Pos. CA-CDA-DELC

Delibera Consiglio di Amministrazione
Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano

Delibera n.	Data	Oggetto: **Indirizzi per l'Assemblea per l'Assestamento di Bilancio 2018 e la verifica degli Equilibri di Bilancio**
153/2018	**3 agosto 2018**	

Nell'anno giorno e mese, come sopra indicato, si è riunito, in Pineto (Te), il Consiglio di Amministrazione del Consorzio di Gestione, nelle forme di legge, come riportato in verbale, a seguito di convocazione del Presidente del CdA del Consorzio Dr. Leone Cantarini, **n.1903 del 31 luglio 2018**, che ha assunto le funzioni di Presidente dello stesso Consiglio di Amministrazione dopo l'elezione avvenuta nella seduta del 28 settembre 2015.

Sono presenti ed assenti, ed esprimono il loro voto sulla delibera i seguenti signori:

Componenti	*Favorevoli*	*Contrari*	*Astenuti*	*Assenti*
1) Leone CANTARINI, Presidente	X			
2) Nerina ALONZO	X			
3) Fabiano ARETUSI	X			
4) Marina DE ASCENTIIS	X			
5) Pietro PALOZZO	X			

La seduta odierna è in prosecuzione della precedente del 29 maggio 2018 in cui non sono riusciti ad essere esaminati tutti i punti all'Ordine del Giorno. Presiede l'adunanza il Dr. Leone CANTARINI, Presidente dell'AMP. Viene richiesta la collaborazione come segretario verbalizzante il Consigliere Avv. Pietro Palozzo.

E' presente il Direttore Arch. Fabio Vallarola per un supporto tecnico alla seduta.

Visto il titolo V della **Legge 31 dicembre 1982, n. 979**, "*Disposizioni per la difesa del mare*" e la **Legge 6 dicembre 1991, n. 394** "*Legge quadro sulle aree protette*", in particolare agli artt.18,19 e 20, come integrata dalla legge 9 dicembre 1998, n.426 "*Nuovi interventi in campo ambientale*";

Visto il **DM 21 ottobre 2009** "*Istituzione dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano*", pubblicato in GU 7 aprile 2010, n.80 che affida in gestione provvisoria l'Area Marina Protetta al "*Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano*";

Visto il **DM 28 luglio 2009** "*Regolamento recante la disciplina delle attività consentite nelle diverse zone dell'area marina protetta «Torre del Cerrano»*", pubblicato in G.U. 7 aprile 2010, n.80.

Visto il **DM 21 gennaio 2017 n.11** "*Regolamento di Esecuzione ed Organizzazione dell'area marina protetta «Torre del Cerrano»*", pubblicato in G.U. 30 gennaio 2017, n.24, nonché il Disciplinare applicativo di tale Regolamento approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. **n.112 del 13 dicembre 2017** e nulla-osta Ministero Ambiente e Tutela del Territorio e Mare n.0001147 del 19 gennaio 2018.

----o----- 1) ASSETTO ISTITUZIONALE DEL CONSORZIO

Visto lo **Statuto,** registrato Provincia di Teramo Rep.26370 del 7 febbraio 2008, del Consorzio di Gestione dell'Area Marina Protetta Torre del Cerrano costituitosi formalmente in data 7 febbraio 2008 dopo l'approvazione delle delibere di adesione a detto Statuto: della Regione Abruzzo n.79/3 del 25 settembre 2007, del Comune di Silvi n.25 del 22 marzo 2007, del Comune di Pineto n.10 del 6 febbraio 2007 e della Provincia di Teramo n.3 del

6 febbraio 2007 e considerate altresì le **modifiche** allo stesso Statuto assunte in Assemblea nelle sedute del 5 agosto 2010, 31 maggio 2011 e 28 novembre 2011, 11 agosto 2014 e 22 giugno 2015, tutte ratificate dai Comuni con Deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Pineto n.35 del 31 luglio 2017 e Deliberazione del Commissario straordinario del Comune di Silvi n.14 del 26 luglio 2017.

Vista la Delibera di Assemblea del Consorzio n.12 del 28 settembre 2015 di nomina del **Consiglio di Amministrazione** e la successiva immediata prima riunione del CdA che nella stessa data ha provveduto alla elezione del **Presidente** e **Vice-presidente**.

Considerato che in data 22 dicembre 2016 è stato stipulato il contratto come **Direttore-Responsabile** del Consorzio, con durata triennale e decorrenza dal 1 gennaio 2017, con il Dr. Fabio Vallarola, con incarico dirigenziale, secondo quanto deciso nella seduta del Consiglio di Amministrazione n.58 del 22 dicembre 2016, di approvazione del risultato finale del concorso pubblico indetto per la selezione della figura specifica di Direttore-Responsabile con precedente Deliberazione dello stesso Consiglio n.45 del 23 settembre 2016 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Speciale Concorsi ed Esami, del 28 ottobre 2016. Affidamento dell'incarico alle condizioni previste nel CCNL comparto Dirigenza Enti Locali, in forza di quanto previsto nei Decreti del Ministero dell'Ambiente, D.M. 26.11.2003 e D.M. 25.07.2007 e D.M. 19.03.2010 e dello specifico parere positivo ricevuto dal Ministero dell'Ambiente con nota 001551 - PNM/DivII del 25 gennaio 2017 (Prot.n.122 del 25-01-2017), nonché a seguito di aspettativa non retribuita concessa dall'Ente di appartenenza subentrato.

Considerato che il Consorzio presenta la funzionalità dei propri organi con la presenza di un **Consiglio di Amministrazione** nominato con Deliberazione di Assemblea n.12 del 28 settembre 2015, che ha provveduto alla nomina del proprio Presidente Dr. Leone Cantarini in occasione della prima seduta utile, nonché il proprio organo di revisione contabile nella figura del **Revisore Unico**, nella persona della D.ssa Laura Di Paolantonio, nominato con deliberazione dell'Assemblea n. 28-2018 del 18 maggio 2018, ed infine l'**OIV-*Organismo Indipendente di Valutazione***, nella persona del Dr. Massimo Tudini, nominato con Deliberazione CdA n.41 del 1 settembre 2016 e atti conseguenti, tra cui il parere positivo della Presidenza del Consiglio-Dipartimento Funzione Pubblica n.DFP0064262 P-4.17.1.7.5 del 5-12-2016 fino a fine 2017 e poi dal l'anno 2018 è stato nominato il Dr. Pier Francesco Galgani con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 123 del 6 marzo 2018 e Determinazione Dirigenziale n. 66 del 29 marzo 2018.

Richiamato il funzionamento regolare della **Commissione di Riserva**, secondo quanto previsto dalle normative vigenti e dall'art.25 dello Statuto, nominata con Decreti del Ministro dell'Ambiente n. 71 del 5 marzo 2013 e n. 73 del 13 febbraio 2014, di cui è Presidente il Prof. Paolo Dell'Anno, Commissione che esprime regolarmente i propri pareri sugli strumenti di programmazione, bilancio e regolamentazione dell'Area marina protetta tra cui, ultimi, i pareri positivi espressi sul Bilancio di Previsione 2017 e pluriennale.

----o---- 2) STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DEL CONSORZIO

Considerato che in forza dell'articolo 7 del Decreto Ministeriale 21 ottobre 2009, istitutivo dell'Area marina protetta Torre del Cerrano, e stata affidata la gestione provvisoria dell'area marina protetta a questo Consorzio di Gestione appositamente costituito dalla Regione Abruzzo, Provincia di Teramo e Comuni di Pineto e Silvi, poi confermato con l'**affidamento definitivo** nel Decreto del Ministro dell'Ambiente e Tutela Territorio e

Mare **n.68 del 1 marzo 2018.**

Vista la programmazione approvata dall'Assemblea nella seduta del 30 settembre 2011, nonché il Documento Programmatico 2017-2020 definito nelle sedute plenarie del CdA e dell'Assemblea del **21 ottobre 2016** tenutosi a Torre Cerrano e a Silvi, da intendersi quali documenti riassumibili in se, le **Linee Programmatiche** e il **Piano Generale di Sviluppo** del Consorzio come previsto dal D.Lgs.267/2000.

Richiamati gli obblighi attinenti al **Piano di Azione** della **Carta Europea del Turismo Sostenibile** che prevede la realizzazione di una serie di interventi utili alla gestione del processo inerente la CETS di cui all'assegnazione avvenuta il giorno 11 dicembre 2014 a Bruxelles presso il Parlamento Europeo.

Richiamata l'adozione avvenuta da parte dei due Comuni di Pineto e Silvi del **Piano di Gestione Siti di Interesse Comunitario** "***Torre del Cerrano***" **n.IT7120215,** attraverso la Deliberazione di Giunta del Comune di Pineto n.123 del 16 giugno 2015 e la Deliberazione di Giunta del Comune di Silvi n.152 18 giugno 2015 nonchè l'adozione avvenuta da parte del Consorzio con Delibera Commissariale del Consorzio n.23 del 30 giugno 2015 e l'approvazione definitiva avvenuta con Delibera di Assemblea n.13 del 23 maggio 2017 "***Approvazione Piano di Gestione Sito di Interesse Comunitario IT7120215 "Torre del Cerrano"***", che contiene al proprio interno anche tutte le Azioni previste nel Piano di Azione della CETS.

Richiamata altresì, la deliberazione dell'Assemblea n.24 del 7 dicembre 2017 di "*Adozione proposta e Approvazione Formulario candidatura a* ***Zona di Protezione Speciale***", trasmessa a Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare ed alla Regione Abruzzo per quanto di competenza, oltre che ai due Comuni di Pineto e Silvi.

Richiamata la Deliberazione dell'Assemblea **n.27 del 18 maggio 2018** "***Rendiconto 2017 Co.Ges. A.M.P. Torre del Cerrano***" di approvazione del Rendiconto ultimo.

Richiamate, infine, le deliberazioni dell'Assemblea del Consorzio n.23 del 7 dicembre 2017 ***"Indirizzi per il Bilancio di Previsione 2018 e Bilancio pluriennale 2018-2020"*** e n.26 del 27 dicembre 2017 "***Approvazione Bilancio di Previsione 2018 e Bilancio pluriennale 2018-2020".***

Considerata l'ultima variazione del **PEG/PdG2017** nonché l'approvazione del **PEG/PdG2018** approvati con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.121 del 2 febbraio 2018 nonché la previsione triennale 2018-2020, come anche completato con Deliberazione n.125 del 6 marzo 2018 per l'approvazione della versione finale ISEA e SoDeCri caricati sui sistemi informativi del Ministero.

Vista, infine, la Deliberazione di Assemblea n.27 del 18 maggio 2018 "***Rendiconto 2017 Co.Ges. AMP Torre del Cerrano***" di approvazione del Rendiconto dello scorso anno in cui è evidenziato l'Avanzo di Amministrazione concolidato e riutilizzabile nella previsione in corso.

----o---- 3) ASSESTAMENTO e VERIFICA ENTRATE

Richiamato l'art. 193 del TUEL prevede che gli enti locali garantiscano in fase previsionale, durante la gestione e in occasione delle successive variazioni di bilancio, il mantenimento degli equilibri in termini di competenza e di cassa e che la verifica degli equilibri generali

di bilancio prevista dall'art. 193, c.2 deve avvenire con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente e comunque **almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno**. Con apposita delibera, l'ente dà atto del permanere degli equilibri ovvero, in caso di accertamento negativo, adotta i provvedimenti necessari al recupero degli stessi, che possono consistere in:

- misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio;
- iniziative necessarie ad adeguare il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

Considerato che per verificare in sede di Assestamento di Bilancio la veridicità delle poste di entrata è opportuno richiamare gli impegni assunti da parte dei singoli Enti che partecipano alla contribuzione del Consorzio e la veridicità di alcune poste di entrata stimate rispetto alla contribuzione diretta all'AMP da parte di altre fonti.

---o--- *3.1) STANZIAMENTI MINISTERO AMBIENTE*

Visto, invece, che i fondi di riparto ordinari per il 2018 desunta dal calcolo della quota di ripartizione del SoDeCri su un parametro percentuale raggiunto di 2,7370, pari così ad Euro **105.646,60**, come comunicato con nota n. PNM /U.0016960 del 24 luglio 2018.. Cifra considerevolmente più bassa di quella raggiunta negli altri anni e prevista in Bilancio di Euro 176.805,15.

Verificato che tale calo è dovuto alla contestuale azione di più fattori: il primo, e più consistente, già citato sopra, sta nel fatto che al 2017 tutte le Dotazioni Strutturali stanziate in dicembre che, se negli altri anni sarebbero state imputate nel Bilancio 2018 lo scorso anno, causa cambio della normativa, si è dovuta caricare tutta nel Bilancio 2017 e ciò ha comportato che il rapporto tra somme Impegnate e somme effettivamente Spese nell'annualità 2017 ha presentato una inusuale grande disparità; la seconda è collegata al mancato stanziamento di ben 40mila Euro da parte della Regione Abruzzo, poi recuperate nel 2018, ma che mancando in quella annualità hanno fatto abbassare molto la quota assegnata da parte degli enti consorziati; infine, è stato penalizzante il dettaglio maggiore con cui hanno voluto dal Ministero che venissero descritti alcuni parametri, quali boe, Emas, etc. che ha penalizzato l'AMP Torre del Cerrano per vari motivi, rispetto alle altre AMP italiane, come confermato dalla nota del Ministero n.17805 del 31 luglio 2018.

Viste le tre poste di entrata del finanziamento di riparto del Ministero dell'Ambiente che si presenta riassunto nel seguente schema nei capitoli di Entrata:

Entrata Ministero Ambiente fondi Ordinari

Previsione			Effettivo		Variazione
Entrata prevista	Importo	Cap.	Estremi Impegno	Importo	
Quota fissa Finanziamenti **Ministero Ambiente** parte Corrente	81.454,71	10/0	Nota Ministero Ambiente n.PNM/U 0016960 del 24-07-2018	**81.454,71**	**0,00**
Quota riparto aggiuntivo contributo **Ministero Ambiente** da applicare	81.555,00	10/2		**24.191,89**	**-57.363,11**
Contributo **Ministero Ambiente** per investimenti in Conto Capitale	13.795,44	50		**0,00**	**-13.795,44**
	176.805,15			105.646,60	**- 71.158,55**

Considerato che i finanziamenti provenienti dal Ministero dell'Ambiente per i progetti legati ad investimenti per il 2018 compaiono in misura ridotta essendo stati anticipati tutti al 2017 in quanto, nel momento in cui, la normativa ha previsto l'armonizzazione dei bilanci, le somme vanno iscritte nell'annualità in cui vengono stanziate e non, come si faceva negli anni precedenti, portate a competenza nell'annualità successiva. Per cui i fondi dei programmi di "*Biodiversità e Contabilità Ambientale*", della *"Marine Strategy"* e delle "*Dotazioni Strutturali*", di fatto nel 2018 compaiono sottoforma di stima e saranno eventualmente verificate a fine anno quando saranno comunicate per le Dotazioni Strutturali 2018.

Considerato comunque che le progettazioni per i finanziamenti per le **Dotazioni Strutturali** sono state predisposte ed il procedimento è stato avviato attraverso l'invio della nota n.1385 del 30 maggio 2018 secondo quanto deliberato dal CdA con Deliberazione n.142 del 29 maggio 2018, di cui non si conosce ancora l'esito e che comunque entro fine anno dovrebbe essere erogato anche se viene **sospeso qualunque utilizzo del relativo capitolo** di bilancio nella parte Spese: il capitolo 300/1.

Visto che, invece, il finanziamento già iscritto nel bilancio di previsione in esito alla nota pervenuta dal Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare n.PNM/U/0027533 del 20 dicembre 2017, assunta al Protocollo n.2535 del 20-12-2017, in cui si preannuncia uno stanziamento di Euro 100.000,00 in accoglimento della richiesta con progetto allegato inoltrata con nota n.2494 del 15 dicembre 2017, avete ad oggetto interventi straordinari di ripristino ambientale in AMP conseguenti i danni dell'**Alluvione** del novembre 2017, è stato confermato con la nota dello stesso Ministero n.1574 del 25 gennaio 2018 in cui si è confermata l'avvenuta registrazione dell'impegno in favore di questo Consorzio con il superamento del controllo preventivo contabile dell'Ufficio Centrale di Bilancio del M.E.F.

Ritenuto opportuno mantenere la posta di bilancio relativa al finanziamento rivolto alla tutela della Biodiversità ed Eco-Rendiconto, che comunque entro fine anno potrebbe essere erogato anche se viene **sospeso qualunque utilizzo del relativo capitolo** di bilancio nella parte Spese: il capitolo 430/1.

Considerato, infine, il nuovo **contributo assegnato dal Ministero delle Risorse Agricole e Forestali**, che invece non era affatto inserito nel Bilancio di previsione essendo il bando uscito in primavera 2018, che con nota MIPAF DG-PEMAC01 n.12312 del 6-06-2018, ha destinato all'AMP Torre del Cerrano la somma di Euro **49.800,00** a valere sui fondi europei del FEAMP 2014/2020 – Misura 1.40 per l'attuazione del progetto "SEPPIA Torre Cerrano" (CUP J85B18000800007) predisposto congiuntamente al Centro Studi Cetacei per la cui attuazione è stata approvata apposita convenzione con Delibera del Consiglio di amministrazione n.151 del 9 luglio 2018.

Verificato, comunque, che tale importo andrà destinato ad appositi capitoli legati alla realizzazione del progetto nella parte investimenti che, nello specifico, si sceglie sia in Entrata il n.**80/0** "*Contributi agli investimenti da parte di altre organizzazioni*" e in Spese il n.**473/0** "*Progetto Piccola Pesca*".

Verificato che in relazione alla attuazione del PEG/Piano di Gestione 2018 alcuni interventi sono solo nella fase di avvio e pertanto si è ancora in tempo a non prendere impegni vincolanti di spesa verso terzi.

Visto, pertanto quanto sopra indicato al momento delle poste iscritte in entrata la situazione è la seguente:

Entrata da Ministeri fondi Investimenti e Progetti

Previsione			Effettivo		Variazione
Entrata prevista	Importo	Cap.	Estremi Impegno	Importo	
Contr. Ministero Ambiente per **Dotazioni Strutturali**	150.000,00	75/0	In attesa	?	0,00
Contr. Ministero Ambiente per Centro Visite e Tutela ambientale	100.000,00	60/0	Ministero Ambiente n.PNM/U/0027533 del 20-12- 2017	**100.000,00**	**0,00**
Contr. Ministero Ambiente per **Biodiversità**	30.000,00	70/0	In attesa	?	0,00
	0,00	80/0	Contr. MIPAF DG-PEMAC01 n.12312 del 6-06-2018	**49.800,00**	**49.800,00**
	280.000,00			329.800,00	**+49.800,00**

---o--- *3.2) STANZIAMENTO ORDINARIO ENTI CONSORTILI*

Richiamato lo schema definitivo delle entrate previste da parte degli enti facenti parte del Consorzio come approvata con Deliberazione dell'Assemblea n.26 del 27 dicembre 2017, per la previsione 2018 e il pluriennale 2018-2020, che si configura come indicato nel seguente quadro riassuntivo:

descrizione	***Entrate 2018***	*Entrate **2019***	*Entrate **2020***
*Quota associativa **Regione Abruzzo***	***90.000,00***	*40.000,00*	*40.000,00*
*Quota Associativa Comuni - **Comune di Pineto***	***48.917,13***	*36.417,13*	*36.417,13*
*Quota Associativa Comuni - **Comune di Silvi***	***32.000,00***	*25.000,00*	*25.000,00*
*Quota Associativa **Provincia di Teramo***	***4.150,00***	*0,00*	*0,00*
Totali	***175.067,13***	*101 417,13*	*101 417,13*

Preso atto, altresì, dell'avvenuto corretto stanziamento delle somme destinate a questo Consorzio da parte della **Regione Abruzzo**, per Euro **90.000,00** e anche già liquidate con una unica determinazione n.DPH004/82 del 12 aprile 2018.

Richiamata la nota pervenuta dalla **Provincia di Teramo** il 3 agosto 2018, assunta a Prot.n.1946 del 3-08-2018, in cui la responsabile dell'Area 2.1 della provincia specifica che «*questo Ente ha proceduto allo stanziamento nel Bilancio 2018 della somma di **Euro 4.150,00** sul capitolo n.2281 denominato "Contributo Torre del Cerrano Area marina" e che è in via di predisposizione il relativo atto di liquidazione*».

Preso atto degli avvenuti corretti stanziamenti in bilancio delle somme destinate a questo Consorzio da parte del **Comune di Pineto**, per Euro **48.917,13** come indicato con comunicazione della Responsabile del Settore Bilancio con nota del 2 luglio 2018 assunta a Prot.n.1701 del 3 luglio 2018, e da parte del **Comune di Silvi,** per Euro **32.000,00,** somme queste già impegnate in favore di questo Consorzio con Determinazione dell'Area Tecnica n.132 del 19 giugno 2018 e comunicato con nota n.20692 del 26 giugno 2018 assunta al Protocollo del Consorzio n.1643 del 26 giugno 2018.

Considerato che le elargizioni in beni e servizi dei tre enti per i quali erano previsti tali attività, e cioè i Comuni di Pineto e Silvi e la Provincia di Teramo per la concessione dei seguenti servizi, sono comunque in atto e, pertanto si possono mantenere completi per la variazione in assestamento:

Comune di Pineto

	Stima in €	Bene e/o servizio reso disponibile o finanziato
1	7.582,80	*per **uso Uffici Operativi** dependance/IAT Villa Filiani.*
2	11.502,00	*per **uso Uffici di rappresentanza** a Villa Filiani.*
3	3.228,05	*per uso **sale Convegno** di Villa Filiani.*
4	17.270,02	*per **maggiori oneri legati alla pulizia a mano degli arenili***
5	10.000,00	*per utilizzo **area sosta** in prossimità sottopasso Torre Cerrano.*
6	4.000,00	*per **assistenza Servizi Amministrativi**, contabili e buste paga*
TOT	**53.582,87**	

Comune di Silvi

	Stima in €	Bene e/o servizio reso disponibile o finanziato
1	7.500,00	*per uso **Uffici Operativi IAT** Via Garibaldi primi 6 mesi*
2	7.500,00	*per uso **Uffici Operativi IAT** Via Garibaldi secondi 6 mesi*
3	9.000,00	*per **maggiori oneri legati alla pulizia a mano degli arenili***
4	1.000,00	*per **uso Magazzini** presso ex-scuola San Giuseppe*
TOT	**25.000,00**	

Provincia di Teramo

	Stima in €	Bene e/o servizio reso disponibile o finanziato
1	41.000,00	*per **uso Torre Cerrano, da perizia del** 14 dicembre 2015 uffici tecnici della Provincia, ns. Prot.n.3119 del 18-12-2015*
TOT	**41.000,00**	

Preso atto, infine, dello stanziamento del **Comune di Pineto** per la fornitura del servizio di supporto all'ufficio IAT di Pineto per Euro **4.000,00** di cui alla Deliberazione di Giunta comunale n. 116 del 12 luglio 2018.

Visto, pertanto quanto sopra indicato al momento delle poste iscritte in entrata la situazione è la seguente:

Entrate da Enti facenti parte il Consorzio e locali

Previsione			Effettivo		Variazione
Entrata prevista	Importo	Cap.	Estremi Impegno	Importo	
Quota associativa **Regione Abruzzo**	90.000,00	20/0	Det. Servizio DPH004 n.4/82 del 12 -04-2018	**90.000,00**	0,00
Quota Associativa Comuni - **Comune di Pineto**	48.917,13	30/0	Nota Comune Pineto del 2-07- 2018	**48.917,13**	0,00
Quota Associativa Comuni - **Comune di Silvi**	32.000,00	30/2	Det. Area Tecnica n.132 del 19 -06-2018	**32.000,00**	0,00
Quota Associativa Comuni - Comune di Pineto sotto forma di concessioni e godimento di beni	53.582,87	30/3	Come sopra	**53.582,87**	0,00
Quota Associativa Comuni - Comune di Silvi sotto forma di concessioni e godimento di beni	25.000,00	30/4	Come sopra	**25.000,00**	0,00
Quota Associativa **Provincia di Teramo**	4.150,00	31/0	Nota Provincia del 3-08-2018. Cap.22811 del Bilancio di Previsione	**4.150,00**	0,00
Quota Associativa Provincia di Teramo sotto forma di concessioni e godimento di beni	41.000,00	31/0	Uso Torre Cerrano da Perizia 14 -12-2015 Prot. 3119 -18-12-2015	**41.000,00**	0,00
Altri Enti su convenzioni	3.000,00	34/0	Convenzione Comune Pineto gestione IAT	**4.000,00**	**1.000,00**
	297.650,00			298.650,00	**+ 1.000,00**

----o---- 4) ULTERIORI COSTI EMERSI NEL 2018

Richiamate le nuove necessità emerse durante l'anno in relazione ad alcune situazioni imprevedibili:

1) Per la **Carta Europea del Turismo Sostenibile** con il 2018 va in scadenza quella del precedente quinquennio e la previsione effettuata di inserire le relative spese all'interno del progetto di tutela legato al recupero degli ambienti post-alluvione non è stato ammesso dal Ministero dell'Ambiente (vedi nota n.802 del 5-04-2018 e successiva, conseguente riunione a Roma di fine aprile e sollecito del Ministero del 22-05-2018 e la conseguente nota n.1512, approvata poi con comunicazione n.13185 del 18-06-2018), per cui restano fuori i due interventi per il rinnovo della CETS (**8.250,00**), il progetto "Amici del Parco" (**4.000,00**) oltre al versamento ad *Europarc* previsto per la candidatura (**5.000,00**), per un totale di **Euro 17.250,00**.
2) Sul fronte del personale sono andate in **maternità due dipendenti** su quattro e con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.148 del 9 luglio 2018, si è provveduto alla immediata sostituzione di almeno una delle due unità per far ripartire l'Ufficio di Segreteria altrimenti rimasto completamente vuoto. Resta ora da coprire il secondo dei due posti rimasti vacanti per almeno cinque mesi attraverso l'attingimento da graduatorie esistenti di una unità cat.C1 Istruttore Amministrativo anch'essa con contratto part-time al 50%, il cui compenso per i cinque mesi è di circa **Euro 4.800,00** oltre agli oneri annessi di Euro 750+IRAP he porta la somma intorno ai 6.000,00 euro.
3) Necessità di voci in aumento per il **personale a tempo indeterminato,** inoltre, sono emerse dai riconteggi effettuati dopo gli aumenti contrattuali avuti a livello nazionale di cui al CCNL 2016-2018 (firma Aran-Confederazioni sindacali del 12 febbraio 2018) per i quali va inserito nell'apposito capitolo un aumento di Euro 2.800 ed Euro 4.400,00 di oneri (che comprende quelli della contrattazione integrativa), oltre all'IRAP per Euro 2.700,00, ed inoltre gli assegni familiari arretrati che da quest'anno vanno a sommarsi agli oneri già previsti per ulteriori Euro 1.600,00 per un totale di **Euro 11.500,00**.
4) Aggiunta di una parte variabile al fondo per la contrattazione integrativa per il progetto svolto da un dipendente fuori dall'orario di lavoro, in attuazione anche di quanto previsto nella Deliberazione del CdA n.114 del 27-12-2017 (punto 3.a), ribadito per la specifica area finanziaria con Deliberazione del CdA n.120 del 29-01-2018 (punto 5), come assegnato con nota del Direttore n.212 del 29-01-2018, e definito nella seduta del CdA del 15-03-2018 (punto 2), per le attività svolte connesse alla attività straordinaria delle procedure di Armonizzazione del Bilancio, per un compenso unico e forfettario, stimato su circa 105 ore di lavoro, di **Euro 1.547,18.**

----o---- 5) NECESSITA' di VARIAZIONE PER EQUILIBRI

Richiamata allora la situazione di straordinarietà in cui ci si trova ad operare quest'anno dovendo recuperare la somma ingente di **Euro 71.158,55** che non potrà trovare soluzione se non intervenendo su vari capitoli che ovviamente ridurranno la loro capacità di spesa e su alcuni programmi non ancora avviati che non potranno essere attuati o per alcune poste che comunque non potranno essere interamente spese e, infine, attraverso l'uso dell'Avanzo di Amministrazione ormai consolidato.

Visto che tale riduzione ha comportato la necessità di cancellare interamente l'importo di Euro 13.795,44, quota parte del riparto ministeriale assegnato alla parte Investimenti-Conto Capitale del Bilancio al Cap.50 *"Contrib. Ministero Ambiente per investimenti in c/capitale"*, e che, pertanto, l'impegno già assunto su tali risorse di **Euro 8.000,00** si sono dovute necessariamente porre a carico della nuova entrata in bilancio inerente il Progetto

SEPPIA, ritenuto compatibile con tale spesa, con Determinazione dirigenziale n.135 del 26 luglio 2018.

Considerato, inoltre, che ulteriori somme, come sopra evidenziato, sono necessarie, per un totale, lasciando fuori le risorse necessarie per il progetto CETS, di **Euro 23.297,18** per il ricalcolo di alcune quote relative al personale del Consorzio anche in relazione alla necessità, emersa durante l'anno, per l'imprevista assenza di due unità di personale su quattro per motivi legati alla gravidanza.

Visto che il risultato finale di competenza e finanziario del Rendiconto 2017, riportato nella **Delibera di Assemblea n.27 del 18/05/2018** di approvazione del "*Rendiconto 2017 Co.Ges. A.M.P. Torre del Cerrano*" come risultato di gestione per la competenza 2017 porta un avanzo di **Euro 46.384,13**.

Valutata la possibilità di **ridurre l'importo inizialmente destinato a molti capitoli** che poi si sono rilevati utilizzati solo in minima parte e considerato che sarà opportuno utilizzare anche il **Fondo di Riserva** disponibile in bilancio per il raggiungimento degli equilibri, in maniera tale che riducendo la disponibilità nei capitoli elencati di seguito si riesca a ridurre la spesa per ulteriori **Euro 43.271,60**.

6) UTILIZZABILITA' dell'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE e RISERVA

Considerato che il risultato di amministrazione rappresenta la quota parte di ricchezza che, risparmiata in un esercizio, può essere applicata all'esercizio successivo, l'avanzo costituisce comunque una risorsa di natura straordinaria con caratteristiche di non ripetitività, quantomeno dal punto di vista quantitativo, che può essere utilizzata per specifiche necessità quasi tutte finalizzate al mantenimento degli equilibri di bilancio.

Visto che il comma 3/bis dell'articolo 187 del D.Lgs 267/2000 TUEL stabilisce che nel caso in cui l'ente si trovi o in anticipazione di tesoreria (articolo 222 del Tuel), o stia utilizzando entrate a destinazione vincolata per finanziare spesa corrente (articolo 195 del Tuel) l'**Avanzo di Amministrazione** libero non può essere utilizzato fatto salvo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'articolo 193. Allo stesso modo il principio contabile della contabilità finanziaria (allegato 4/2 al Dlgs 118/2011) al paragrafo 3.3 dispone che «*fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione*». Esclusi pertanto i suddetti casi la quota destinata e la quota libera del risultato di amministrazione possono essere applicate al bilancio, con variazione di competenza dell'organismo consiliare, l'Assemblea per il Consorzio, previo parere dell'Organo di revisione, solo dopo l'approvazione del rendiconto che ne definisce l'importo.

Allo stesso modo, richiamato l'art.166 del D.Lgs 267/2000 TUEL, che pone limiti, invece alla utilizzazione del **Fondo di Riserva**, laddove recita: «*2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.* [...] *2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio*».

Considerato che, allora, il Consorzio non si trova in anticipazione di Tesoreria e non sta utilizzando risorse a destinazione vincolata per la spesa corrente e che, comunque, esiste la necessità

di ripristinare gli equilibri di bilancio dopo la comunicazione inaspettata, da parte del Ministero, della drastica riduzione del finanziamento, le risorse che si prevedeva di utilizzare dall'**Avanzo di Amministrazione** e del **Fondo di Riserva,** possono essere destinate ai programmi di finanziamento sopra citati perché ammissibili alla spesa.

----o---- 7) QUADRO FINALE DI VARIAZIONE

e-u	cap	art.	descrizione	entrate 2018	uscite 2018
E	1	0	Avanzo di amministrazione applicato	46.384,13	
E	10	2	Maggiore somma contributo Ministero Ambiente da applicare al bilancio	- 57.363,11	
E	34	0	Finanziamenti da altri enti su convenzioni	1.000,00	
E	50	0	Contrib. Ministero Ambiente per investimenti in c/capitale	- 13.795,44	
E	76	0	Contributo MiPAAF Progetto Piani di Gestione Attivita' di Pesca	49.800,00	
U	10	0	Spese per funzionamento Commissione di Riserva		- 1.500,00
U	40	0	Spese per organizzazione convegni e manifestazioni		- 1.500,00
U	60	0	Spese per materiale fotocopiatrici		
U	100	0	Spese per abbonamenti, iscrizioni e adesioni varie		- 145,00
U	110	0	Spese varie gestione e manutenzione		400,01
U	140	0	Spese per liti, arbitraggi, consulenze legali		- 1.000,00
U	150	0	Spese incarichi di progettazione		- 1.000,00
U	190	0	Canoni di locazione, noleggi ecc.		- 350,00
U	209	0	Oneri per servizio di tesoreria		- 5.000,00
U	220	0	IRAP		2.700,00
U	230	0	Emolumenti al personale a tempo indeterminato		2.800,00
U	235	0	Oneri riflessi su emol.ti personale tempo indeter.		4.400,00
U	236	0	Emolumenti al personale a tempo determinato (primo dipend.)		4.800,00
U	236	0	Emolumenti al personale a tempo determinato (secondo dipend.)		4.800,00
U	237	0	Oneri rifl.su emol.personale a tempo determinato		750,00
U	237	1	Assegni familiari		1.600,00
U	238	0	Fondo Contrattazione Integrativa		1.547,18
U	240	0	Collaborazioni coordinate e contin. e/o progetti		- 1.000,00
U	245	0	Oneri riflessi su cooperazioni		- 300,00
U	263	0	Prestazione di servizi per progetti di finanziamenti degli Enti Consorziati		- 15.500,00
U	264	0	Prestazione di servizi per progetti legati a finanziamenti da parte di altri enti		1.000,00
U	270	0	Imposte e tasse per funzioni istituzionali		- 400,00
U	280	0	Fondo di riserva		- 2.000,00
U	285	0	Fondo Passivita' Potenziali		- 281,17
U	300	1	Implementazione Piano di Gestione SIC		- 13.795,44
U	475	0	Progetto Piani di Gestione Attivita' di Pesca		49.800,00
				26.025,58	30.825,58
					- 4.800,00

Verificato, pertanto, che per il mantenimento degli equilibri, oltre a non computare gli importi relativi alla candidatura CETS di cui sopra si è illustrata la problematica (punto 4.1), è necessario sospendere anche la procedura di assunzione della seconda unità in sostituzione della seconda dipendente in maternità, in modo da riassorbile anche il saldo negativo finale di - Euro 4.800,00 computato nel cap.236.

Valutato che, alla luce della presente Variazione dovuta ad una riduzione del contributo assegnato come Ministero dell'Ambiente si possono fornire le seguenti indicazioni al fine di migliorare il punteggio del SoDeCri per l'annualità prossima:

1. Chiedere nuovamente che tra i parametri di assegnazioni del puntaggio venga inserito il riconoscimento della **CETS** -Carta Europea del Turismo Sostenibile.
2. Attivarsi con i Comuni affinchè la certificazione **EMAS** venga conseguita ricomprendendo questo Consorzio che costituisce una partecipata di entrambi i Comuni.
3. Che le spese aggiunte destinate alla **Sorveglianza** dai due Comuni alla Polizia Locale per il presidio nelle Pinete e lungo la costa dell'Area marina Protetta venga computato come contributo all'AMP in modo da poterlo far valere come contributo degli enti soci del Consorzio.
4. Che le spese relative alla **pulizia delle spiagge**, che sono scomputate come un contributo in servizi offerto all'AMP per il solo aumento della spesa relativa alla raccolta a mano, sia stanziato interamente in favore del Consorzio che gestendolo in proprio, qualora l'organizzazione degli uffici lo consentisse, otterrebbe una riduzione della complessità gestionale ed una più efficace azione sugli arenili.
5. Siano rimessi a disposizione dell'Area marina protetta gli **spazi** del Giardino Mediterraneo che, inopinatamente affidati al Comune di Pineto, hanno portato ad una riduzione della voce relativa alla contribuzione degli enti locali sugli spazi di servizio.
6. Considerare una riduzione della quota annua destinata dal Ministero annualmente sul riparto legato al SoDeCri, in modo da arrivare all'assestamento con minori problemi per la verifica degli equilibri.

---o---

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, Testo Unico Enti Locali.

Tutto quanto sopra premesso e considerato,
DELIBERA

Di considerare le premesse parte integrante della presente deliberazione.

Di stigmatizzare quanto accaduto quest'anno nella assegnazione delle risorse da parte del Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare che, solo in data 24 luglio 2018, a stagione estiva ormai avviata, con la programmazione annuale ormai quasi interamente già impegnata e a pochi giorni dalla scadenza ultima utile per l'approvazione dell'ultima variazione di Assestamento del Bilancio di previsione, comunicava una riduzione del contributo annuo di ulteriori 71mila euro, quando era già stato inserito in bilancio, prudenzialmente, l'importo più basso degli anni precedenti di 178mila euro.

Di fornire all'Assemblea i seguenti **indirizzi per la approvazione della Variazione in Assestamento** del Bilancio di Previsione 2018 al fine di garantire la salvaguardia degli equilibri di bilancio:

a) Inserire in entrata Euro **49.800,00** al cap. 80/0 di cui al finanziamento FEAMP-Misura 40 di cui al Decreto Direttoriale n.0012174 del 4 giugno 2018 del Ministero Politiche Agricole e Forestali (ns.Prot.n.1462 del 6-06-2018) che il Consorzio si è aggiudicato con la candidatura del progetto "SEPPIA Torre Cerrano". Conseguentemente inserire tale variazione anche in uscita al cap.473/0 prevedendo all'interno di tale finanziamento la spesa programmata nel PEG/PdG2018 della formazione per gli operatori dei comuni di Pineto e Silvi per Euro 8.000.

b) Aumentare in entrata ad Euro **4.000,00** il cap 34/0 di cui alla convenzione per il supporto alla gestione degli Uffici IAT di Pineto che si svilupperà attraverso l'utilizzo delle Guide del Cerrano, come fatto in maniera positiva negli anni scorsi.

c) Prevedere l'utilizzazione dell'**Avanzo di Amministrazione** nella sua completezza di Euro **46.384,13** e del **Fondo di Riserva**, di cui al capitolo 280/0 per Euro **2.000,00** da inserire, quindi, negli specifici

capitoli di bilancio per andare a compensare la mancata entrata da parte del Ministero e il registrato aumento di alcune spese correnti evidenziate in premessa.

d) Prevedere la **riduzione degli importi di vari capitoli**, come evidenziato in premessa e riportato nel dettaglio in allegato, fino alla somma di Euro **Euro 43.271,60** (compreso il Fondo di Riserva) per andare a compensare le risorse ancora mancanti per il **soddisfacimento degli Equilibri di Bilancio**, anche destinando alcune spese da sostenere nell'anno, all'interno del quadro economico di progetto delle nuove entrate registrate, qualora compatibili.

e) Di approvare il trasferimento dell'impegno di spesa di **Euro 8.000,00** assunto sulle risorse di Euro 13.795,44, quota parte del riparto ministeriale assegnato alla parte Investimenti-Conto Capitale del Bilancio al Cap.50 *"Contrib. Ministero Ambiente per investimenti in c/capitale"*, quota che si è dovuta necessariamente azzerare per intero, a carico della nuova entrata in bilancio di cui sopra, inerente il Progetto SEPPIA, secondo quanto indicato nella Determinazione dirigenziale n.135 del 26 luglio 2018, e conseguentemente autorizzare l'impegno della spesa in questi termini ad approvazione della variazione da parte dell'Assemblea.

f) Di approvare il trasferimento dell'intervento di **Euro 4.000,00** programmato nel PEG/PdG2018 per il Progetto "Amici del Parco" in un intervento differente di fidelizzazione degli operatori da attuare nell'ambito del Progetto DestiMED che dispone delle risorse utili come economia del progetto fino ad oggi sviluppato.

g) Di lasciare fuori dalla variazione alcuni importi per i quali si propone un **apposito stanziamento da parte degli enti soci del Consorzio** per il raggiungimento di tutte le finalità programmate nel Piano di Gestione 2018 ed in particolare:
   1) La copertura economica per procedere alla assunzione del **secondo dipendente cat.C1** istruttore Amministrativo da assumere con contratto part-time da graduatoria esistente, in sostituzione della seconda dipendente andata in maternità, come spiegato in premessa, per cinque mesi e contratto part-time, per il quale è prevista una retribuzione di **Euro 4.800,00** fino ad un totale lordo di circa Euro 6.000,00.
   2) La fase seconda della **Carta Europea del Turismo Sostenibile** quinquennio 2019-2024, compreso il versamento da effettuarsi ad Europarc per la candidatura del rinnovo della Fase I per **Euro 5.000,00** da rimandare a gennaio 2019.

h) Di approvare nella parte variabile al fondo per la contrattazione integrativa l'aumento della somma di **Euro 1.547,18**, per il progetto svolto da uno dei dipendenti in aggiunta all'orario di lavoro, per le attività svolte connesse alla attività straordinaria delle procedure di Armonizzazione del Bilancio, in attuazione di quanto previsto nella Deliberazione del CdA n.114 del 27-12-2017 (punto 3.a), ribadito per la specifica **area finanziaria** con Deliberazione del CdA n.120 del 29-01-2018 (punto 5), e come assegnato al dipendente Carmine di Meo con nota del Direttore n.212 del 29-01-2018, e infine definito nella seduta del CdA del 15-03-2018 (punto 2), nell'ambito di un compenso unico e forfettario, stimato su circa 105 ore di lavoro in più svolte nell'arco del 2017-2018.

Di valutare la possibilità di rateizzare la copertura economica per l'**aumento stipendiale del personale** relativo all'aumento contrattuale, come richiamato in premessa, programmandone l'erogazione in tempi più lunghi in particolare per gli arretrati, in relazione alle disponibilità, in maniera tale da riuscire a garantire il primo lavoro, di studio, predisposizione, processo partecipativo e compilazione della candidatura, per il rinnovo della CETS-**Carta Europea del Turismo Sostenibile**, sul quinquennio 2019-2024, per un importo, come misurato nel PEG/PdG2018, di **Euro 8.250,00**.

Di APPROVARE, pertanto, lo **schema di Variazione come da allegato alla presente Delibera** che, indipendentemente dalla possibile attuazione degli interventi proposti al punto e), la cui mancata attuazione comporterebbe comunque una riduzione della efficienza ed efficacia dell'operato del

Consorzio, garantisce, in ogni caso, il mantenimento degli equilibri di bilancio richiesti dalla normativa vigente.

Di trasmettere la presente deliberazione all'**Assemblea** ed al **Revisore dei Conti** perché, si verifichi la correttezza di quanto proposto e si tenga conto di tali indirizzi in sede di approvazione della variazione in oggetto e per la verifica della sussistenza degli equilibri.

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 del Testo Unico Enti Locali D.Lgs. n.267/2000.

Di pubblicare la presente Delibera sul sito dell'Area Marina Protetta: www.torredelcerrano.it, in osservanza a quanto previsto dall'art.124 del D.Lgs. 267/2000, nel rispetto di quanto previsto dalla Legge 18 giugno 2009, n.69, art.32, che obbliga alla sola pubblicazione a mezzo sito informatico e attraverso le modalità indicate nel Decreto Legislativo n.235/2010 "Codice dell'Amministrazione Digitale".

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario Verbalizzante
Avv. Pietro PALOZZO
.....

Il Presidente
Dr. Leone CANTARINI
.....

Parere Regolarità Tecnica e Contabile
Art.49 D.Lgs 18 Agosto 2000, n.267 TUEL

FAVOREVOLE

Il Responsabile
dell'Area Marina Protetta
Dr. Fabio VALLAROLA
.....

Certificato di pubblicazione
Art.124 D.Lgs 18 Agosto 2000, n.267 TUEL
Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito ufficiale Area Marina Protetta "www.torredelcerrano.it" ai sensi della Delibera CdA n.6 del 18.02.2011, in data:

- 6 AGO. 2018

.....

Il Responsabile
dell'Area Marina Protetta
Dr. Fabio VALLAROLA
.....

VISTO
Operatore Area Amm.va
.....

CONS. GEST. AREA MARINA PROTETTA TORRE DEL CERRANO

PROP. VARIAZ. NUMERO 2 DEL 11-07-2018
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione
Assestamento di bilancio ed equilibri

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 3 competenza + cassa

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	10	0	Spese per funzionamento Commissione di Riserva	01.01-1.03.02.01.002	2018	1.500,00	1.500,00		-1.500,00	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2019	1.500,00	1.500,00			1.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	1.500,00	1.500,00			1.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	1.500,00	1.500,00		-1.500,00	0,00
U	40	0	Spese per organizzazione convegni e manifestazioni	09.05-1.03.02.02.005	2018	1.500,00	1.500,00		-1.500,00	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2019	1.500,00	1.500,00			1.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	1.500,00	1.500,00			1.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	3.164,62	2.945,02		-1.500,00	1.445,02
U	60	0	Spese per materiale fotocopiatrici	01.11-1.03.01.02.000	2018	3.200,00	3.200,00			3.200,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2019	3.400,00	3.400,00			3.400,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	3.600,00	3.600,00			3.600,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	4.138,05	4.138,05			4.138,05
U	100	0	Spese per abbonamenti, iscrizioni e adesioni varie	09.02-1.03.02.99.003	2018	2.500,00	2.500,00		-145,00	2.355,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2019	2.500,00	2.500,00			2.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	2.500,00	2.500,00			2.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	2.500,00	2.500,00		-145,00	2.355,00
U	110	0	Spese varie gestione e manutenzione	01.03-1.03.02.99.005	2018	2.825,81	2.825,81		400,01	3.225,82
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2019	2.825,81	2.825,81			2.825,81
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	2.825,81	2.825,81			2.825,81
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	3.885,64	3.885,64		400,01	4.285,65

Allegato

CONS. GEST. AREA MARINA PROTETTA TORRE DEL CERRANO (TE)

BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per Regioni)
2018 - 2019 - 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (*)	(+)	46 384,13		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (*)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	11.627,85	0,00	0,00
Entrate titoli 1- 2- 3	(+)	409.875,76	389.234,12	389.987,37
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	(-)	467.887,74	389.234,12	389.987,37
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 Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		*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**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (*)	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	191.145,59	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	329.800,00	197.170,19	196.396,94
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	(-)	520.945,59	197.170,19	196.396,94
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
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	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (*)	(+)	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**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (*)	(-)	46.384,13		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	11.627,85	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**-58.011,98**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)				
A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)	46.384,13		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**0,00**	**0,00**	**0,00**

(*) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo ex DL 35/2013

(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 codice E.4.02.06.00.000.

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

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, dal FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, e pagamenti delle gestioni vincolate e delle altre gestioni regionali, finanziamento del Servizio sanitario nazionale

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo del risultato di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni

Riepilogo Variazione

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	38.128,75	0,00	0,00	38.128,75
Avanzo di amministrazione	2018	0,00	46.384,13	0,00	46.384,13
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018	11.627,85	0,00	0,00	11.627,85
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2018	191.145,59	0,00	0,00	191.145,59
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2018	460.659,71	1.000,00	57.363,11	404.296,60
	2019	383.634,96	0,00	0,00	383.634,96
	2020	384.408,21	0,00	0,00	384.408,21
	Cassa	538.009,71	1.000,00	57.363,11	481.646,60
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2018	5.579,16	0,00	0,00	5.579,16
	2019	5.579,16	0,00	0,00	5.579,16
	2020	5.579,16	0,00	0,00	5.579,16
	Cassa	5.616,70	0,00	0,00	5.616,70
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2018	293.795,44	49.800,00	13.795,44	329.800,00
	2019	197.170,19	0,00	0,00	197.170,19
	2020	196.396,94	0,00	0,00	196.396,94
	Cassa	1.024.386,37	49.800,00	13.795,44	1.060.390,93
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2018	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
	2019	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
	2020	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
	Cassa	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2018	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	2019	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	2020	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	Cassa	102.768,02	0,00	0,00	102.768,02
TOTALE ENTRATE	2018	1.155.400,08	97.184,13	71.158,55	1.181.425,66
	2019	778.976,64	0,00	0,00	778.976,64
	2020	778.976,64	0,00	0,00	778.976,64
	Cassa	1.801.501,88	50.800,00	71.158,55	1.781.143,33

USCITE	Anno	Stanziamento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Spese correnti"	2018	477.866,72	19.997,19	29.976,17	467.887,74
	2019	389.214,12	0,00	0,00	389.214,12
	2020	389.987,37	0,00	0,00	389.987,37
	Cassa	568.092,81	19.997,19	29.976,17	558.113,83
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2018	484.941,03	49.800,00	13.795,44	520.945,59
	2019	197.170,19	0,00	0,00	197.170,19
	2020	196.396,94	0,00	0,00	196.396,94
	Cassa	970.794,05	49.800,00	13.795,44	1.006.798,61
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2018	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
	2019	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
	2020	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
	Cassa	92.592,33	0,00	0,00	92.592,33
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2018	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	2019	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	2020	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	Cassa	101.821,85	0,00	0,00	101.821,85
TOTALE USCITE	2018	1.155.400,08	69.797,19	43.771,61	1.181.425,66
	2019	778.976,64	0,00	0,00	778.976,64
	2020	778.976,64	0,00	0,00	778.976,64
	Cassa	1.733.301,04	69.797,19	43.771,61	1.759.326,62

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 11-07-2018 n.protocollo: 2
Rif delibera del n. 0

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 1	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	6.031,11	0,00	0,00	6.031,11
		previsione di competenza	108.496,48	0,00	1.500,00	106.996,48
		previsione di cassa	112.105,24	0,00	1.500,00	110.605,24
	Totale programma	residui presunti	6.031,11	0,00	0,00	6.031,11
		previsione di competenza	108.496,48	0,00	1.500,00	106.996,48
		previsione di cassa	112.105,24	0,00	1.500,00	110.605,24
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	467,36	0,00	0,00	467,36
		previsione di competenza	5.750,00	0,00	400,00	5.350,00
		previsione di cassa	6.192,36	0,00	400,00	5.792,36
	Totale programma	residui presunti	467,36	0,00	0,00	467,36
		previsione di competenza	5.750,00	0,00	400,00	5.350,00
		previsione di cassa	6.192,36	0,00	400,00	5.792,36
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	32.263,71	0,00	0,00	32.263,71
		previsione di competenza	52.442,12	0,00	3.899,99	48.542,13
		previsione di cassa	82.265,87	0,00	3.899,99	78.365,88
	Totale programma	residui presunti	32.263,71	0,00	0,00	32.263,71
		previsione di competenza	52.442,12	0,00	3.899,99	48.542,13
		previsione di cassa	82.265,87	0,00	3.899,99	78.365,88
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	8.561,42	0,00	0,00	8.561,42
		previsione di competenza	112.996,35	14.597,18	0,00	127.593,53
		previsione di cassa	121.557,77	14.597,18	0,00	136.154,95
	Totale programma	residui presunti	8.561,42	0,00	0,00	8.561,42
		previsione di competenza	112.996,35	14.597,18	0,00	127.593,53
		previsione di cassa	121.557,77	14.597,18	0,00	136.154,95
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	2.632,24	0,00	0,00	2.632,24
		previsione di competenza	10.946,40	0,00	0,00	10.946,40
		previsione di cassa	13.426,80	0,00	0,00	13.426,80

Torre del Cerrano
Area Marina Protetta
Consorzio di Gestione Area Marina Protetta Torre del Cerrano
Regione Abruzzo - Provincia di Teramo - Comuni di Pineto e Silvi
MINISTERO DELL'AMBIENTE
E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE