

| | | | |
|----------|-------------|--|-------------------|
| 38012 | 2016 | spese per acquisto hardware | 4.767,67 |
| 38013 | 2016 | spese per acquisto software applicativi | 1.524,20 |
| 40010 | 2016 | Fondi investimento 2003 per acq. Automezzi-avanzo 2011) | 24.595,00 |
| 42510 | A.P. | Fondi investim. 2005 per sistem. Area esterna sede varzo | 17.032,40 |
| 43050 | A.P. | fondi disponibili per ristrutturazione alb. Monte Leone | 154.060,69 |
| 45010 | 2016 | fondi propri destinati a rete sentieristica | 2.591,37 |
| 45010 | 2016 | introiti da titoli raccolta funghi 2015-2016 vincolati | 4.560,00 |
| 46010 | A.P. | Fondi Valt-ter per contributi realizz.tetti piode | 15.993,80 |
| 49590 | 2016 | fondi propri per gestione problematiche cinghiali e fauna ittica | 13.963,13 |
| 62000 | 2016 | PSR 2014-2020 | 3.206,80 |
| 62100 | 2016 | PROGETTO F.CARIPLO TERRAVI.VA. | 5.801,40 |
| 62590 | 2016 | Progetto LIFE WOLFALPS | 38.177,75 |
| 66070 | 2014 | Interreg IT-CH -Progetto VETTA2 | 690,22 |
| | 2016 | Da economie su fondi per personale 2016 | 237.903,97 |
| | | TOTALE AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO | 549.046,21 |
| A | | TOTALE AVANZO FINANZIARIO ANNO 2016 | 621.142,42 |
| B | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | 5.048,59 |
| C | | AVANZO VINCOLATO | 549.046,21 |
| D | | TOTALE VINCOLATO (B+C) | 554.094,80 |
| E | | AVANZO FINANZIARIO LIBERO DA VINCOLI (A-D) | 67.047,62 |

Variazione di Assestamento

Si procede ora ad un sintetico esame delle variazioni apportate all'entrata, relativamente alle Categorie (elencate nell'ordine presente nella variazione stessa):

ENTRATA

Cat. 2010102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali

Cap. 1500 Assegnazione di fondi per gli oneri relativi al personale dipendente.

La richiesta in entrata per fondi spese personale a tempo indeterminato è stata adeguata al fine di applicare totalmente l'avanzo vincolato derivante da economie su spese personale 2016 ed al fine di adeguare lo stanziamento alle somme già erogate nel corso dell'anno 2017.

Pertanto la stessa è stata incrementata di € 60.000,00 per l'adeguamento dello stanziamento del capitolo a quanto già erogato (€ 500.000,00).

Complessivamente la richiesta corrisponde ad € 500.000,00 mentre le somme iscritte nella spesa corrispondono ad € 737.903,97.

La differenza di € 237.903,97 è dovuta alla applicazione dell'avanzo vincolato 2016.

Tale importo in avanzo è stato determinato da due fattori:

- Maggiori entrate per € 127.218,49 poiché, a fronte di previsioni finali assestate sul cap. di entrata n. 1500 per € 642.412,07 sono state effettuate assegnazioni per € 769.630,56;

- Economie su spese per il personale per € 110.446,07 dovute in parte (€ 54.403,75) a somme per parte di produttività 2016 non erogata nell'anno (verrà pagata in competenza 2017) e in parte alla cessazione dal servizio per pensionamento di tre dipendenti e dal decesso di una dipendente.
- Entrate sul cap. 44000 per recuperi diversi relativi al personale € 239,41;

In sede di stesura Bilancio previsione 2017 è stato applicato avanzo per € 100.214,56, la restante quota di avanzo per € 137.689,41 è stata applicata all'assestamento 2017.

Per quanto concerne il cap. 200 "Avanzo di amministrazione" ed il cap. 300 "Fondo di cassa", gli stessi, come già detto in apertura relazione, sono stati adeguati alle risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2016, approvato con delibera di Consiglio n. 23 del 25.07.2017; Si ricorda che l'avanzo finanziario quantificato in sede di approvazione del rendiconto 2016 in € 621.142,42 risultava comprensivo della somma di € 5.048,59 corrispondente alla quota di Fondo pluriennale vincolato per parte investimento;

Cat. 3010200 Entrate dalla vendita e dalla erogazione di servizi

Cap. 32000 Prestazione di servizi di accompagnamento e Cap. 32500 Gestione rifugio, foresterie e altre strutt. Ricettive".

Le variazioni in diminuzione per complessivi € -4.300,00 sono dovute all'adeguamento degli stanziamenti all'andamento delle entrate, che risultano in decremento poiché alcune delle stesse vengono incamerate sul cap. di entrata 36500 "Entrate varie ed eventuali" che presenta dei V livelli più idonei alla tipologia di entrate;

Cap. 36500 Entrate varie ed eventuali

La variazione in aumento, per 2.500,00 è dovuta alla iscrizione di ulteriori entrate per prestazione di servizi diversi e vendita di titoli per attività di pesca e raccolta funghi ed entrate da attività turistiche diverse;

Categoria 3050200 Rimborsi in entrata

Cap. 43500 Indennizzi di assicurazioni

La variazione in aumento per € 3.000,00 è dovuta alla iscrizione di rimborsi da assicurazioni per alcuni sinistri avvenuti a impianti idraulici ed elettrici;

Cap. 44500 Recupero di somme diverse

La variazione in aumento per € 1.000,00 è dovuta alla iscrizione di rimborsi e recuperi diversi;

La variazione complessiva in competenza per l'entrata ammonta ad € 215.382,03 in pareggio con la variazione in competenza per la spesa.

SPESA

Si procede ora ad un sintetico esame delle variazioni apportate all'entrata, relativamente ai Macroaggregati ed ai capitoli di spesa (elencati nell'ordine presente nella variazione stessa):

Macroaggregato 1020000 Imposte e tasse a carico dell'Ente

Cap. 11590 Spese ed oneri per il rinnovo del porto d'armi..

La variazione in aumento per € 251,41 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Macroaggregato 1030000 Acquisto di beni e servizi

Cap. 7010 Stipendi ed altri assegni fissi per lavoratori stagionali..ecc..

La variazione in aumento per € 5.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente per servizi di società fornitrice lavoro somministrato;

Cap. 13010 Spese riscaldamento luce e acqua

La variazione in aumento per € 1.700,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 15011

La variazione in diminuzione per € -4.500,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 18510-18511-18590-18591, tutti relativi a manutenzione automezzi e forniture carburanti (missione 1 e 9), la variazione in diminuzione per complessivi € -4.000,00 è dovuta all'adeguamento degli stanziamenti dei capitoli alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 21010 Spese per noleggio attrezzature diverse

La variazione in diminuzione per € -500,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 22090 spese per l'ordinaria manutenzione delle strutture ricettive..

La variazione in aumento per € 300,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 22590 spese per l'ordinaria manutenzione di aree verdi, aree attrezzate....

La variazione in aumento per € 630,08 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 25011 prestazioni professionali specialistiche

La variazione in aumento per € 7.500,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente e per servizi connessi alla CETS;

Cap. 29510 Consulenze per piani studi indagini e ricerche

La variazione in diminuzione per € - 2.090,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente, e per motivazioni dovute alla tipologia dei V livelli;

VARIAZIONI PER ADEGUAMENTO STANZIAMENTI CAPITOLI AD AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO

Le variazioni sui seguenti capp. di spesa sono dovute all'adeguamento degli stanziamenti all'avanzo finanziario vincolato come accertati in sede di approvazione del Rendiconto 2016:

Cap. 7010 Stipendi ed altri assegni fissi per lavoratori stagionali, cantieri di lavoro, lav. Socialmente utili e relativi oneri

variazione in aumento per € 1.608,44

Cap. 33510 spese per stampa, pubblicazione e acquisto di mat. Promozionale,
variazione in aumento per € 1,73;

Cap. 34010 Servizi diversi inerenti accompagnamenti e attività turistiche,
variazione in aumento per € 1.864,97;

Macroaggregato 1100000 Altre spese correnti

Cap. 19010 e cap. 19011 per premi assicurativi

La variazione in aumento per € 1.600,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento dei capitoli alle effettive necessità dell'Ente per stipula di polizze in scadenza;

Cap. 36510 Fondo di riserva per le spese obbligatorie

La variazione in aumento per € 1.218,51 è dovuta alla iscrizione di somme libere derivanti dalle variazioni in diminuzione apportate ad alcuni capitoli di spesa di gestione;

Cap. 37010 Fondo di riserva per le spese impreviste

La variazione in aumento è dovuta alla iscrizione di una quota dell'avanzo libero da vincoli per € 5.843,89;

SPESE IN CONTO CAPITALE

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

Macroaggregato 2020000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

VARIAZIONI PER ADEGUAMENTO STANZIAMENTI CAPITOLI AD AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO

Le variazioni sui seguenti capp. di spesa sono dovute all'adeguamento degli stanziamenti all'avanzo finanziario vincolato come accertati in sede di approvazione del Rendiconto 2016:

Cap. 38010 Spese per l'acquisto di arredi

variazione in diminuzione per € -128,15

Cap. 42510 Spese per la costruzione, ristrutturazione e sistemazione di immobili

variazione in aumento per € 32,40

Cap. 45010 Spese per la costruzione, il ripristino e la manutenz. Di strade interne ..sentieri..

variazione in aumento per € 1.299,70

Cap. 46010 Spese per interventi di conservazione del patrimonio edilizio esistente

variazione in aumento per 60,00

Macroaggregato 1010000 Redditi da lavoro dipendente

Le variazioni sui seguenti capitoli di spesa, riferiti a spese per stipendi, oneri carico ente, IRAP carico ente, Fondo produttività, indennità personale dirigente, spese per servizio sostitutivo di mensa sono dovute all'adeguamento degli stanziamenti al fine di applicare totalmente l'avanzo vincolato derivante da economie su spese personale 2016 ed al fine di adeguare lo stanziamento alle somme già erogate nel corso dell'anno 2017:

| CAPITOLO | OGGETTO | importi variazione |
|-----------------|--------------------|-----------------------|
| 4010 | Stipendi miss. 1 | 54.450,03 |
| 4090 | Stipendi miss. 9 | 56.000,00 |
| 4510 | Oneri miss. 1 | 21.500,00 |
| 4511 | IRAP miss. 1 | 11.500,00 |
| 4590 | Oneri miss. 9 | 22.000,00 |
| 4591 | IRAP miss. 9 | 15.000,00 |
| 6010 | Fondo produttività | 0,00 |
| 6510 | Serv. Sost. Mensa | 0,00 |
| 6810 | Indenn. Dirigente | 17.239,38 |
| | totale variazione | 197.689,41 |

Come dettagliato nella parte relativa alle variazioni in entrata, complessivamente la richiesta corrisponde ad € 500.000,00 mentre le somme iscritte nella spesa corrispondono ad € 737.903,97.
La differenza di € 237.903,97 è dovuta alla applicazione dell'avanzo vincolato 2016.
In sede di stesura Bilancio previsione 2017 è stato applicato avanzo per € 100.214,56, la restante quota di avanzo per € 137.689,41 è stata applicata all'assestamento 2017.

La variazione complessiva in competenza per la spesa ammonta ad € 215.382,03 in pareggio con la variazione in competenza per l'entrata.

Il Bilancio così assestato pareggia, rispettivamente, in € 2.056.304,81 la competenza e in € 2.101.337,63 per la cassa (previsione di cassa 1.575.675,79 + fondo cassa € 525.661,84);

Il Funzionario Amm.vo
Sig.ra Mirella ROGGIA