
VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

ORIGINALE

ANNO 2023
N. 53 del Reg. Delibere

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

L'anno 2023, il giorno 21 del mese di dicembre alle ore 17:00 nella sala consiliare dell'Ente si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente parco naturale delle Prealpi Giulie.

Fatto l'appello nominale risultano:

		Presente/Assente
DI LENARDO Annalisa	Presidente del Consiglio	Presente
MICELLI Anna	Consigliere	Presente
BONATI Alessandro	Consigliere	Presente
BELLOTTO Diego	Consigliere	Assente
MORANDI Verdiana Camilla	Consigliere	Presente (online)
PASCOLO Amedeo	Consigliere	Presente
PAOLONI Luca	Consigliere	Assente
ORLANDO Fabio	Consigliere	Presente
DEGANUTTI Luca	Consigliere	Presente
DE MEZZO Antonio	Consigliere	Presente
MATIZ Daniele	Consigliere	Presente
BORSETTA Marco	Consigliere	Assente
BELTRAME Andrea	Consigliere	Presente

Assiste il dr. Benzoni Alessandro.

E' presente il direttore dell'Ente parco dott. Stefano Santi

E' presente il Revisore del conto Auro Paolini

Constatato il numero degli intervenuti, assume la presidenza la Sig.ra DI LENARDO Annalisa nella sua qualità Presidente del Consiglio ed espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio Direttivo adotta la seguente deliberazione:

OGGETTO: Adozione bilancio di previsione 2024 - 2026

- Il Presidente dell'Ente Parco illustra le principali poste a bilancio per gli anni 2024-2026.
- Il dr. Benzoni illustra i documenti contabili che costituiscono il bilancio. Nella sua redazione si è tenuto conto delle risorse che saranno trasferite dall'Amministrazione in base all'art. 84 della L.r. 42/96, pari a 1.050.000,00 Euro, in base quanto disposto dalla Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 23 "Bilancio di previsione per gli anni 2023-2025" e relativa DGR 2055 dd 29/12/2022 che prevede (all.to 4) al capitolo 3144/S ("Contributi all'Ente Gestore del Parco naturale regionale delle Prealpi Giulie per le spese di funzionamento ed il conseguimento dei fini istituzionali") la somma annuale da trasferire all'Ente parco per il triennio 2023-2025.

Viene inoltre elaborato sulla base della Legge Regionale 26 novembre 2021, n. 20 "Modifiche alla legge regionale 30 settembre 1996, n. 42 (Norme in materia di parchi e riserve naturali regionali), alla legge regionale 7/2008, alla legge regionale 45/1988 e alla legge regionale 24/2006". Tale legge all'art. 63 prevede il Contributo per le Riserve della Biosfera nell'ambito del programma UNESCO "Man and the Biosphere" (MaB). La DGR 2055 dd 29/12/2022 prevede (all.to 4) al capitolo 3144/S ("Contributi all'Ente Gestore del Parco naturale regionale delle Prealpi Giulie per le spese di funzionamento ed il conseguimento dei fini istituzionali") la somma annuale da trasferire all'Ente parco per il triennio 2023-2025.

Oltre a questo l'Ente parco è risultato beneficiario di un contributo pari a € 99.918,00 per l'intervento di gestione del sito Natura 2000 ZSC IT3320012 Prealpi Giulie Settentrionali – anno 2024 ai sensi dell'art. 40 quater della legge regionale 42/96 (Decreto n° 50016/GRFVG del 30/10/2023).

Infine, come da decreto del Direttore del Servizio biodiversità n. 42573/GRFVG del 21 settembre 2023 e inserito in bilancio di previsione 2023/2025 per la parte di bilancio pluriennale, è previsto il trasferimento di risorse aggiuntive per interventi strutturali da parte degli Enti Parco e relativi alle annualità 2024 e 2025 per l'importo complessivo di € 300.000,00.

Per quanto concerne i contributi comunitari, viene riportato nel bilancio 2024 la quota parte del progetto denominato "E-Nat2care" - Programma di Cooperazione Interreg VI-A Italia-Slovenia 2021-2027 BANDO DI CAPITALIZZAZIONE N. 01/2022, ammesso a finanziamento per la somma complessiva di € 741.264,63, per la parte a favore dell'Ente pari a un totale di € 139.027,40 (esercizi 2024 e 2025).

Illustra quindi le principali tipologie di Entrata.

Per l'esercizio finanziario 2024 l'Ente parco può contare su risorse in competenza pari a Euro 1.991.582,50, corrispondenti a Euro 1.470.582,50 escludendo le partite di giro (pari a € 460.000,00) e l'avanzo vincolato pari a € 61.000,00. Le Entrate sono costituite dal finanziamento ai sensi dell'art. 84 della L.r. 42/96 così come previsto dalla Legge Regionale 30 dicembre 2021, n. 25 "Bilancio di previsione per gli anni 2022-2024" e relativa DGR 2055 dd 29/12/2022, incrementato dalle entrate per la gestione della Riserva naturale regionale della Val Alba, dall'ulteriore finanziamento previsto dalla Legge Regionale 26 novembre 2021, n. 20 per le Riserve della Biosfera nell'ambito del programma UNESCO "Man and the Biosphere" (MaB), dai fondi relativi al progetto "E-Nat2care"- Programma di Cooperazione Interreg VI-A Italia-Slovenia 2021-2027, dai ricavi derivanti dalla organizzazione di visite guidate, vendita di materiale divulgativo e promozionale e gestione foresteria.

Il fondo iniziale di cassa presunto è pari a 0,00.

Riguardo alle spese, il bilancio suddivide le Spese in Missioni, Programmi, Titoli e Macroaggregati. Per quanto attiene l'Ente parco le Missioni che registrano attribuzione di poste sono 4 e fanno riferimento a 6 Programmi, individuati nel Piano delle attività.

Le spese correnti ammontano a € 1.313.622,60, quelle in conto capitale a € 217.960,00. Illustra brevemente i i singoli titoli di spesa con riferimento di rispettivi Macroaggregati.

Rispetto ad anni precedenti al 2023 questo Macroaggregato registra valori significativi, legati al finanziamento di cui al decreto del Direttore del Servizio biodiversità n. 42573/GRFVG del 21 settembre 2023 Si tratta di risorse aggiuntive per interventi strutturali da parte degli Enti Parco e relativi alle annualità 2024 e 2025 per l'importo complessivo di € 300.000,00. Sono previsti interventi di Adeguamento funzionale ed energetico della sede e del cento visite del Parco naturale delle Prealpi Giulie. In particolare, con il I lotto, si provvederà al recupero della terrazza come sala polifunzionale/uffici e la realizzazione dell'ascensore

Inoltre si prevede l'applicazione dell'avanzo vincolato in relazione a un contributo ricevuto dalla Regione: il finanziamento relativo alla promozione del patrimonio geologico e della geodiversità nel territorio regionale ai sensi dell'art. 18 della legge regionale 14 ottobre 2016, n. 15 (Decreto n. 40548/GRFVG del 06/09/2023) per € 21.960,00 (parte capitale), cap 2730 art 3.

- Il Direttore quindi illustra le principali voci di spesa, sottolineando che, come già sottolineato nella Relazione allegata, diversi interventi verranno finanziati in corso d'anno mediante i finanziamenti europei di cui si attende ancora la documentazione definitiva (progetto Indialps e Itinerant). Verranno inoltre interessati i Comuni per verificare le diverse esigenze locali in previsione dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione.
- Il Revisore del conto dà lettura del suo parere favorevole.
- Il Consigliere Beltrame osserva che si tratta di uno dei bilanci più "ricchi" nella storia del Parco e che questo permette per la prima volta di ragionare in termini di programmazione e non di emergenza. È ora quindi di prevedere azioni in grado di incidere sul territorio nel suo complesso.
- La Presidente invita ad approvare il Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 e per l'anno 2024 con i relativi allegati.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO il D.lgs. 23.06.2011, n.118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della L. 05.05.2009, n.42), come modificato con il D.lgs. 10.08.2014, n.126;

VISTA la Legge regionale 10.11.2015, n.26 recante "Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti";

ESAMINATA la bozza del Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 e per l'anno 2024 e relativi allegati, come previsti dal citato D.lgs. n.118/2011 che di seguito si elencano:

1. Bilancio di previsione finanziario triennale (all.to a) "BILANCIO 2024 ALL.TO 9" e all.to b) "BILANCIO 2024 ALL.TO 12") comprendente:
 - il prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - il riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - i prospetti recanti i riepiloghi generali delle spese rispettivamente per titoli e per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - il quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli);
 - il prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;

- il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
 - il prospetto concernente il rispetto del limite di indebitamento;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
2. Bilancio di previsione Gestionale triennale (all.to c) "BILANCIO 2024 gestionale") con suddivisione delle entrate e spese per capitoli
 3. Piano delle attività dell'Ente di durata triennale (all.to d) come da indicazioni della Regione (L.R. n. 26/2015);
 4. la nota integrativa con tabella esplicativa dei costi del personale (all.to e);
 5. programma triennale di forniture e servizi 2024-2026 (art. 37 comma 3 D.Lgs. 36/2023) all.to f);
 6. programma Triennale dei lavori pubblici 2024-2026 (art. 37 comma 2 D.Lgs. 36/2023) all.to g) e g1)
 7. Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (all.to h);
 8. Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste (all.to i);
 9. Relazione del Revisore dei Conti (all.to l);

PRESO ATTO che per l'esercizio finanziario 2024 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.991.582,60 e autorizzati impegni di spesa per € 1.991.582,60 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese di cui agli allegati alla presente deliberazione;

PRESO ATTO che per l'esercizio finanziario 2025 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € € 1.784.662,80 e autorizzati impegni di spesa per € 1.784.662,80 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese di cui agli allegati alla presente deliberazione;

PRESO ATTO che per l'esercizio finanziario 2026 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.552.900,00 e autorizzati impegni di spesa per € 1.552.900,00 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese di cui agli allegati alla presente deliberazione;

PRESO ATTO della Relazione del Revisore dei Conti;

SENTITO il Presidente, il quale illustra il Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026, riassumendo per sommi capi quanto già esposto nel Piano di attività 2024-2026, comprensivo delle direttive generali per l'azione amministrativa e gestionale;

SENTITA l'illustrazione del Direttore, il quale evidenzia l'aggiornamento della suddivisione dei capitoli in base alle modalità previste in tema di armonizzazione dei sistemi contabili;

RITENUTO pertanto di approvare la proposta del Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 e per l'anno 2024 come allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale,

VISTA la Legge Regionale 30.09.1996, n. 42 e successive modifiche ed integrazioni;

CON VOTAZIONE palese, espressa per alzata di mano, con il seguente esito:

presenti	10
favorevoli	10
contrari	0
astenuti	0

DELIBERA

- 1) Di approvare, per quanto di competenza, lo stato di previsione delle entrate e delle spese del Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 e per l'anno 2024 in termini finanziari di competenza e di cassa, così come risulta dagli allegati elaborati;
- 2) Di approvare che l'esercizio finanziario 2024 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.991.582,60 e autorizzati impegni di spesa per € 1.991.582,60 in conformità agli stati di

- previsione delle entrate e delle spese di cui agli allegati alla presente deliberazione;
- 3) Di approvare che per l'esercizio finanziario 2025 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.784.662,80 e autorizzati impegni di spesa per € 1.784.662,80 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese di cui agli allegati alla presente deliberazione;
 - 4) Di approvare che per per l'esercizio finanziario 2026 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.552.900,00 e autorizzati impegni di spesa per € 1.552.900,00 in conformità agli stati di previsione delle entrate e delle spese di cui agli allegati alla presente deliberazione;
 - 5) Di approvare il Documento tecnico di cui all'allegato 12 del D.lgs. n.118/2011 e il bilancio finanziario e gestionale con la precisazione che tutte le attribuzioni afferiscono ad un unico centro di responsabilità amministrativa;
 - 6) Di dare atto che il Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026 è composto dai seguenti elaborati:
 1. Bilancio di previsione finanziario triennale (all.to a) "BILANCIO 2024 ALL.TO 9" e all.to b) "BILANCIO 2024 ALL.TO 12") comprendente:
 - il prospetto delle entrate di bilancio per titoli e tipologie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - il riepilogo generale delle entrate per titoli per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - i prospetti recanti i riepiloghi generali delle spese rispettivamente per titoli e per missioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - il quadro generale riassuntivo delle entrate (per titoli) e delle spese (per titoli);
 - il prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale;
 - il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
 - il prospetto concernente il rispetto del limite di indebitamento;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 2. Bilancio di previsione Gestionale triennale (all.to c) "BILANCIO 2024 gestionale") con suddivisione delle entrate e spese per capitoli
 3. Piano delle attività dell'Ente di durata triennale (all.to d) come da indicazioni della Regione (L.R. n. 26/2015);
 4. la nota integrativa con tabella esplicativa dei costi del personale (all.to e);
 5. programma triennale di forniture e servizi 2024-2026 (art. 37 comma 3 D.Lgs. 36/2023) all.to f);
 6. programma Triennale dei lavori pubblici 2024-2026 (art. 37 comma 2 D.Lgs. 36/2023) all.to g) e g1)
 7. Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie (all.to h);
 8. Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste (all.to i);
 9. Relazione del Revisore dei Conti (all.to l);
 - 7) Di inviare il presente atto ai competenti organismi regionali per il seguito di competenza.

Letto, confermato e sottoscritto,

La Presidente
DI LENARDO Annalisa

Il segretario
Benzoni Alessandro

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio on line dell'Ente parco per la durata di 10 giorni consecutivi dal 22/12/2023 al 02/01/2024.

Resia, lì 22/12/2023

Il Responsabile della Pubblicazione
Alessandro Benzoni

ATTESTATO DI ESECUTIVITA`

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 02/01/2024, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.1, comma 19 della L.R. 11/12/2003 n. 21 come modificato dall'art.17 della L:R. 24/05/2004 n. 17).

Li, 01/01/2024

Il Responsabile dell'esecutività
Alessandro Benzoni

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DI LENARDO ANNALISA

CODICE FISCALE: DLNNLS75P65D962W

DATA FIRMA: 22/12/2023 10:06:41

IMPRONTA: A832743271FC7804F0BE200E89D08BFC2F27BFEC6A58BF744976BC35D7669D4C
2F27BFEC6A58BF744976BC35D7669D4C2570A5AB94FA26DB4927EB6E93516DE8
2570A5AB94FA26DB4927EB6E93516DE84206158201BC08D9EBB7ED500E944EB7
4206158201BC08D9EBB7ED500E944EB76148C59585AD52F98D76840B433BE97C

NOME: BENZONI ALESSANDRO

CODICE FISCALE: BNZLSN71M19L736U

DATA FIRMA: 22/12/2023 10:17:13

IMPRONTA: 26FC5625F28BC7C3CE2B1434A28A438127D403F481EB87E565F59585BF16B57B
27D403F481EB87E565F59585BF16B57B9DC233DB5AA08960681AA16356843D69
9DC233DB5AA08960681AA16356843D6997FA54115EE534926F298A04D2A2F013
97FA54115EE534926F298A04D2A2F0137A2D0D27241C904E699048D39661CE16