

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 – VARIAZIONE N.6 DI COMPETENZA E DI CASSA AL PEG 2023

LA GIUNTA ESECUTIVA

RICHIAMATE:

- la deliberazione dell'Assemblea n. 34 del 13.12.2022, esecutiva, con la quale è stato approvato l'aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2023/2025;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 35 del 13.12.2022, esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2023/2025;
- la deliberazione della Giunta esecutiva n. 1 del 17.01.2023, esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2023/2025 e il piano risorse obiettivi per l'esercizio 2023;

RILEVATO che l'art. 175 del Decreto lgs.vo 267/2000, come modificato dall'art. 74 del Decreto lgs.vo 118/2011, introdotto dal Decreto lgs.vo 126/2014, disciplina le variazioni di bilancio degli enti locali;

DATO ATTO che:

- ai sensi dell'art. 175 del Decreto legislativo 267/2000 comma 5-bis:
“L'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni di bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio:
 - 1) ... omissis;
 - 2) *variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto delle finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata, già deliberati dal Consiglio:*
 - 3) ... omissis;
 - 4) *variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;*
 - 5) ... omissis”;
- ai sensi dell'art. 175 del Decreto legislativo 267/2000 comma 5-quater lettera a) le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, sono di competenza della Giunta;

VISTO il prospetto allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, nel quale vengono dettagliate:

- 1) variazioni compensative di competenza del Piano esecutivo di gestione
- 2) le conseguenti variazioni agli stanziamenti di cassa del Bilancio di previsione finanziario 2023/2025

relativamente alle dotazioni delle seguenti missioni del Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, esercizio 2023:

Missione

01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
07	Turismo
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

RITENUTO, quindi, di procedere al apportare le suddette variazioni;

VISTO il D. L.vo 18.08.2000 n. 267;

VISTA la Legge regionale n. 19 del 27.06.2008;

VISTO il Regolamento di contabilità armonizzata, approvato con la delibera dell'Assemblea n. 39 del 12.12.2016;

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio finanziario per quanto attiene la regolarità tecnico/contabile del provvedimento ai sensi dell'art. 49 del d. lgs.vo n. 267/2000 allegato quale parte integrante e sostanziale;

Con voti unanimi favorevoli espressi nei modi e forme di legge

DELIBERA

1. Di introdurre le variazioni compensative alle previsioni di competenza del Piano esecutivo di Gestione 2023, quali risultano dal prospetto allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale.
2. Di variare gli stanziamenti di cassa dell'annualità 2023 del Bilancio di Previsione 2023/2025 quali risultano dal prospetto allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale.
3. Di individuare quale Responsabile del procedimento, ai fini della corretta e puntuale attuazione di quanto deliberato, la rag. Mariarita Coppo, Responsabile del Settore Amministrativo Finanziario.
4. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'albo *on line* per 15 giorni consecutivi e nell'apposita sezione "Documenti e atti" del sito web istituzionale di questa Comunità Montana.
5. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – comma 4 – del d. lgs.vo n. 267/2000, stante di provvedere all'utilizzo degli stanziamenti nella loro nuova collocazione.
6. Di comunicare il presente atto all'Assemblea nella sua prossima seduta utile.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
FABIO CANEPARI

Il Segretario
GIULIA VETRANO



**COMUNITÀ MONTANA
VALSASSINA VALVARRONE VAL D'ESINO E RIVIERA**

DELIBERAZIONE GIUNTA ESECUTIVA

Proposta del **23/11/2023**

**OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 – VARIAZIONE
N.6 DI COMPETENZA E DI CASSA AL PEG 2023**

PARERI EX ART. 49 DEL D.LGS.18.08.2000 N. 267

PARERE REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Settore Amministrativo Finanziario della Comunità Montana, esaminata la proposta di deliberazione in esame e la documentazione a corredo della stessa, esprime parere favorevole, per quanto attiene la regolarità tecnica della stessa.

Barzio, lì 23/11/2023

IL RESPONSABILE

Coppo Mariarita

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del codice dell'amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e
s.m.i.*



**COMUNITÀ MONTANA
VALSASSINA VALVARRONE VAL D'ESINO E RIVIERA**

DELIBERAZIONE GIUNTA ESECUTIVA

Nr. **122** Reg. Delib. del 28/11/2023

OGGETTO:	BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 – VARIAZIONE N.6 DI COMPETENZA E DI CASSA AL PEG 2023
-----------------	---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio *on line* di questa Comunità Montana accessibile al pubblico (*art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009 n. 69*) da oggi e per quindici giorni consecutivi.

Barzio lì 12/12/2023

IL SEGRETARIO

Vetrano Giulia

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del codice dell'amministrazione digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i.*

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2023

Del 28/11/2023

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 01.02 - Segreteria generale

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.01.01.01	20000	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE - SERVIZIO SEGRETERIA					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	86.608,90	0,00	-1.500,00	85.108,90
			CS	86.608,90	0,00	-1.500,00	85.108,90
1.01.01.02	20200	GESTIONE SERVIZIO MENSA PERSONALE DIPENDENTE - SERVIZIO SEGRETERIA					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	3.000,00	0,00	-800,00	2.200,00
			CS	3.000,00	0,00	-800,00	2.200,00
1.03.02.02	20300	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER IL SETTORE AMMINISTRATIVO					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	12.000,00	2.300,00	0,00	14.300,00
			CS	12.000,00	2.300,00	0,00	14.300,00
		Totale titolo 1	CP	385.107,46	2.300,00	-2.300,00	385.107,46
			CS	423.488,52	2.300,00	-2.300,00	423.488,52
		Totale programma 01.02	CP	831.116,70	2.300,00	-2.300,00	831.116,70
			CS	872.474,78	2.300,00	-2.300,00	872.474,78
		Totale missione 01	CP	1.568.614,95	2.300,00	-2.300,00	1.568.614,95
			CS	1.509.775,42	2.300,00	-2.300,00	1.509.775,42

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2023

Del 28/11/2023

Missione 07 - Turismo

Programma 07.01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.02.01.01	104102	AREA INTERNA ALTO LAGO DI COMO E VALLI DEL LAGO - PROMOZIONE ISTITUZIONALE DEL TERRITORIO - IRAP					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	0,00	306,00	0,00	306,00
			CS	0,00	306,00	0,00	306,00
1.03.02.11	104100	AREA INTERNA ALTO LAGO DI COMO E VALLI DEL LAGO - PROMOZIONE ISTITUZIONALE DEL TERRITORIO					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	334.848,87	0,00	-1.806,00	333.042,87
			CS	338.758,87	0,00	-1.806,00	336.952,87
1.10.04.99	104101	AREA INTERNA ALTO LAGO DI COMO E VALLI DEL LAGO - PROMOZIONE ISTITUZIONALE DEL TERRITORIO - ASSICURAZIONI					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
			CS	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
		Totale titolo 1	CP	336.848,87	1.806,00	-1.806,00	336.848,87
			CS	340.758,87	1.806,00	-1.806,00	340.758,87
		Totale programma 07.01	CP	7.973.127,18	1.806,00	-1.806,00	7.973.127,18
			CS	8.247.095,29	1.806,00	-1.806,00	8.247.095,29
		Totale missione 07	CP	7.973.127,18	1.806,00	-1.806,00	7.973.127,18
			CS	8.247.095,29	1.806,00	-1.806,00	8.247.095,29

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2023

Del 28/11/2023

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 09.05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.02.11	183202	GESTIONE DEL PARCO DELLA GRIGNA SETTENTRIONALE - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (RILEVANTE AI FINI IVA)					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	88.613,83	23.621,21	0,00	112.235,04
			CS	104.360,05	23.621,21	0,00	127.981,26
1.03.02.11	183211	GESTIONE DEL PARCO DELLA GRIGNA SETTENTRIONALE - ADEMPIMENTI PER INTEGRAZIONE RISERVE					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	23.621,21	0,00	-23.621,21	0,00
			CS	23.621,21	0,00	-23.621,21	0,00
		Totale titolo 1	CP	253.856,24	23.621,21	-23.621,21	253.856,24
			CS	271.395,82	23.621,21	-23.621,21	271.395,82
		Totale programma 09.05	CP	2.217.416,57	23.621,21	-23.621,21	2.217.416,57
			CS	2.236.464,45	23.621,21	-23.621,21	2.236.464,45
		Totale missione 09	CP	5.459.623,48	23.621,21	-23.621,21	5.459.623,48
			CS	5.541.635,56	23.621,21	-23.621,21	5.541.635,56

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2023

Del 28/11/2023

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 12.02 - Interventi per la disabilita'

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02	197403	PROGETTO INDISPENSABILE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	0,00	256,20	0,00	256,20
			CS	0,00	256,20	0,00	256,20
1.03.02.09	197401	PROGETTO INDISPENSABILE - SPESE DI GESTIONE					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	3.292,90	0,00	-256,20	3.036,70
			CS	3.292,90	0,00	-256,20	3.036,70
		Totale titolo 1	CP	2.055.001,47	256,20	-256,20	2.055.001,47
			CS	2.518.816,13	256,20	-256,20	2.518.816,13
		Totale programma 12.02	CP	2.255.001,47	256,20	-256,20	2.255.001,47
			CS	2.718.816,13	256,20	-256,20	2.718.816,13

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2023

Del 28/11/2023

Programma 12.04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.01.01.01	192905	FONDO NAZIONALE POLITICHE E SERVIZI DELL'ASILO - SPESE DI PERSONALE					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	78.750,38	0,00	-13.887,80	64.862,58
			CS	78.750,38	0,00	-13.887,80	64.862,58
1.03.01.02	195103	FONDI POVERTA' E PaIS - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	1.485,87	0,00	-540,08	945,79
			CS	1.485,87	0,00	-540,08	945,79
1.04.02.05	192907	FONDO NAZIONALE POLITICHE E SERVIZI DELL'ASILO - TRASFERIMENTI A FAMIGLIE					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	40.000,00	15.000,00	0,00	55.000,00
			CS	40.000,00	15.000,00	0,00	55.000,00
1.04.02.05	195102	FONDI POVERTA' E PaIS - TRASFERIMENTI A FAMIGLIE					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	53.521,83	0,00	-1.952,00	51.569,83
			CS	53.521,83	0,00	-1.952,00	51.569,83
1.04.04.01	192900	FONDO NAZIONALE POLITICHE E SERVIZI DELL'ASILO					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	2.273.171,03	0,00	-1.112,20	2.272.058,83
			CS	3.605.899,13	0,00	-1.112,20	3.604.786,93
1.04.04.01	195100	FONDI POVERTA' E PaIS					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	548.018,36	2.492,08	0,00	550.510,44
			CS	606.081,48	2.492,08	0,00	608.573,56
		Totale titolo 1	CP	4.458.917,54	17.492,08	-17.492,08	4.458.917,54
			CS	6.262.577,54	17.492,08	-17.492,08	6.262.577,54
		Totale programma 12.04	CP	4.458.917,54	17.492,08	-17.492,08	4.458.917,54
			CS	6.262.577,54	17.492,08	-17.492,08	6.262.577,54

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2023

Del 28/11/2023

Programma 12.07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.02.13	192301	SERVIZI ALLA PERSONA - SPESE DI PULIZIA (QUOTE DI SOLIDARIETA' COMUNI)					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	4.373,10	30,12	0,00	4.403,22
			CS	4.682,31	30,12	0,00	4.712,43
1.03.02.16	192303	SERVIZI ALLA PERSONA - ANAC					
		Data variazione 28/11/2023 - Delibera di giunta n.122 - VARIAZIONE N.6 AL PEG 2023 GIUNTA 28.11.2023	CP	500,00	0,00	-30,12	469,88
			CS	980,00	0,00	-30,12	949,88
		Totale titolo 1	CP	337.083,90	30,12	-30,12	337.083,90
			CS	342.458,41	30,12	-30,12	342.458,41
		Totale programma 12.07	CP	337.083,90	30,12	-30,12	337.083,90
			CS	342.458,41	30,12	-30,12	342.458,41
		Totale missione 12	CP	12.585.354,88	17.778,40	-17.778,40	12.585.354,88
			CS	15.438.889,62	17.778,40	-17.778,40	15.438.889,62
		Totale uscite	CP	35.944.830,12	45.505,61	-45.505,61	35.944.830,12
			CS	39.451.279,58	45.505,61	-45.505,61	39.451.279,58

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Riepilogo - Esercizio 2023

Entrate

Titolo	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
Fondo iniziale di cassa					8.497.657,83			8.497.657,83
0.Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	0,00	8.839.814,00	0,00	8.839.814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Trasferimenti correnti	7.468.988,00	4.471.299,69	0,00	11.940.287,69	13.814.235,35	1.293.019,98	0,00	15.107.255,33
3.Entrate extratributarie	280.562,00	60.107,48	0,00	340.669,48	175.478,97	54.819,44	0,00	230.298,41
4.Entrate in conto capitale	6.365.209,00	6.480.040,95	0,00	12.845.249,95	16.073.321,44	-2.440.565,97	0,00	13.632.755,47
5.Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	3.809,00	0,00	0,00	3.809,00	3.809,00	3.808,74	0,00	7.617,74
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	1.165.516,00	809.484,00	0,00	1.975.000,00	1.166.032,00	809.662,80	0,00	1.975.694,80
Totale	15.284.084,00	20.660.746,12	0,00	35.944.830,12	39.730.534,59	-279.255,01	0,00	39.451.279,58

Uscite

Titolo / Fpv	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
1.Spese correnti	7.720.270,00	6.541.614,54	0,00	14.261.884,54	15.214.100,93	2.047.475,17	0,00	17.261.576,10
2.Spese in conto capitale	6.376.709,00	13.309.047,58	0,00	19.685.756,58	16.030.096,57	4.061.896,75	0,00	20.091.993,32
3.Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00
4.Rimborso Prestiti	21.589,00	0,00	0,00	21.589,00	21.589,00	0,00	0,00	21.589,00
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	1.165.516,00	809.484,00	0,00	1.975.000,00	1.261.000,41	814.520,75	0,00	2.075.521,16
Totale	15.284.084,00	20.660.746,12	0,00	35.944.830,12	32.526.786,91	6.924.492,67	0,00	39.451.279,58
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	7.203.747,68	-7.203.747,68	0,00	0,00

Variazioni di bilancio - Riepilogo vincoli

Codice	Descrizione	Esercizio	Totale vincolo entrate	Totale vincolo uscite	Totale vincolo F.p.v.	Differenza
01	CAPITOLI VINCOLATI	2023	8.566.042,53	8.459.613,69	0,00	106.428,84
01	CAPITOLI VINCOLATI	2024	1.922.089,29	1.428.985,57	0,00	493.103,72
01	CAPITOLI VINCOLATI	2025	390.000,00	330.000,00	0,00	60.000,00