

COMITATO ESECUTIVO

Deliberazione n. **35**
del **28/06/2024**

Oggetto VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

In data 28/06/2024 alle ore 10:00 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 c/o sede operativa di Pievepelago (MO) e in videoconferenza su piattaforma Zoom.

I l C o m i t a t o E s e c u t i v o

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

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. 84 del 19/12/2023, avente per oggetto *"Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2024/2026. Approvazione"*;
- n. 85 del 19/12/2023, avente per oggetto *"Approvazione bilancio di previsione armonizzato 2024/2026 e documenti allegati"*;
- n. 2 del 30/01/2024, avente per oggetto *"Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024-2026"*;

DATO ATTO che nella medesima deliberazione n.85/2023 sono stati altresì approvati gli allegati contabili del Bilancio Armonizzato 2024/2026;

RICHIAMATE

- la deliberazione n. 13 del 14/03/2024 di Riaccertamento ordinario residui al 31/12/2023, esecutiva ai sensi di legge;
- la deliberazione n.19 del 17/04/2024 di approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2023, esecutiva a termini di legge;
- la deliberazione n. 20 del 17/04/2024 di "Variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2024/2026 e utilizzo dell'avanzo di amministrazione", esecutiva ai sensi di legge

DATO ATTO

- che a seguito del Rendiconto di gestione anno 2023 e delle variazioni successive l'avanzo di amministrazione risulta così composto

Fondi non vincolati	418.744,82
Accantonamenti	69.119,01
Parte vincolata	0.00
Parte destinata agli investimenti	300.060,00
TOTALE	787.923,83

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

PREMESSO CHE:

- con determinazione n. 9153 del 08/05/2024 del Responsabile del Settore Aree Protette, Foreste e Sviluppo Zone Montane della regione Emilia-Romagna è stato liquidato un ulteriore contributo alle spese di funzionamento per l'anno 2024 a favore dell'Ente per un importo di Euro 160.302,27;
- la convenzione tra l'Ente e il Comune di Fanano per la concessione e la gestione di Aree nel demanio Forestale indisponibile della Regione Emilia-Romagna "Capanna Tassoni" all'interno del Parco del Frignano e nel Comune di Fanano per le finalità turistiche e fruibili stagionali anni 2024-2027 che prevede un trasferimento all'Ente di € 3.000,00 annui per manutenzioni demanio "Capanna Tassoni";
- con determinazione n. 210 del 22/05/2024 il Parco Nazionale Tosco Emiliano ha predisposto la liquidazione dei crediti di sostenibilità anno 2023 generati da foreste certificate nella Riserva di Biosfera "Appennino Tosco Emiliano" a favore dell'Ente per un importo di € 14.687,00 al netto di iva;

PRESO ATTO che per la parte Entrata Corrente è necessario inoltre rilevare una diminuzione degli incassi previsti dal Parcheggio del Lago Santo dovuta alle condizioni metereologiche avverse nei mesi primaverili;

PREMESSO inoltre che in parte Capitale del Bilancio di Previsione 2024/2025 è necessario prevedere la seguente variazione:

- Convenzione con il Comune di Pievepelago per la gestione di Aree di valore turistico ed ambientale all'interno del Parco del Frignano nel Comune di Pievepelago, che prevede inoltre la realizzazione da parte dell'Ente Parco di un progetto di miglioramento dell'area del Lago Santo per un importo di € 350.000;
- che occorre pertanto modificare ed aumentare il Bilancio di Previsione 2024/2026 annualità 2024 parte capitale, inserendo la spesa per la realizzazione del Progetto di cui sopra, finanziato dalla stipula di un Mutuo presso la Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 350.000,00;

VISTE le richieste pervenute dai vari Servizi in merito alla necessità di modificare alcuni stanziamenti di parte corrente, al fine di perseguire gli obiettivi fissati dall'Amministrazione;

DATO ATTO che per la parte di spesa Corrente è necessario rilevare:

- maggiori spese per la vacanza contrattuale del personale oltre a storni tra capitoli;
- maggiori spese per incarichi per la predisposizione di progetti di fattibilità da presentare nei bandi di finanziamento che si rendono disponibili per € 30.000,00;
- maggiori spese per iniziative promozionali;
- maggiori spese per incarichi per la gestione del progetto CEETS, rinnovo della Carta e comunicazioni con le Ditte aderenti al progetto;
- maggiori spese per servizi del Progetto Life Urca;
- maggiori spese per interventi straordinari della gestione del Sito e modulistica on line;
- maggiori spese per convenzioni Terzo settore quali Soccorso Alpino Gruppo Naturalistico Modenese, Gruppo Modenese Scienze Naturali e Gruppo Speleologico Chierici;
- maggiori spese per convenzioni CNR per la ricerca del Pino Silvestre e convenzioni di Educazione ambientale;
- maggiori spese per servizi finanziari e gestione personale;

RILEVATO CHE per l'esercizio finanziario 2024 per l'entrata in parte corrente:

- occorre aumentare per € 160.302,27 i trasferimenti regionali per spese di funzionamento, per € 600,00 la quota Provincia di Modena per la manutenzione delle Piste Ciclabili, per € 3.000,00 trasferimenti Enti progetti e convenzioni, per € 14.687,73 entrate da crediti di sostenibilità, per un totale di maggiori entrate di € 178.590,00;
- occorre diminuire per -€ 15.000,00 lo stanziamento introiti parcheggio Lago Santo e per -€ 140,00 rimborsi vari, per un totale di minori spese di € 15.140,00;

CHE per l'esercizio 2024 per la spesa di parte corrente:

- occorre aumentare per € 53.340,00 per spese di personale, per € 500,00 per spese servizi finanziari, per € 2.000,00 per spese gestione servizio personale, per € 30.000,00 incarichi studi progetti, per € 16.000,00 per spese iniziative promozionali e realizzazione materiali didattici, per € 5.000,00 per spese di comunicazione, per € 3.600,00 per spese manutenzione patrimonio RER e manutenzioni ambientali, per € 9.000,00 per incarichi studi e monitoraggi tutela ambientale, per € 27.810,00 per servizi progetto Life Urca, per € 10.000,00 convenzioni Terzo settore servizio vigilanza, per € 14.500,00 per convenzioni CNR e per € 700,00 oneri Irap, per un totale di maggiori spese di € 172.450,00;
- occorre diminuire per -€ 9.000,00 per spese di personale, per un totale di minori spese di € 9.000,00;

RILEVATO che per l'esercizio finanziario 2025 per l'entrata in parte corrente:

- occorre aumentare per € 21.200,00 i trasferimenti regionali per spese di funzionamento, per un totale di maggiori entrate di € 21.200,00;

CHE per l'esercizio 2025 per la spesa di parte corrente:

- occorre aumentare per € 1.200,00 spese per OIV e per € 10.000,00 incarichi gestione progetto CEETS, e per € 10.000,00 per Convenzioni terzo settore servizio Vigilanza, per un totale di maggiori spese di € 21.200,00;

RILEVATO che per l'esercizio finanziario 2026 per l'entrata in parte corrente:

- occorre aumentare per € 11.200,00 i trasferimenti regionali per spese di funzionamento, per un totale di maggiori entrate di € 11.200,00;

CHE per l'esercizio 2026 per la spesa di parte corrente:

- occorre aumentare per € 1.200,00 spese per OIV e per € 10.000,00 per Convenzioni terzo settore servizio Vigilanza, per un totale di maggiori spese di € 11.200,00;

DATO ATTO che si rende necessaria una variazione di cassa per adeguare gli stanziamenti dei vari capitoli di Bilancio di Previsione 2024 alla presente variazione di competenza;

CHE il Responsabile finanziario dell'Ente ha predisposto pertanto il prospetto riassuntivo della variazione di competenza e cassa al Bilancio 2024/2026, 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 25/06/2024;

RITENUTO NECESSARIO quindi procedere con l'approvazione della proposta di variazione al Bilancio di previsione 2024/2026 e utilizzo dell'avanzo di amministrazione che permette, per quanto possibile, di realizzare gli obiettivi programmati;

VERIFICATO il permanere degli equilibri di Bilancio, a seguito delle variazioni 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;

VISTO il parere favorevole espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, 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;

VISTO il parere favorevole espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 dalla Responsabile del SERVIZIO FINANZIARIO, PERSONALE, BILANCIO per quanto attiene la regolarità contabile del presente atto;

VISTE le seguenti disposizioni normative:

- D.Lgs. 267/2000 e smi
- Legge 190/2012 e smi
- D.Lgs. 33/2013 e smi
- Leggi Regionali dell'Emilia-Romagna nn. 6/2005 e smi, 24/2011 e smi, 13/2015 e smi, 24/2018 e smi, 4/2021 e smi;

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 2024/2026, allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale di cui si riporta in sintesi;

ANNO 2024

ENTRATA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	178.590,00	178.590,00
Variazione in diminuzione	15.140,00	15.140,00
Maggiori entrate	163.450,00	163.450,00

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	172.450,00	172.450,00
Variazione in diminuzione	9.000,00	9.000,00
Maggiori entrate	163.450,00	163.450,00

ENTRATA TITOLO VI	COMPETENZA	CASSA
-------------------	------------	-------

Variazione in aumento	350.000,00	350.000,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Utilizzo avanzo	0,00	0,00
Maggiori entrate	350.000,00	350.000,00

SPESA PARTE CAPITALE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	350.000,00	350.000,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori spese	350.000,00	350.000,00

ANNO 2025

ENTRATA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	21.200,00	
Variazione in diminuzione	0,00	
Maggiori entrate	21.200,00	

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	21.200,00	
Variazione in diminuzione	0,00	
Maggiori entrate	21.200,00	

ANNO 2026

ENTRATA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	11.200,00	
Variazione in diminuzione	0,00	
Maggiori entrate	11.200,00	

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	11.200,00	
Variazione in diminuzione	0	
Maggiori entrate	11.200,00	

- (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 7.142.650,87 per l'anno 2024, in Euro 3.160.900,00 per l'anno 2025 e in Euro 3.092.900,00 per l'anno 2026;
- (4) DI DARE ATTO che le presenti variazioni saranno recepite dal DUP, PEG e altri strumenti di pianificazione;
- (5) DI PRENDERE ATTO che a seguito delle variazioni suddette l'avanzo di amministrazione risulta così composto:

Fondi non vincolati	418.744,82
Accantonamenti	69.119,01
Parte vincolata	0.00
Parte destinata agli investimenti	300.060,00
TOTALE	787.923,83

- (6) 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.