

COMITATO ESECUTIVO

Deliberazione n. **89**
del **28/11/2024**

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

In data 28/11/2024 alle ore 11:00 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
PARADISI MASSIMO	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 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;
- la deliberazione n. 35 del 28/06/2024 di "Variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2024/2026", esecutiva ai sensi di legge;
- la deliberazione n. 50 del 29/07/2024, di "Assestamento Generale di Bilancio e Salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2024", esecutiva ai sensi di legge;
- la deliberazione n. 66 del 21/10/2024 di "Variazione di competenza e cassa al Bilancio di Previsione 2024/2026", 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 per la parte investimenti:

- per il Progetto di Riqualificazione ambientale del Lago Santo non è stato concluso l'iter amministrativo della convenzione tra gli Enti, pertanto sarà inserito nella programmazione delle opere pubbliche della prossima annualità, con conseguente variazione in diminuzione sia per la parte del mutuo in entrata sia in parte spesa per l'importo di Euro 350.00,00 ;
- con delibera della Giunta Regionale N 19651 del 24/09/2024 sono state assegnate e risorse finalizzate alla realizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio disponibile forestale regionale anno 2024 dell'importo di euro 9.397,68 in parte corrente e euro 19.193,04 in parte investimenti;

RILEVATO che si rende necessario acquisire delle attrezzature hardware per rinnovamento postazione videoconferenze sala riunioni sede di Pievepelago per un importo di Euro 10.000,00;

PRESO ATTO che per la parte Entrata Corrente è necessario inoltre rilevare :

- un aumento degli introiti della gestione dei funghi per euro 40.000,00 oltre agli introiti educazione ambientale e iva split ;
- una diminuzione di euro 40.037,67 dello stanziamento del contributo regionale sul progetto Life Urca a seguito di minor rendicontazione, da prevedere nell'esercizio 2025 del prossimo Bilancio ;
- una diminuzione delle entrate dei proventi parcheggio Lago Santo, immobili parco Frignano oltre agli introiti di sponsorizzazioni, contributi di privati e rinnovi ;

PREMESSO inoltre che in partite di Giro sia per la parte entrate che in parte spesa occorre aumentare lo stanziamento delle ritenute Inadel per euro 5.000,00;

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;

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

- occorre aumentare per € 35.000,00 i proventi raccolta funghi"; per € 1.500,00 introiti di educazione ambientale, per € 500,00 iva split commerciale, per un totale di maggiori entrate di € 37.000,00;
- occorre diminuire per -€ 1.602,32 il trasferimento regionale sulle manutenzioni ordinarie patrimonio forestale, per -€ 40.037,67 lo stanziamento contributi reg progetto Life Urca, per -€ 63,44 trasferimenti enti, per -€ 3.000,00 introiti rinnovi, per -€ 2.000,00 introiti parcheggio Lago Santo, per -€ 4.989,00 proventi immobili parco Frignano, per -€ 32.000,00 contributi di privati, per -€ 1.211,57 rimborsi diversi, per -€ 1.096,00 introiti vendita materiale varo, per -€ 2.000,00 i fondi incentivanti personale, per -€ 20.000,00 sponsorizzazioni fondo verde,, per un totale di minori entrate di € 108.000,00;

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

- occorre aumentare per 23.585,80 per spese di personale e rimborsi, € 250,00 per spese per pulizie locali, per € 3.000,00 per IVA, per € 12.000,00 per fondo rinnovi contrattuali, per € 1.000,00 per

spese carburante, per € 300,00 per spese stampati, per € 12.500,00 per spese convenzioni, per € 1.300,00 per IRAP, per un totale di maggiori spese di € 53.935,80;

- occorre diminuire per -€ 32.793,82 per spese di personale e rimborsi, per -€ 1.465,00 per spese servizi amministrativi, per -€ 981,00 per spese per abbonamenti, per -€ 2.000,00 per spese per commissioni di gara, per -€ 300,00 per utenze telefonia, per -€ 500,00 per spese postali, per -€ 3.000,00 per spese manutenzione ordinaria, per -€ 2.614,00 per spese affitto locali, per -€ 500,00 per restituzione somme non dovute, per -€ 9.000,00 per interessi passivi, per -€ 1.000,00 per imposte e tasse, per -€ 3.300,00 per IRAP, per -€ 188,00 per TARI, per -€ 1.306,40 per spese OIV, per -€ 1.000,00 per spese gestione servizio personale, per -€ 5.000,00 per spese studi e progetti, per -€ 500,00 per acquisto beni educazione ambientale, per -€ 1.900,00 per acquisto beni riserva Secchia, per -€ 1.000,00 per acquisto attrezzature, per -€ 4.000,00 per acquisti sentieristica, per -€ 11.400,00 per spese convenzioni, per -€ 8.726,00 per spese comunicazione, per -€ 600,00 per spese visite sanitarie, per -€ 1.000,00 per spese utenze, per -€ 23.602,32 per spese manutenzione, per -€ 989,00 per spese certificazione, per -€ 6.270,26 per spese servizi riserve, per un totale di minori spese di € 124.935,80;

RILEVATO che per l'esercizio finanziario 2024 per l'entrata in parte Conto Capitale:

- occorre diminuire per € 1.806,96 i contributi regionali per interventi di manutenzione straordinaria patrimonio forestale, per un totale di minori entrate di € 1.806,96;
- occorre diminuire per € 350.000,00 stanziamento per Mutuo, per un totale di minori entrate di € 350.000,00;

CHE per l'esercizio 2024 per la spesa di parte Conto Capitale:

- occorre aumentare per € 10.000,00 lo stanziamento per acquisto hardware, per un totale di maggiori spese di € 10.000,00;
- occorre diminuire per -€ 1.806,96 spesa per interventi di manutenzione straordinaria immobili, per -€ 350.000,00 stanziamento progetto riqualificazione Area Lago Santo, per -€ 5.000,00 stanziamento acquisto software, per -€ 5.000,00 incarichi redazione regolamenti, per un totale di minori spese di -€ 361.806,96;

RILEVATO che per l'esercizio finanziario 2024 in Partite di Giro:

- occorre aumentare la parte entrate per € 5.000,00 Ritenute INADEL, per un totale di maggiori entrate di € 5.000,00;
- occorre aumentare la parte spesa per € 5.000,00 Ritenute Inadel, per un totale di maggiori spese di € 5.000,00;

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 25/11/2024;

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 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;

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	37.000,00	37.000,00
Variazione in diminuzione	108.000,00	108.000,00
Minori entrate	71.000,00	71.000,00

SPESA PARTE CORRENTE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	53.935,80	53.935,80
Variazione in diminuzione	124.935,80	124.935,80
Maggiori entrate	71.000,00	71.000,00

ENTRATA PARTE CAPITALE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	0,00	0,00
Variazione in diminuzione	351.806,00	351.806,00
Utilizzo avanzo	0,00	0,00
Minori entrate	351.806,00	351.806,00

SPESA PARTE CAPITALE	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	2.247.308,67	2.247.308,67
Variazione in diminuzione	21.000,00	21.000,00
Maggiori spese	2.226.308,67	2.226.308,67

ENTRATA IN PARTITE DI GIRO	COMPETENZA	CASSA
----------------------------	------------	-------

Variazione in aumento	5.000,00	5.000,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori entrate	5.000,00	5.000,00

SPESA IN PARTITE DI GIRO	COMPETENZA	CASSA
Variazione in aumento	5.000,00	5.000,00
Variazione in diminuzione	0,00	0,00
Maggiori spese	5.000,00	5.000,00

- (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 9.001.976,58 per l'anno 2024;
- (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.