

COMITATO ESECUTIVO

Deliberazione n. **72**
del **24/11/2023**

Oggetto VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

In data 24/11/2023 alle ore 12:00 nella sede dell'Ente, convocato dalla Presidente ai sensi dell'art. 19 dello Statuto e dell'art. 7 della L.R. 24/2011 e smi, si è riunito il Comitato Esecutivo.

All'appello risultano:

SERRI LUCIANA	PRESIDENTE	Presente
GALLI GIOVANNI	COMPONENTE	Presente
MAGNANI PAOLO	COMPONENTE	Presente
LAGAZZI IACOPO	COMPONENTE	Presente
BARTOLINI CASSANDRA	COMPONENTE	Presente

Partecipa il DIRETTORE FIORAVANTI VALERIO, che provvede alla redazione del presente verbale.

Accertata la validità dell'adunanza, SERRI LUCIANA in qualità di PRESIDENTE ne assume la presidenza, dichiarando aperta la seduta e invitando il Comitato Esecutivo a deliberare in merito all'oggetto sopra indicato.

Si accerta, in via preliminare, la presenza dei pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 e smi.

La proposta in oggetto come di seguito riportata viene approvata con 5 voti favorevoli e 0 voti contrari espressi in forma palese. Vi sono 0 astenuti.

Partecipa alla riunione MARA GOMBI in rappresentanza della Comunità del Paesaggio naturale e seminaturale protetto Collina reggiana - Terre di Matilde.

La seduta si svolge in modalità mista, in presenza presso la sede legale di Modena (c/o Palazzo della Provincia) e in videoconferenza su piattaforma Zoom.

-

Il Comitato Esecutivo

RICORDATO che la Regione Emilia-Romagna con la Legge Regionale 24/2011 e smi ha disposto la riorganizzazione del sistema regionale delle aree protette e dei siti di Rete Natura 2000 attraverso la definizione di cinque macroaree territoriali con caratteristiche omogenee, fra le quali la Macroarea per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale, amministrata dall'omonimo Ente di gestione, comprendente territori situati nelle province di Modena, Reggio Emilia e Parma;

CONSTATATO che il Comitato Esecutivo dell'Ente:

- con propria deliberazione n. 42 del 29/06/2023 ha provveduto alla nomina del Direttore nella persona dell'Arch. Valerio Fioravanti;
- con propria Deliberazione n. 10 del 09/03/2015 ha provveduto all'approvazione dello Statuto dell'Ente;

RICHIAMATA la delibera di Comitato Esecutivo n. 1 del 20/03/2023 avente per oggetto *"Insediamento del Comitato Esecutivo, elezione del Presidente"* ;

PARTECIPA alla presente seduta di questo Comitato, senza diritto di voto, la sig.ra Mara Gombi, Assessore del Comune di Canossa (RE), in rappresentanza della Comunità del Paesaggio naturale e seminaturale protetto Collina reggiana - Terre di Matilde;

VISTA la delibera di Comitato Esecutivo n. 40 del 27/05/2022 avente per oggetto *"Regolamento per la disciplina del funzionamento del Comitato Esecutivo - Approvazione"* ;

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni:

- n. 9 del 27/03/2023, avente per oggetto *"Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2023/2025. Approvazione"*;
- n. 12 del 30/03/2023, avente per oggetto *"Approvazione bilancio di previsione armonizzato 2023/2025 e documenti allegati"*;
- n. 13 del 30/03/2023, avente per oggetto *"Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023-2025"*;

DATO ATTO che nella medesima deliberazione n.12/2022 sono stati altresì approvati gli allegati contabili del Bilancio Armonizzato 2023/2025;

RICHIAMATE

- la deliberazione n.17 del 30/03/2023 di Riaccertamento ordinario residui al 31/12/2022, esecutiva ai sensi di legge;
- la deliberazione n. 21 del 28/04/2023 di approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2022, esecutiva a termini di legge;
- la deliberazione n. 30 del 30/05/2023 di approvazione "Variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2023/2025 e utilizzo Avanzo di Amministrazione, esecutiva a termini di legge;
- la deliberazione n. 48 del 31/07/2023 di approvazione Assestamento Generale di Bilancio e Salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2023 ai sensi degli art. 175, comma 8 e 193 D.Lgs n. 267/2000, esecutiva a termini di legge;

- la deliberazione n. 64 del 26/10/2023 di approvazione “Variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2023/2025”, esecutiva a termini di legge;

DATO ATTO

- che a seguito del Rendiconto di gestione anno 2022 e successive variazioni l'avanzo di amministrazione risulta così composto:

Fondi non vincolati	316.190,17
Accantonamenti	38,234,18
Parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	344.151,18
TOTALE	698.575,43

VISTO l'art. 175 c. 5-bis del Tuel come modificato del D.Lgs. 118/2011;

RILEVATO CHE, per l'esercizio finanziario 2023 per l'entrata in parte corrente:

- la Regione Emilia-Romagna, con deliberazione di Giunta Regionale n. 1887 del 06/11/2023, ha assegnato all'Ente, per le spese di funzionamento, un contributo di € 243.596,71. Di tale contributo, € 20.000,00 erano già previsti nello stanziamento del Capitolo 1500100 Trasferimenti Regione per Spese Gestionali, occorre, pertanto, prevedere una maggiore entrata di € 223.596,71;
- occorre variare gli stanziamenti derivanti dai proventi dei funghi, del parcheggio del Lago Santo, degli introiti educazione ambientale e delle sponsorizzazioni a seguito di verifiche annuali sull'andamento degli incassi e delle vendite.

RILEVATO INOLTRE CHE per l'esercizio finanziario 2023 per la spesa in parte corrente:

- si rendono necessari interventi di manutenzione ordinaria della rete escursionistica e ciclabile nelle aree protette ed acquisti per € 192.200,00 e attuazione di progetti e interventi di biodiversità per € 23.000,00;
- occorre prevedere il fondo per i rinnovi contrattuali nelle more della stipula del nuovo C.C.N.L. per €24.132,00 e si rendono necessari storni tra capitoli di spesa del personale;

VISTO CHE in parte Capitale del Bilancio di Previsione 2023/2025 è necessario prevedere le seguenti variazioni:

- i progetti previsti in bilancio del PSR Misura Forestale 8.3 per l'importo totale di € 732.239,51 non risultano ancora finanziati e, pertanto, saranno spostati nel bilancio 2024;
- il progetto PSR Misura Forestale 8.5 è stato finanziato al netto dell'importo derivante dalla vendita legna di € 28.957,50, ricoperto con fondi dell'Ente;
- il trasferimento regionale per gli interventi di manutenzione al patrimonio forestale, per l'anno 2023, è stato confermato in misura minore allo stanziamento in bilancio di € 1.497,81 ;
- per il progetto PIAP ECEN 10 accessibilità Riserva fiume Secchia è stato ridotto l'importo del progetto per € 145.974,43, con una conseguente riduzione del contributo degli enti di € 124.950,00 ;

VISTE le richieste e le comunicazioni pervenute dai vari Servizi in merito alla necessità di aumentare alcuni stanziamenti di parte corrente, al fine di adeguare gli stanziamenti alle riscossioni o di coprire piccole spese che si rendono necessarie e non previste in sede di Bilancio;

RILEVATO CHE per l'esercizio 2023 per l'entrata di parte corrente:

- occorre aumentare per € 223.596,71 i trasferimenti Regione per spese gestionali, per € 25.000,00 gli introiti per la raccolta funghi, per € 1.201,74 i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio forestale, per € 449,61 i fondi incentivanti il personale, per un totale di maggiori entrate di € 250.248,06 ;
- occorre diminuire per € 1.497,82 i trasferimenti regionali per manutenzione ordinaria del patrimonio forestale, per € 26.611,20 i contributi per il progetto LIFE URCA, per € 5.000,00 gli introiti dalle sanzioni

inerenti al regolamento per la raccolta dei prodotti del sottobosco, per € 5.000,00 i proventi derivanti dalla gestione del parcheggio del Lago Santo, per € 40.000,00 i contributi da privati, per € 1.000,00 gli introiti dell'educazione ambientale, per € 2.920,00 le sponsorizzazioni del fondo verde, per un totale di minori entrate di € 82.029,02 ;

RILEVATO CHE per l'esercizio 2023 per la spesa di parte corrente:

- occorre aumentare per € 16.450,00 le spese di personale, per € 24.132,00 il fondo rinnovi contrattuali, per € 2.200 le spese per acquisto di materiale per la segnaletica, per € 1.000,00 le spese di gestione e carburante degli automezzi, per € 10.000,00 le convenzioni con cooperative per la manutenzione ordinaria, per € 180.000,00 la manutenzione ordinaria della rete escursionistica e ciclabile nelle aree protette e nei cammini, per € 23.000,00 gli incarichi per progetti e interventi per la biodiversità; per € 100,00 i rimborsi spese, per un totale di maggiori spese di € 256.882,00 ;
- occorre diminuire per € 12.000,00 le spese di personale e irap, per € 1.500,00 le spese per cancelleria, per € 1.000,00 le spese per abbonamenti a riviste e giornali, per € 3.000 le spese relative alla formazione del personale, per € 1.000,00 le spese per servizi delle agenzie di lavoro interinale, per € 2.000,00 le spese per benessere organizzativo, per € 1.722,86 le spese per il fondo di riserva, per € 27.300,00 le spese per acquisti e incarichi per il progetto LIFE URCA, per € 2.000,00 l'acquisto attrezzature sicurezza luoghi di lavoro, per € 15.140,10 le spese per incarichi studi e monitoraggi, per € 20.000,00 le spese per manutenzione e riqualificazione ambientale, per € 2.000,00 le spese per contributi, per un totale di minori spese di € 88.662,96 ;

RILEVATO INOLTRE CHE per l'esercizio 2024:

- per l'entrata di parte corrente: occorre aumentare per € 3.500,00 gli introiti per la raccolta funghi, per un totale di maggiori entrate di € 3.500,00 ;
- per la spesa di parte corrente: occorre aumentare per € 3.500,00 le spese per le convenzioni con Provincia e terzo settore, per un totale di maggiori spese di € 3.500,00 ;

RILEVATO INFINE CHE per l'esercizio 2025:

- per l'entrata di parte corrente: occorre aumentare per € 3.500,00 gli introiti per la raccolta funghi, per un totale di maggiori entrate di € 3.500,00 ;
- per la spesa di parte corrente: occorre aumentare per € 3.500,00 le spese per le convenzioni con Provincia e terzo settore, per un totale di maggiori spese di € 3.500,00 ;

DATO ATTO che si rende necessaria una variazione di cassa per adeguare gli stanziamenti dei vari capitoli di Bilancio di Previsione 2023 alla presente variazione di competenza:

DATO INOLTRE ATTO CHE il Responsabile finanziario dell'Ente ha predisposto pertanto il prospetto riassuntivo della variazione di competenza e cassa al Bilancio 2023/2025, allegati al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

VISTO il parere favorevole dell'Organo di Revisione dei Conti a favore della presente proposta di variazione del 24/10/2023;

RITENUTO NECESSARIO quindi procedere con l'approvazione della proposta di variazione al Bilancio di previsione 2023/2025 che permette, per quanto possibile, di realizzare gli obiettivi programmati;

VERIFICATO il permanere degli equilibri di Bilancio, a seguito della variazione proposte, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del d.lgs 267/2000;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con deliberazione di CE n. 7/2019, successivamente modificato con atto deliberativo n. 67/2021 e n. 23/2023;

VISTI:

- i D.Lgs. vi 267/2000 e smi, 118/2011 e smi et 124/2014 e smi;
- i D.Lgs. vi 165/2001 e smi et 150/2009 e smi;
- la Legge 190/2012 e smi;
- il D.Lgs. 33/2013 e smi;
- le L.R. Emilia-Romagna 6/2005 e smi et 24/2011 e smi;

VISTI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 et 147-bis del D.Lgs. 267/2000 dal Direttore e dal Responsabile del Servizio Finanziario, Personale e Bilancio per quanto attiene la regolarità tecnica del presente atto;

VISTI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 et 147-bis del D.Lgs. 267/2000 dal Responsabile del Servizio Finanziario, Personale e Bilancio per quanto attiene la regolarità contabile del presente atto;

PER quanto precede;

CON votazione legale unanime favorevole, legalmente espressa;

d e l i b e r a

- (1) DI DARE ATTO che quanto indicato in premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- (2) DI APPROVARE le variazioni di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2023/2025, allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale di cui si riporta in sintesi:

ANNO 2023

ENTRATA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	250.248,06	250.248,06
Variazione in diminuzione	82.029,02	82.029,02
Maggiori entrate	168.219,04	168.219,04

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	256.882,00	255.159,14
Variazione in diminuzione	88.662,96	86.940,10
Maggiori spesa	168.219,04	168.219,04

ENTRATA PARTE CAPITALE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	0,00	0,00
Variazione in diminuzione	887.644,82	887.644,82
Utilizzo avanzo	0,00	0,00
Minori entrate	887.644,82	887.644,82

SPESA PARTE CAPITALE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	7.000,00	7.000,00
Variazione in diminuzione	894.644,82	894.644,82
Minori spese	887.644,82	887.644,82

ANNO 2024

ENTRATA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	3.500,00	0,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori entrate	3.500,00	0,00

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	3.500,00	0,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori spesa	3.500,00	0,00

ANNO 2025

ENTRATA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	3.500,00	0,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori entrate	3.500,00	0,00

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	3.500,00	0,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori spesa	3.500,00	0,00

- (3) DI DARE ATTO che con le presenti variazioni permangono gli equilibri di Bilancio, nonché il rispetto di tutti i principi del Bilancio previsti dalla Legge e il pareggio economico e finanziario raggiunto con stanziamenti di competenza sia in entrata che in uscita, ammontando complessivamente in Euro 5.890.993,50 per l'anno 2023, in Euro 3.071.290,85 per l'anno 2024 e in Euro 2.982.390,85 per l'anno 2025;
- (4) DI DARE ATTO che le presenti variazioni saranno recepite dal DUP, PEG e altri strumenti di pianificazione;

- (5) DI DICHIARARE, per l'urgenza di provvedere alle variazioni elencate per eseguire le operazioni contabili previste, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000 e s.m.i, stante la votazione unanime separata legalmente espressa.

Approvato e sottoscritto.

f.to **LA PRESIDENTE**
SERRI LUCIANA

f.to **IL DIRETTORE**
FIORAVANTI VALERIO

Firme autografe sostituite a mezzo stampa ai sensi dell'art.3, comma 2, del D.Lgs. 39/1993 e s.m.i.