,00 | - | - | - | - |
| 130 | Spesa per lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale. | - | - | - | - | - | - | - |
| 610 | Spesa per lavoro flessibile e acquisto servizi da agenzie interinali | - | - | - | 10.500,00 | - | - | - |
| 1080 | Spesa per lavoro flessibile e acquisto servizi da agenzie interinali | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE | | 92.850,05 | 81.533,40 | 46.984,00 | 10.500,00 | - | - | - |
| TOTALE SPESA PERSONALE + COLLABORAZIONI | | 1.594.860,80 | 1.567.558,40 | 1.537.719,00 | 1.532.082,05 | 1.216.996,05 | 1.156.600,00 | 1.156.600,00 |
| Limite anno 2017, 2018 e 2019 spesa complessiva | | € | € | € | € | € | € | € |
| Limite anno 2017, 2018 e 2019 spesa per collaborazioni | | € | € | € | € | € | € | € |
| | | | | | | | | 83.565,05 |

I Capitolo 1200, 1280, 1320, 1400, 3150/01, 2952 e 3330 sono relativi alla vecchia classificazione, gli altri sono relativi alla nuova classificazione.

Note riguardanti la tabella del personale

Nella tabella relativa al personale riguardante l'anno 2017 si sono tolte delle spese che verranno inserite nell'anno 2018

| CAP. | DESCRIZIONE | ASSESTATO 2017 | IMPORTI DA TOGLIERE PERCHE' VERRANNO RIACCERTATI NELL'ANNO 2018 | ASSESTATO 2017 |
|--------|---|----------------|---|----------------|
| 500/1 | Spese per retribuzioni del personale | 833,13 | | 833,13 |
| 510 | Spese diverse al personale | - | | - |
| 520/1 | Contributi sociali a carico dell'Ente | 2.070,00 | | 2.070,00 |
| 530/1 | Assegni familiari e trattamento fine rapporto | - | | - |
| 540/1 | I.R.A.P. | 2.295,11 | | 2.295,11 |
| 560 | Rimborso spese di viaggio (**) - importo parziale | - | | - |
| 570 | Spesa per formazione personale di ed. ambientale (**)) | - | | - |
| 900/1 | Spese per retribuzioni del personale () | 961.972,54 | 50.000,00 | 911.972,54 |
| 910 | Altre spese per il personale | 12.000,00 | | 12.000,00 |
| 920/1 | Contributi sociali a carico dell'Ente | 304.092,27 | 20.000,00 | 284.092,27 |
| 930/1 | Assegni familiari e trattamento fine rapporto | 97.000,00 | | 97.000,00 |
| 940/1 | I.R.A.P. | 87.900,00 | 5.000,00 | 82.900,00 |
| 980/1 | Rimborso spese di viaggio (**) - importo parziale | 24.433,00 | | 24.433,00 |
| 1000 | Spesa per il personale | 14.000,00 | | 14.000,00 |
| | Passaggio Orizzontale | 14.300,00 | | 14.300,00 |
| | Spese una tantum per TFR | 78.500,00 | | 78.500,00 |
| TOTALE | | 1.413.796,05 | 75.000,00 | 1.338.796,05 |

| | | |
|---|------------------|-------------|
| For.e.g. anno 2017 | 34.000,00 | cap. 900/01 |
| Indennità di risultato anno 2017 | 16.000,00 | cap. 900/01 |
| Irap su For.e.g. e indennità di risultato | 5.000,00 | Cap. 940/01 |
| Contributi da riaccertare | 20.000,00 | cap. 920/01 |
| Totale | 75.000,00 | |

**PROSPETTO DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLE INDICAZIONI PROVINCIALI
SPESE PER L'ACQUISTO DI ARREDI O PER L'ACQUISTO O LA SOSTITUZIONE DI AUTOVETTURE**

Allegato A - Punto 2 "Spese degli Enti" - lettera G) "Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture" - direttive per l'attuazione degli obiettivi della manovra finanziaria provinciale per il 2017 da parte delle agenzie e degli enti strumentali della Provincia approvate con la deliberazione della Giunta provinciale 24 novembre 2016, n. 2086.

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | SPESA TRIENNIO 2010/2011/2012 A CONSUNTIVO | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | ASSESTATO 2017 |
|-------------------------------|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| AUTOMEZZI 2720/2500 | Acquisto automezzi | 60.000,00 | - | 14.350,00 | - | - | - |
| 3330 | Interventi di manutenzione, gestione ed acquisto di attrezzature per le infrastrutture e gli edifici | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE | | 60.000,00 | - | 14.350,00 | - | - | - |

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | SPESA TRIENNIO 2010/2011/2012 A CONSUNTIVO | CONSUNTIVO 2013 | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | ASSESTATO 2017 (**) |
|-------------------------------------|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| ARREDAMENTO 2700/2520 (*) | Acquisto mobili ed attrezzature per i servizi dell'Ente | - | - | - | - | 1.764,68 | 17.235,00 |
| 3330 | Interventi di manutenzione, gestione ed acquisto di attrezzature per le infrastrutture e gli edifici | 43.412,50 | 3.000,80 | 2.646,43 | 16.870,00 | - | - |
| TOTALE | | 43.412,50 | 3.000,80 | 2.646,43 | 16.870,00 | 1.764,68 | 17.235,00 |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| TOTALE COMPLESSIVO | | 103.412,50 | 3.000,80 | 16.996,43 | 16.870,00 | 1.764,68 | 17.235,00 |
| LIMITE: 50% MEDIA ANNI 2010 - 2012 | | | | | | | 17.235,42 |

(*) Sul bilancio esercizio finanziario 2017 al capitolo 2520 "Spese di acquisto di beni mobili e arredi" è previsto uno stanziamento di euro 71.514,26, di cui euro 54.279,26 per attrezzature ed euro 17.235,00 per arredi.

(**) Con determinazione del Direttore n. 40 di data 3 aprile 2017 è stato autorizzato l'acquisto di arredi per la sede per un importo pari a euro 17.235,00. Il rimanente importo del capitolo è relativo all'acquisto di attrezzature.

Tabella dimostrativa degli equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRI DI BILANCIO | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese (+) | 55.900,00 | | 0,00 |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾ (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+) | 306.338,39 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titoli 1-2-3 (+) | 3.593.008,39 | 2.880.308,39 | 2.880.308,39 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾ (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾ (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti (-) | 3.955.246,78 | 2.880.308,39 | 2.880.308,39 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾ (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Equilibrio di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese | (+) | 1.615.015,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 625.675,48 | 15.725,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4) | (+) | 880.500,00 | 696.000,00 | 696.000,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | (-) | 3.121.190,48 | 711.725,00 | 696.000,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 15.725,00 | - | 0,00 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo) | (+) | 0,00 | | |
| B) Equilibrio di parte capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Variazioni attività finanziaria | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (D=A+B) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

**Parere del Collegio dei Revisori dei conti
dell'ente Parco Adamello - Brenta sulla
proposta di variazione del bilancio di previsione 2017-2019**

Con deliberazione n. 18 di data 29 dicembre 2016 il Comitato di gestione dell'Ente ha adottato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e bilancio pluriennale 2017-2019. Il documento è stato approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 103 di data 27 gennaio 2017. In relazione al bilancio di previsione iniziale il Collegio, in data 22 dicembre 2016, aveva provveduto ad attestarne la conformità alle direttive di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2086 di data 24 novembre 2016 e n. 2288 di data 22 dicembre 2014 e s.m..

Successivamente con deliberazione n. 4 di data 12 maggio 2017 il Comitato di gestione dell'Ente ha adottato l'assessamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017-2019 la cui conformità alle direttive di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2114 di data 27 novembre 2015 è stata attestata dal Collegio in data 28 aprile 2017.

Il Collegio dei revisori dei conti dell'ente Parco Adamello - Brenta nominato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1321 di data 28 luglio 2014, nelle persone del rag. Roberto Simoni, del rag. Giuseppe Abram e della dott.ssa Maria D'Ipolliti provvede oggi ad esaminare la proposta di variazione del bilancio di previsione 2017-2019, al fine di esprimere il previsto parere in vista della prossima riunione del Comitato di gestione.

Con il provvedimento in esame si procede in particolare a integrare gli stanziamenti in entrata e in uscita come di seguito esposto.

Per quanto riguarda le entrate si provvede ad incrementare lo stanziamento di competenza del 2017 riferito al trasferimento corrente da parte della Provincia per un importo pari a 285 mila euro, tenuto conto in particolare delle maggiori assegnazioni a copertura della spesa di personale legata al mancato passaggio del personale guardaparco dell'Ente alla Provincia.

Per il medesimo importo si procede ad integrare anche il relativo stanziamento di cassa. In merito alle spese, le maggiori assegnazioni da parte della Provincia sono finalizzate all'incremento degli stanziamenti afferenti la spesa di personale, le spese fiscali nonché il fondo di riserva. Per quanto riguarda invece le maggiori previsioni di cassa con il provvedimento in esame si propone l'incremento dello stanziamento di alcuni capitoli per il cui dettaglio si rinvia ai contenuti del predetto provvedimento.

Le variazioni proposte al bilancio di previsione variano alcune delle spese interessate dalle direttive provinciali, in particolare quella di personale, per la quale sono in ogni caso rispettati i limiti ivi previsti. Il Collegio attesta altresì la variazione del bilancio di previsione 2017-2019 garantisce sempre l'equilibrio finanziario e l'equilibrio economico, come esposto nel prospetto allegato al bilancio.

4396
4 / 4
05.10.2017

Preso atto delle considerazioni già espresse in sede di analisi del bilancio di previsione 2017-2019 e di assessment, nonché delle tabelle allegare al provvedimento in esame il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione dei documenti contabili e attesta la conformità alle direttive di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 2086 di data 24 novembre 2016 e n. 2288 di data 22 dicembre 2014 e s.m..

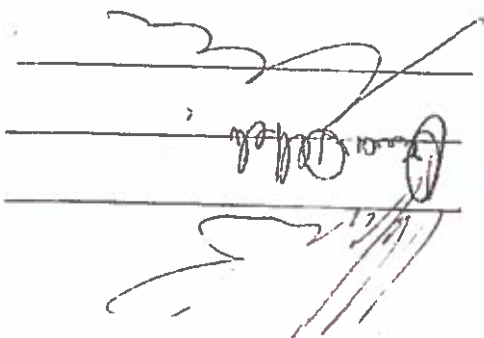
Trento, 2 ottobre 2017

Il Collegio dei Revisori

Rag. Roberto Simoni

Dott.ssa Maria D'ippoliti

Rag. Giuseppe Abram



Parte integrante e sostanziale della deliberazione del Comitato di gestione n. 15 di data 6 ottobre 2017.

Il Segretario

f.to ing. Massimo Corradi

Il Presidente

f.to avv. Joseph Masè