

Ente parco naturale delle Prealpi Giulie

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

COPIA

ANNO 2024
N. 45 del Reg. Delibere

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027

L'anno 2024, il giorno 23 del mese di dicembre alle ore 17:30 nella sala consiliare dell'Ente si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente parco naturale delle Prealpi Giulie.

Fatto l'appello nominale risultano:

[--_Hlk182480589--]		Presente/Assente
MICELLI Anna	Presidente	Presente
MOLIN Amadio	Consigliere	Presente
DE BELLIS Adriano Beppino	Consigliere	Assente
DEGANUTTI Chiara	Consigliere	Presente
BELTRAME Andrea	Consigliere	Presente
GARLATTI Giovanni	Consigliere	Presente
CASAPULLA Giovanni	Consigliere	Presente
MATIZ Daniele	Consigliere	Presente
BORSETTA Marco	Consigliere	Assente
DE MEZZO Antonio	Consigliere	Presente
BELLOTTO Diego	Consigliere	Assente
BONATI Alessandro	Consigliere	Assente

Assiste il dr. Benzoni Alessandro.

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

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

OGGETTO: Adozione bilancio di previsione 2025 - 2027

- 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 regionale in base all'art. 84 della L.r. 42/96, pari a 1.050.000,00 Euro, in base a quanto disposto dalla Legge Regionale 28 dicembre 2023, n. 17 (**Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026**) e relativa DGR 29 dicembre 2023, n. 2138 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 2024-2026.
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.
È previsto il finanziamento ulteriore da parte della Regione come trasferimento aggiuntivo per la 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° 42993/GRFVG del 11/09/2024) per € 65.880,00.
Oltre a questo l'Ente parco è risultato beneficiario di un contributo pari a € 98.637,00 per l'intervento di **gestione del sito Natura 2000 ZSC IT3320012 Prealpi Giulie Settentrionali** – anno 2025 ai sensi dell'art. 40 quater della legge regionale 42/96 (Decreto n° n° 55298/GRFVG del 13/11/2024).
- Per la parte relativa agli investimenti, due sono le principali poste a bilancio.
Come da decreto del Direttore del Servizio biodiversità n. 42573/GRFVG del 21 settembre 2023 e inserito in bilancio di previsione 2024/2026 per la parte di bilancio annuale e pluriennale, è previsto il trasferimento di risorse aggiuntive per **interventi strutturali** da parte degli Enti Parco e relativi all'annualità 2025 per l'importo complessivo di € 184.000,00 (complessivi € 300.000,00, di cui 116.000,00 già accertati nel corso del 2024) relativi al I lotto.
Come da decreto del Direttore del Servizio biodiversità n. 36370/GRFVG del 29/07/2024 e inserito in bilancio di previsione 2024/2026 per la parte di bilancio annuale e pluriennale, è previsto il trasferimento di risorse aggiuntive per il progetto "**Efficientamento energetico strutture centro visite e sede del Parco naturale regionale delle Prealpi Giulie**" e relativi all'annualità 2025 per l'importo complessivo di € 400.000,00. L'importo di complessivi € 1.000.000,00 era stato inserito nel bilancio di previsione 2024/2026. La quota parte del 2024, pari a € 500.000,00, viene spostata nell'esercizio 2025 in quanto non è stato possibile impegnare nulla di quanto previsto. È stata bandita la gara per l'affidamento della progettazione, ma la procedura di affidamento si concluderà con l'aggiudicazione solo nei primi mesi del 2025. È stato modificato in tal senso il programma delle opere pubbliche per il triennio in considerazione.
- Per quanto concerne i contributi comunitari, viene riportato nel bilancio 2025 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 (esercizio 2025 e la quota parte 2024 non rendicontata entro l'anno).
Viene inoltre riportato nel bilancio 2025 la quota parte del progetto denominato "**Indialps** - Sviluppo turistico innovativo e sostenibile nella regione Alpe-Adria" - Programma di cooperazione INTERREG VI-A Italia-Austria 2021-2027, ammesso a finanziamento, per la parte a favore dell'Ente pari a un totale di € 186.012,95 (esercizio 2025 e la quota parte 2024 non rendicontata entro l'anno).
- Viene riportato infine a bilancio la quota parte relativa al progetto denominato "**Monitoraggio Ottimale dei Mammiferi nelle Prealpi Giulie**" nell'ambito del programma di ricerca del centro nazionale della biodiversità "National Biodiversity Future Center (NBFC)", a valere sulle risorse del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) Missione 4, "Istruzione e Ricerca" - componente 2, "Dalla ricerca all'impresa" - linea di investimento 1.4, "Potenziamento strutture di ricerca e creazione di "campioni nazionali di R&S" su alcune key enabling technologies", finanziato dall'Unione Europea – NextGenerationEU". La spesa ammessa a finanziamento è pari a € 86.592,00 suddiviso in modo proporzionato e coerente in riferimento alle attività

programmate, come da comunicazione del CNR dd 30/11/2023, con riferimento all'annualità 2025 per l'importo complessivo di € 39.120,00.

Per l'esercizio finanziario 2024 l'Ente parco può contare su risorse in competenza pari a Euro 3.387.510,87, corrispondenti a Euro 2.666.558,22 escludendo le partite di giro (pari a € 670.000,00) e l'avanzo vincolato pari a € 50.952,65. Nel 2025 trova applicazione la parte vincolata dell'avanzo per la parte relativa al finanziamento ricevuto nel 2024 per interventi strutturali da parte degli Enti Parco (complessivi € 300.000,00, di cui 116.000,00 già accertati nel corso del 2024, per la somma complessiva di € 50.952,65.

Il resto dell'avanzo di amministrazione presunto, secondo le disposizioni impartite dalla Giunta Regionale con Deliberazione n 2193 del 20.11.2014, sarà applicato in seguito al suo accertamento e verifica che avverrà con l'approvazione del bilancio consuntivo.

Il fondo iniziale di cassa presunto è pari a 300.000,00.

- 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 € **1.488.758,22**, quelle in conto capitale a € **1.228.750,65**. Illustra brevemente i i singoli titoli di spesa con riferimento di rispettivi Macroaggregati.

ENTE PARCO NATURALE DELLE PREALPI GIULIE				
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2025	2026	2027
		Totale	Totale	Totale
TITOLO 1 - Spese correnti				
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	567.154,48	539.600,00	537.100,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	39.260,00	39.260,00	39.260,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	844.943,74	444.660,69	438.700,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	32.400,00	32.426,00	32.427,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	1.488.758,22	1.060.946,69	1.052.487,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.228.752,65	146.881,17	47.613,00
203	Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.228.752,65	146.881,17	47.613,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro				
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	460.000,00	460.000,00	460.000,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	210.000,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	670.000,00	460.000,00	460.000,00
Totale		3.387.510,87	1.667.827,86	1.560.100,00

Rispetto ad anni precedenti al 2024 il Macroaggregato “- Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni” registra valori significativi, legati al finanziamento di cui al decreto del Direttore del Servizio biodiversità n. 42573/GRFVG del 21 settembre 2023 e n. 36370/GRFVG del 29/07/2024 (progetto “Efficientamento energetico strutture centro visite e sede del Parco naturale regionale delle Prealpi Giulie)

- Il Presidente dell’Ente Parco illustra le principali poste a bilancio per gli anni 2025-2027. Facendo riferimento al Piano delle Attività, sottolinea l’importanza degli investimenti previsti a livello di sede del Parco, in tema di accessibilità ed efficientamento energetico. Non vengono trascurate la manutenzione sulle altre strutture, per le quali è previsto un minimo di poste a bilancio, sottolineando che verranno inoltre interessati i Comuni per verificare le diverse esigenze locali in previsione dell’applicazione dell’avanzo di amministrazione. Sono in ogni caso previsti interventi urgenti e indifferibili come nel caso del tetto del Rifugio Franz. Vengono confermate le poste a bilancio per la manutenzione dei sentieri, che rappresentano sempre il “biglietto da visita” del Parco nei confronti dell’esterno. E’ confermato inoltre lo stanziamento ordinario per le attività dell’ufficio promozione ed educazione ambientale ed amministrativo, così come sono confermate le poste a bilancio per la gestione della riserva di biosfera.
- Il dr. Benzoni dà lettura del parere favorevole del Il Revisore del conto.
- Il consigliere Beltrame esprime la soddisfazione per le importanti poste a bilancio riconosciute dalla Regione e fa presente che il Consiglio Direttivo ha una responsabilità nelle scelte per la destinazione dei diversi interventi. Chiede informazioni per quanto riguarda la previsione di un finanziamento per la manutenzione della nuova pista ciclopedonale da Resiutta a Resia. Il Direttore Santi conferma la presenza della previsione di spesa in merito.
- La Presidente invita quindi ad approvare il Bilancio di previsione per gli anni 2025-2027 e per l’anno 2025 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 2025-2027 e per l’anno 2025 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 2025 ALL.TO 9” e all.to b) “BILANCIO 2025 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 2025 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 2025-2027 (art. 37 comma 3 D.Lgs. 36/2023) all.to f);
6. programma Triennale dei lavori pubblici 2025-2027 (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 2025 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 3.387.510,87 e autorizzati impegni di spesa per € 3.387.510,87 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 € 1.667.827,86 e autorizzati impegni di spesa per € 1.667.827,86 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 2027 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.560.100,00 e autorizzati impegni di spesa per € 1.560.100,00 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 2025-2027, riassumendo per sommi capi quanto già esposto nel Piano di attività 2025-2027, 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 2025-2027 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:

[--_Hlk122679362--]presenti	8
favorevoli	8
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 2025-2027 e per l'anno 2025 in termini finanziari di competenza e di cassa, così come risulta dagli allegati elaborati;
- 2) Di approvare che l'esercizio finanziario 2025 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 3.387.510,87 e autorizzati impegni di spesa per € 3.387.510,87 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 2026 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.667.827,86 e autorizzati impegni di spesa per € 1.667.827,86 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 2027 sono rispettivamente previste entrate di competenza per € 1.560.100,00 e autorizzati impegni di spesa per € 1.560.100,00 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 2025 ALL.TO 9" e all.to b) "BILANCIO 2025 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 2025 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 2025-2027 (art. 37 comma 3 D.Lgs. 36/2023) all.to f);

6. programma Triennale dei lavori pubblici 2025-2027 (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,

Il Presidente
F.to Micelli Anna

Il segretario
F.to Alessandro Benzoni

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 24/12/2024 al 04/01/2025.

Resia, lì 24/12/2024

Il Responsabile della Pubblicazione
F.to Alessandro Benzoni

ATTESTATO DI ESECUTIVITA`

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 04/01/2025, 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, 03/01/2025

Il Responsabile dell'esecutività
F.to Alessandro Benzoni

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

Resia,

Il Responsabile del Procedimento