



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO

N. 7 del 19 GIU. 2018

OGGETTO: Approvazione Bilancio di previsione esercizio finanziario 2018/2020.

L'anno **duemila diciotto** il giorno **19** del mese di **giugno** alle ore **10,00** a seguito di avviso diramato a norma di legge, si è riunito il Consiglio dell'Ente Parco delle Madonie composto di n. 17 membri presso la sala consiliare dell'Ente sita presso la sede di Petralia Sottana, Corso Paolo Agliata, 16. La presente seduta è pubblica:

- 1) Presidente dell'Ente Parco
- 2) Presidente Provincia di Palermo
- 3) Sindaco di Petralia Sottana
- 4) Sindaco di Isnello
- 5) Sindaco di Polizzi Generosa
- 6) Sindaco di Geraci Siculo
- 7) Sindaco di Collesano
- 8) Sindaco di Cefalù
- 9) Sindaco di Gratteri
- 10) Sindaco di Castelbuono
- 11) Sindaco di Caltavuturo
- 12) Sindaco di Scillato
- 13) Sindaco di Petralia Soprana
- 14) Sindaco di Pollina
- 15) Sindaco di Castellana Sicula
- 16) Sindaco di Sclafani Bagni
- 17) Sindaco di San Mauro Castelverde

P	A
X	
	X
X	
X	
X	
	X
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
	X
X	

Partecipa alla seduta, con voto consultivo, il Direttore dott. Peppuccio Bonomo

Assiste alla seduta il collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di: =====

Assume la Presidenza il Commissario straordinario dr. Salvatore Caltagirone
 Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il funzionario direttivo Militi Rita
 Delegati: 13) Leonardo La Placa; 14) Giovanni Nicolosi.

Ente Parco delle Madonie

Corso Paolo Agliata, 16 – 90027 Petralia Sottana (PA) • Telefono: 0921 684011 – Fax: 0921 680478 • www.parcodellemadonie.it – parcodellemadonie@pec.it
 C.F. 95002760825



IL CONSIGLIO

Visto il D.A. n. 1489 del 9.11.1989, istitutivo dell'Ente Parco delle Madonie;

Viste le LL.RR. n.98/81, 14/88 e 71/95;

Visto il Regolamento del Consiglio del Parco approvato con deliberazione consiliare n. 30 del 06/1994 e modificato con deliberazione consiliare n.43 del 30/11/1999;

Visto il Regolamento di organizzazione dell'Ente, approvato con Decreto Assessoriale n. 104/GAB del 12.4.2005;

Visto il Decreto Legislativo 23.6.2011, n. 118 nel testo coordinato con il decreto 10.8.2014 n. 126 e la legge 23.12.2014, n. 190 s.m.i. nonché i relativi allegati;

Premesso che l'art. 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 ha recepito in Sicilia le disposizioni dei titoli I e III del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i. che disciplinano l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro enti e organismi strumentali con decorrenza 1.1.2015;

Visto il decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare gli articoli 10 e 11 del titolo I e gli articoli 37, 39, 44 e 45 del titolo III, nonché il punto 9 dell'allegato 4/1 del decreto che contengono le principali novità introdotte dalla "Armonizzazione contabile" riguardo al bilancio di previsione finanziario: *Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione.*

Il bilancio di previsione finanziario è costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio, e dalle previsioni di competenza per gli esercizi successivi

Le Entrate, ai fini della gestione, sono classificati in Titoli secondo la provenienza delle entrate, Tipologie secondo la loro natura, Categorie, Capitoli ed eventualmente Articoli.

Le Spese sono articolate in Missioni e Programmi, che evidenziano le finalità della spesa ai fini del perseguimento degli obiettivi degli Enti, in Titoli, Macroaggregati (secondo la natura della spesa), Capitoli ed eventualmente Articoli.

Il Bilancio preventivo decisionale, oggetto di approvazione da parte dell'Organo di indirizzo politico dell'Ente, è costituito dalle previsioni di Entrata per Titoli e Tipologie e dalle previsioni di Spesa per Missioni e Programmi; il Bilancio preventivo gestionale comprende fino ai Capitoli e gli eventuali Articoli.

Richiamate le circolari emanate dall'Assessorato Regionale all'Economia – Ragioneria Generale – in ordine alla predisposizione dei bilanci di previsione degli enti vigilati: n. 17 del 14.11.2014, n. 14 del 14.5.2015, n. 4 del 17/02/2016 e n. 5 del 24/02/2016 con le quali vengono forniti indirizzi in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al d.lgs. 118/2011 e s.m.i.;

Richiamata in particolare la circolare n. 4 del 17.2.2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia – Ragioneria Generale, avente ad oggetto "Armonizzazione dei sistemi contabili – istruzioni per la formazione del bilancio di previsione 2016 degli enti e organismi strumentali della Regione", la quale, tra l'altro dispone che per l'anno 2016, gli enti nelle proprie previsioni di bilancio devono rispettare tutti i vincoli di spesa già esistenti in materia di razionalizzazione della spesa di cui alle seguenti normative:

- Deliberazione di Giunta n. 207 del 5.8.2011 di cui al punto 11 che stabilisce "a decorrere dal 2012, le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza non possono superare il limite del 20% dell'ammontare della spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2009, giusta circolare esplicativa dell'Assessorato all'Economia n. 10/2011;
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 317 del 4.9.2012, le previsioni per acquisti di beni e servizi non possono superare l'80% dell'analoga spesa sostenuta nell'anno 2011 giusta circolare esplicativa dell'Assessore all'Economia del 5.10.2012;
- L.R. 9/2013 in particolare riferimento alle disposizioni contenute negli artt. 20,22,24;
- L.R. 11/2010 art. 18 comma 4 in materia di contenimento della spesa del personale;

Vista la L.R. 9/2015 art. 49 "Norme di armonizzazione, contenimento ed efficientamento della Pubblica Amministrazione ed in particolare il comma 27;

Vista la L.R. 17.03.2016, n. 3 recante disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2016 – Legge di stabilità regionale;

Vista la L.R. 09.05.2017, n. 8 recante disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017 – Legge di stabilità regionale;

Vista la L.R. 11.08.2017, n. 15 recante disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2017 – Legge di stabilità regionale;

Vista la nota prot. n. 5526/C.01 del 18/11/2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia ad oggetto "Accordo del 20 giugno 2016. Punto 2: Riduzione costi pubblico impiego regionale. Direttiva" per gli anni 2017-2020;

Dare atto che alla data odierna la Regione non ha ancora trasmesso il prospetto di riparto per l'assegnazione del fondo di gestione per l'anno 2018;

Tenuto conto che, in applicazione delle disposizioni del punto 4.3 dell'allegato 4/1 del 118/2011 e s.m.i. costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

- a) il piano delle attività
- b) il bilancio di previsione (allegato 9)
- c) il bilancio gestionale
- d) il piano degli indicatori di bilancio

Visto l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 che definisce gli schemi di bilancio e la relativa documentazione allegata come di seguito riportata:

- 1) Prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (allegato 9/a)
- 2) Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (allegato 9/b)
- 3) Prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- 4) Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- 5) Prospetto degli equilibri di bilancio per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- 6) Nota integrativa
- 7) Relazione del Collegio dei Revisori.

Tenuto conto inoltre che ai sensi della sopra citata circolare 4/2016 gli Enti devono allegare la sottoelencata documentazione:

- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale;
- Prospetto relativo alle spese per il personale;
- Prospetti esplicativi del rispetto, in via previsionale, di ciascun dei vincoli di spesa vigenti per l'anno 2018;

Vista la circolare n. 18 del 20 novembre 2017 dell'Assessorato Regionale dell'Economia ad oggetto: "Armonizzazione contabile – Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"

Atteso che le previsioni di entrata del fondo di gestione sono state iscritte per € 254.698,37 corrispondente alla somma accertata nell'esercizio precedente, mentre per il personale la previsione è stata quantificata sulla scorta del fabbisogno annuo del personale dipendente dell'Ente a tempo indeterminato in €. 2.706.839,31;

Che sulla base delle direttive formulate dagli organi di indirizzo politico-amministrativo e nei limiti delle risorse disponibili, si è proceduto a programmare la relativa spesa per l'esercizio 2018/2020;

Vista la proposta di deliberazione del Commissario straordinario n. 20 del 14/05/2018, assunta con i poteri del Comitato Esecutivo ad oggetto: Approvazione Bilancio di previsione esercizio finanziario 2018/2020;

Visti gli interventi in atti;

Con voti unanimi favorevoli espressi in modo palese per alzata di mano

DELIBERA

1. Approvare il Bilancio di previsione decisionale redatto per il triennio 2018/2020 secondo lo schema allegato 9 al D.Lgs. 118/2011 ed i relativi allegati che fanno parte integrante e sostanziale della presente

deliberazione, ove le entrate sono articolate in Titoli e Tipologia mentre le spese sono articolate per Missioni e Programmi le cui risultanze sono appresso riportate:

ENTRATE

DENOMINAZIONE	Residui al 31/12/2017	Previsione definitiva 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione cassa 2018
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		68.298,17	62.348,15			
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		451.036,74	451.036,74			
Utilizzo avanzo di Amministrazione		1.600.383,97	1.430.768,78			
Fondo di cassa all/1/1/2018						1.109.440,49
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	2.056.475,69	3.776.979,72	2.970.995,16	2.926.962,92	2.926.962,92	5.027.470,85
TIPOLOGIA 101 Trasferimenti correnti da Amm. Pubb.	2.052.388,50	3.775.359,72	2.969.375,16	2.925.342,92	2.925.342,92	5.021.763,66
TIPOLOGIA 103 Trasferimenti correnti da imprese	4.087,19	1.620,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00	5.707,19
TITOLO 3 Entrate extratributarie	79.815,79	87.423,15	100.400,00	76.848,15	76.848,15	180.215,79
TIPOLOGIA 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	73.851,73	61.823,15	72.300,00	57.248,15	57.248,15	146.151,73
TIPOLOGIA 200 Proventi derivanti dall'att di controllo e repress. delle irreg. e ill	5.964,06	20.000,00	23.000,00	14.000,00	14.000,00	28.964,06
TIPOLOGIA 300 Interessi attivi		600,00	100,00	600,00	600,00	100,00
TIPOLOGIA 500 Rimborsi e altre entrate correnti		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.553,33	200.566,50	200.566,50	66.743,23	0	203.119,83
TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti	2.553,33	200.566,50	200.566,50	66.743,23	0	203.119,83
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	77.323,98	996.443,00	1.005.747,00	1.005.747,00	1.005.747,00	1.083.070,98
TIPOLOGIA 100 Entrate per partite di giro	43.698,43	911.443,00	920.747,00	920.747,00	920.747,00	964.445,43
TIPOLOGIA 200 Entrate per conto terzi	33.625,55	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	118.625,55
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2.216.168,79	7.181.131,25	6.221.862,33	4.076.301,30	4.009.558,07	7.603.317,94

SPESE

	Residui al 31/12/2017	Previsione definitiva 2017	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione cassa 2018
MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali, di gestione	1.317.995,48	3.090.814,80	2.142.528,64	1.606.375,27	1.603.575,29	3.440.364,42
Programma 1 Organi istituzionali	85.316,66	113.384,51	47.573,00	49.273,00	49.473,00	132.889,66
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	80.979,84	160.646,55	161.733,30	152.765,11	152.765,11	242.713,14
Programma 6 Ufficio tecnico	4.038,94	5.086,74	10.586,74	21.086,74	21.086,74	14.625,68
Programma 8 Statistica e sistemi informativi	2.269,20	353,80	0	0	00	2.269,20
Programma 10 Risorse umane	194.248,74	2.060.589,38	1.809.281,45	1.274.605,27	1.274.605,29	1.983.370,49
Programma 11 Altri servizi generali	951.142,10	750.753,82	113.354,15	108.645,15	106.645,15	1.064.496,25
MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	23.557,75	2.810.510,10	2.719.899,31	1.428.880,52	1.360.500,51	2.734.553,97
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	23.557,75	2.810.510,10	2.719.899,31	1.428.680,52	1.360.500,51	2.734.553,97
MISSIONE 20 Fondi accantonamenti		283.363,35	353.687,38	35.298,51	39.735,27	382.750,17
Programma 1 Fondo di riserva		3.299,99	11.000,00	8.000,00	11.000,00	64.487,77
Programma 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità		21.249,17	24.424,98	27.298,51	28.735,27	
Programma 3 Altri fondi		258.814,19	318.262,40	0	0	318.262,40
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	39.902,38	996.443,00	1.005.747,00	1.005.747,00	1.005.747,00	1.045.649,38
Programma 1 Servizi per conto terzi e partite di giro	39.902,38	996.443,00	1.005.747,00	1.005.747,00	1.005.747,00	1.045.649,38
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	1.381.455,61	7.181.131,25	6.221.862,33	4.076.301,30	4.009.558,07	7.603.317,94

2. Dare atto:

- Che il superiore bilancio di previsione redatto su base triennale ha carattere autorizzatorio per tutti gli esercizi in esso contemplati;
- Che con il bilancio di previsione così predisposto sono rispettati tutti i vincoli di spesa imposti agli enti regionali in materia di razionalizzazione della spesa meglio descritti in premessa.

Letto, confermato e sottoscritto
IL SEGRETARIO/VERBALIZZANTE



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
dr. Salvatore Caltagirone

PROVVEDIMENTO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva rientrando nelle previsioni di cui al comma 3°, art. 10, L.R. n. 71/95

Petralia Sottana, _____

IL DIRETTORE

RELATA DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo on-line sul sito web dell'Ente www.parcodellemadonie.it il _____ e vi è rimasta per 15 giorni consecutivi.

Avverso la stessa sono/non sono stati prodotti reclami e/o osservazioni.

Petralia Sottana, _____

IL RESPONSABILE

IL DIRETTORE

CONTROLLO DI LEGITTIMITA'

Ai sensi dell'art. 10, commi I° e II°, della L. r. 71/95

L'Assessorato Reg. Territorio ed Ambiente:

- ha riscontrato legittima la presente deliberazione con il provvedimento n. _____ del _____
- ha annullato la presente deliberazione con provvedimento n. _____ del _____
- ha richiesto chiarimenti con nota n. _____ del _____
- a seguito dei chiarimenti inviati dall'Ente con propria nota n. _____ del _____
- ha riscontrato legittima la presente deliberazione con provvedimento n. _____ del _____
- non ha adottato alcun provvedimento e pertanto la presente deliberazione è dichiarata esecutiva sin dal _____ per decorrenza dei termini.

IL DIRETTORE

Letta ed approvata nella seduta del Consiglio del _____ con atto n. _____
