



## Deliberazione del Consiglio di Gestione

Numero 51 del 14-12-2017

**Oggetto:** APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2018/2020

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

Risultano:

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

PRESENTI...: **3**

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

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

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

**Oggetto:** *APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2018/2020*

**IL CONSIGLIO DI GESTIONE**

**PREMESSO** che:

- il D.Lgs. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi" ha introdotto specifiche disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi partecipati;
- il decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013, n. 9, ha disposto integrazioni e modifiche al decreto legislativo n. 118/2011, prevedendo l'introduzione del Principio applicato della programmazione, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'art. 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28.12.2011;

**DATO ATTO** che il Principio applicato di programmazione introduce il Documento Unico di Programmazione quale "strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

**RICHIAMATA** la propria deliberazione n. 26 del 27 giugno 2017, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2017/2019;

**RILEVATO** che, in concomitanza con l'approvazione del Bilancio di previsione 2017, si rende necessario approvare una nota di aggiornamento del DUP al fine di renderlo coerente con le previsioni inserite nello schema di bilancio 2018/2020;

**VISTA** l'allegata nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2018/2020;

**VISTO** l'art. 134, comma 4, del TUEL in relazione alla particolare urgenza di provvedere ai successivi adempimenti, considerato che la nota di aggiornamento al DUP è un documento fondamentale e propedeutico all'approvazione del bilancio di previsione;

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

**CON** voti unanimi espressi nei modi di legge;

**d e l i b e r a**

di approvare, per le causali espresse in premessa, l'allegata nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2018/2020;

**SUCCESSIVAMENTE**, con voti unanimi espressi nei modi di legge;

**d e l i b e r a**

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

# **NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP**

## **PERIODO: 2018 – 2019 – 2020**

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato alla Comunità del Parco entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni.

Con deliberazione del Consiglio di gestione n. 26 del 27 giugno 2017 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2018/2020.

Il Consiglio di gestione, entro il 15 novembre di ogni anno, può presentare un'eventuale nota di aggiornamento al DUP.

Il Ddl di bilancio 2017, all'art. 65, comma 9, proroga al 28 febbraio 2017 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione degli enti locali, senza nulla disporre relativamente al termine di presentazione della Nota di aggiornamento del DUP.

Dato atto che successivamente all'approvazione del DUP sono emerse nuove esigenze finanziarie da parte degli uffici, rendendo necessario lo spostamento di dotazioni tra alcuni interventi di spesa.

Visti:

- la deliberazione della Comunità del Parco n. 9 del 7 novembre 2017, di definizione delle quote di contribuzione per l'anno 2018 da parte degli enti territoriali interessati dal Parco;
- la deliberazione del Comitato esecutivo del Consorzio dei comuni del B.I.M. dell'Adda di Sondrio, n. 66 del 19.10.2017, di assegnazione del contributo di € 15.000,00 per la realizzazione del Progetto di educazione ambientale e promozione del territorio per l'anno scolastico 2017/2018;
- il decreto regionale D.G. Ambiente, Energia e Sviluppo Sostenibile n. 14166 del 15 novembre 2017, di assegnazione del contributo di € 5.000,00 per la realizzazione del Progetto "Orobie in movimento" (importo progetto € 9.500,00 – contributo regionale € 5.000,00 – importo a carico ente € 4.500,00);
- il decreto regionale D.G. Ambiente, Energia e Sviluppo Sostenibile n. 15267 del 1° dicembre 2017, di assegnazione del contributo di € 5.000,00 per la realizzazione del Progetto "Bando RN 2000 Specie Vegetali Aliene" (importo progetto € 39.600,00 – contributo regionale € 39.600,00 + 1.666,65 per attività di comunicazione);

Visto inoltre il D.d.s. Valorizzazione delle Aree Protette e Biodiversità n. 8521 del 13.07.2017 di attuazione del Programma ambientale per azioni di sensibilizzazione e educazione ambientale nei parchi regionali per l'anno 2018, con comunicazione di ammissibilità al progetto "Alternanza Scuola-Lavoro nel Parco delle Orobie Valtellinesi" e assegnazione di un contributo di € 5.000,00 (importo progetto € 6.000,00 – contributo regionale 5.000,00 – importo a carico ente € 1.000,00);

Ciò premesso si ritiene opportuno predisporre la presente nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione semplificato per recepire le nuove richieste finanziarie degli uffici e per aggiornare gli stanziamenti.

Nulla è modificato per quanto riguarda gli obiettivi strategici dell'ente.

## Nuovi equilibri di bilancio:

ENTRATE	cassa 2018	competenza 2018	competenza 2019	competenza 2020	SPESE	cassa 2018	competenza 2018	competenza 2019	competenza 2020
Fondo di cassa presunto									
Utilizzo avanzo di amministrazione					Disavanzo tecnico di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					Titolo 1 - spese correnti	708.184,55	511.994,20	485.842,65	484.176,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>				
Titolo 2 - trasferimenti correnti	550.252,00	520.252,00	496.918,65	495.252,00					
Titolo 3 - entrate extratributarie	172.228,77	6.418,20	3.600,00	3.600,00					
Titolo 4 - entrate in conto capitale	156.789,56	86.824,02	101.484,02	8.384,02	Titolo 2 - spese in conto capitale	111.088,45	91.440,00	106.100,00	13.000,00
					<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>				
Titolo 5 - entrate da riduzione di attività finanziarie					Titolo 3 - spese per incremento di attività finanziarie				
<b>Totale entrate finali</b>	<b>879.270,33</b>	<b>613.494,22</b>	<b>602.002,67</b>	<b>507.236,02</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>819.273,00</b>	<b>603.434,20</b>	<b>591.942,65</b>	<b>497.176,00</b>
Titolo 6 - accensione di prestiti					Titolo 4 - rimborso di prestiti	10.060,02	10.060,02	10.060,02	10.060,02
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					Titolo 5 - chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - entrate per conto di terzi e partite di giro	113.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00	Titolo 7 - spese per conto di terzi e partite di giro	113.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>992.270,33</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>942.333,02</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>
<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>992.270,33</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>942.333,02</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>
Fondo di cassa finale presunto									

## Analisi delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA		2018 cassa	2018	2019	2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				
	Utilizzo avanzo di amministrazione				
	Fondo di cassa presunto al 1.01.2018				
<b>Titolo 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>				
20101	trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	550.252,00	520.252,00	496.918,65	495.252,00
20103	trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Titolo 2</b>	<b>550.252,00</b>	<b>520.252,00</b>	<b>496.918,65</b>	<b>495.252,00</b>
<b>Titolo 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>				
30100	vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	168.828,77	3.218,20	400,00	400,00
30200	proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
30300	interessi attivi	400,00	200,00	200,00	200,00
	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>172.228,77</b>	<b>6.418,20</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>
<b>Titolo 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>				
40200	contributi agli investimenti	131.637,50	78.440,00	93.100,00	0,00
40300	altri trasferimenti in conto capitale	25.152,06	8.384,02	8.384,02	8.384,02
	<b>Totale Titolo 4</b>	<b>156.789,56</b>	<b>86.824,02</b>	<b>101.484,02</b>	<b>8.384,02</b>
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>				
90100	Entrate per partite di giro	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
90200	Entrate per conto di terzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	<b>Totale Titolo 9</b>	<b>113.000,00</b>	<b>113.000,00</b>	<b>113.000,00</b>	<b>113.000,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>992.270,33</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>

## Analisi delle Spese

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		2018 cassa	2018	2019	2020
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
01	<i>organi istituzionali</i>	76.655,23	67.200,87	68.400,87	68.400,87
02	<i>segreteria generale</i>	278.117,17	227.093,13	238.593,13	238.593,13
03	<i>gestione economica, finanziaria, programmazione e provv.</i>	33.712,00	33.712,00	33.712,00	33.712,00
11	<i>Altri servizi generali</i>	42.663,20	25.378,20	24.870,00	24.870,00
	<b>Totale Missione 1</b>	<b>431.147,60</b>	<b>353.384,20</b>	<b>365.576,00</b>	<b>365.576,00</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>				
05	<i>Aree protette, parchi naturali, protez. Naturalistica e forestazione</i>	378.125,40	240.050,00	216.366,65	121.600,00
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>378.125,40</b>	<b>240.050,00</b>	<b>216.366,65</b>	<b>121.600,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>				
01	<i>Fondo di riserva</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>50</b>	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>				
02	<i>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</i>	10.060,02	10.060,02	10.060,02	10.060,02
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>10.060,02</b>	<b>10.060,02</b>	<b>10.060,02</b>	<b>10.060,02</b>
<b>99</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>				
01	<i>Servizi per conto terzi e Partite di giro</i>	113.000,00	113.000,00	113.000,00	113.000,00
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>113.000,00</b>	<b>113.000,00</b>	<b>113.000,00</b>	<b>113.000,00</b>
	<b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>	<b>942.333,02</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>
	<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>942.333,02</b>	<b>726.494,22</b>	<b>715.002,67</b>	<b>620.236,02</b>

## Deliberazione del Consiglio di Gestione

Oggetto: *APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2018/2020*

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

**A T T E S T A**

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

*il responsabile finanziario*

*f.to Claudio La Ragione*

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

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO**

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

*il responsabile*

*f.to Claudio La Ragione*

*deliberazione n. 51* \_\_\_\_\_



Letto, approvato e sottoscritto.

*IL PRESIDENTE*

F.to WALTER RASCHETTI

*IL SEGRETARIO*

F.to CLAUDIO LA RAGIONE

---

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

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

Sondrio,

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

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

---

---

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

*IL SEGRETARIO*  
(CLAUDIO LA RAGIONE)

---

---