

Allegato n. 2 alla delibera di Consiglio n. 31 del 08.11.2016

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DELL'OSSOLA

RELAZIONE SU ASSESTAMENTO AL BILANCIO 2016

L'assestamento al bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 è stato fatto in modo tecnico: con tale passaggio della gestione contabile dell'esercizio 2016 sono stati adeguati l'avanzo di amministrazione e il fondo cassa inseriti nel bilancio di previsione 2016 alle risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015, approvato con delibera di Consiglio n. 20 del 08.08.2016.

Sono stati adeguati i residui attivi e passivi inseriti nel bilancio di previsione 2016 alle risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015 e sono state riportate sulla competenza 2016 le risultanze dell'avanzo vincolato alla chiusura dell'esercizio 2015.

Si riporta qui lo schema di definizione del fondo di cassa e dell'avanzo vincolato alla chiusura dell'esercizio 2015 nonché l'articolazione dell'avanzo stesso in voci vincolate e libere.

FONDO CASSA

ALLA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Fondo di cassa al 01.01.2015	86.783,56
Riscossioni	1.384.187,68
Pagamenti	1.246.782,20
Fondo cassa al 31/12/2015	224.189,04

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL
31.12.2015**

Residui attivi	267.188,40
Residui passivi	34.714,37
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	456.663,07

Di cui vincoli:

Spese di personale	75.550,80
Cap. 29510	19.040,43
Spese operative	9.142,35
Spese di investimento	288.572,58
Totale	392.306,16

Avanzo libero	64.356,91
---------------	-----------

COMPOSIZIONE AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO 2015

CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO
29510	Ridestinazione avanzi finanziari a.p. dell'ente ancora disponibili per realizzazione Piano d'Area Parco Nat. Valle Antrona	19.040,43
33510	fondi propri per stampa materiale promozionale	2.486,60
34010	fondi propri per gestione attività turistiche	6.655,75
38011	per acquisto macchine d'ufficio	2.026,98
38012	spese per acquisto hardware	3.300,00
38013	spese per acquisto software applicativi	1.000,00
40010	Fondi investimento 2003 per acq. Automezzi-avanzo 2011	14.109,56
42510	Fondi investim. 2005 per sistem. Area esterna sede varzo	24.100,00
42510	Destinaz. avanzo finanz. libero da vincoli rendiconto 2010 per sist.immobili	545,25
43050	fondi disponibili per ristrutturazione alb. Monte Leone	154.438,89
45010	fondi propri destinati a rete sentieristica	17.077,92
46010	Fondi per contributi realizz.tetti piode	15.933,80
49590	fondi propri per gestione problematiche cinghiali e fauna ittica	13.403,87
62590	Progetto LIFE WOLFALPS	41.946,09
66070	Interreg IT-CH -Progetto VETTA2	690,22
	Da economie spese per il personale in parte derivanti dal Riaccertamento Straordinario dei Residui del Fondo Efficienza Servizi 2014.	75.550,80
	TOTALE AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO	392.306,16

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

Categoria 4020100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Cap. 14000 Operazioni ed interventi sul patrimonio faunistico

La variazione in diminuzione per € 7.000,00 è dovuta allo spostamento della somma, derivante da introiti per rilascio permessi di pesca nelle acque in gestione all'Ente, al cap. 36500 "Entrate varie ed eventuali", poiché la codifica della transazione del cap. 14000 non risultava corrispondente alla effettiva tipologia di 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 2015. Pertanto la stessa è stata diminuita di € 31.587,93 (di cui € 16.587,93 per adeguamento avanzo finanziario da spese personale 2015 ed € 15.000,00 per l'adeguamento della richiesta per spese 2016, ridimensionata in conseguenza della cessazione dal servizio di n. 4 dipendenti nel 2016.

Complessivamente la richiesta corrisponde ad € 642.412,07 mentre la spesa per il personale corrisponde ad

€ 717.962,87. La differenza di € 75.550,80 è dovuta alla applicazione dell'avanzo vincolato 2015 per € 75.550,80 (in gran parte derivante dagli effetti del riaccertamento straordinario residui del Fondo Efficienza Servizi 2014, ai sensi dell'art. 3, comma 7, del DLGS 118/2011);

Per quanto concerne cap. 200 Avanzo di amministrazione e cap. 300 Fondo di cassa, gli stessi, come già detto in apertura relazione, sono stati adeguati alle risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2015, approvato con delibera di Consiglio n. 20 del 08.08.2016.

Cat. 3010200 Entrate dalla vendita e dalla erogazione di servizi

Cap. 32000 Prestazione di servizi di accompagnamento e Cap. 33000 Gestione di aree verdi e campeggi.

Le variazioni in aumento per complessivi € 5.467,50 sono dovute all'iscrizione a bilancio di ulteriori entrate da attività di accompagnamento e da gestione campeggio;

Cap. 36500 Entrate varie ed eventuali

La variazione in aumento, per € 11.200,00 è dovuta in parte (per € 7.000,00) allo spostamento della stessa somma iscritta al cap. 14000 (entrate da permessi pesca) come dettagliato per l'entrata. La restante somma in aumento per € 4.200,00 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 3030300 Altri interessi attivi

Cap. 38500 Interessi attivi sulla disponibilità di cassa

La variazione in aumento di € 0,49 è dovuta alla iscrizione degli Interessi attivi sulla disponibilità di cassa relativi all'anno 2015;

Categoria 3050200 Rimborsi in entrata

Cap. 43500 Indennizzi di assicurazioni

La variazione in aumento per € 1.600,00 è dovuta alla iscrizione di rimborsi da assicurazioni per alcuni piccoli sinistri avvenuti a impianti idraulici ed elettrici;

La variazione complessiva in competenza per l'entrata ammonta ad € 12.477,27 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 1030000 Acquisto di beni e servizi

Cap. 11090 Spese per l'acquisto delle divise e della dotazione individuale dei dipendenti

La variazione in diminuzione per € 1.500,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente, in conseguenza alla cessazione del servizio di n. 3 dipendenti;

Cap. 13010 Spese riscaldamento luce e acqua

La variazione in aumento per € 3.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 16010 Spese per la manut. Ordinaria e riparazione di mobili, arredi, macchine d'ufficio...ecc.
La variazione in diminuzione per € 2.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 18590 Spese per l'ordinaria manutenzione mezzi di trasporto in dotazione all'Ente
La variazione in aumento per € 1.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente;

Cap. 24090 Spese per la raccolta di rifiuti nelle aree protette
Lo stanziamento del capitolo è stato azzerato (- € 2.300,00) poiché attualmente l'ente non sostiene spese dirette per la raccolta rifiuti, che viene effettuata dai Comuni competenti per territorio.

Macroaggregato 1100000 Altre spese correnti

Cap. 36510 Fondo di riserva per le spese obbligatorie
La variazione in aumento per € 7.162,21 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 minima quota dell'avanzo libero da vincoli per € 1.352,35.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

Macroaggregato 2020000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

Cap. 38010 Spese per l'acquisto di arredi
La variazione in aumento per € 3.837,79 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente, con la finalità di completare l'arredo dei locali "seconda foresteria Devero Enel";

Cap. 38012 Spese per l'acquisto di hardware
La variazione in aumento per € 4.000,00 è dovuta all'iscrizione sul capitolo di una somma derivante da destinazione di avanzo finanziario libero da vincoli, per acquisto di strumentazione hardware, come stabilito dal Consiglio con delibera n. 20-2016 di approvazione del Conto consuntivo 2015;

Cap. 38013 Spese per l'acquisto di software
La variazione in aumento per € 1.000,00 è dovuta all'iscrizione sul capitolo di una somma derivante da destinazione di avanzo finanziario libero da vincoli, per acquisto di software, come stabilito dal Consiglio con delibera n. 20-2016 di approvazione del Conto consuntivo 2015;

Cap. 40010 Spese per l'acquisto o la permuta di mezzi di trasporto
La variazione in aumento per € 10.000,00 è dovuta alla necessità di incrementare lo stanziamento del capitolo al fine di attivare una convenzione con la Provincia del Verbano Cusio Ossola, finalizzata alla collaborazione della Polizia Provinciale nelle attività di vigilanza delle Aree protette dell'Ossola, che prevede, da parte del Parco, l'acquisto di un automezzo fuoristrada da mettere a disposizione della Polizia Provinciale; Lo stanziamento complessivo assestato del capitolo corrisponde ad € 24.595,00;

Macroaggregato 1010000 Redditi da lavoro dipendente

Cap. 4090 Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato

La variazione in diminuzione per € 10.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente, decrementate in conseguenza alla cessazione dal servizio di 4 dipendenti;

VARIAZIONI PER ADEGUAMENTO STANZIAMENTI CAPITOLI AD AVANZO FINANZIARIO VINCOLATO

Le minime variazioni sui seguenti capp. di spesa:

Cap. 45010 Spese per la costruzione, il ripristino e la manut. Straordinaria di strade ...e sentieri..

Cap. 66070 Interreg Italia Svizzera Progetto Vetta

Sono dovute all'adeguamento degli stanziamenti all'avanzo finanziario vincolato come accertati in sede di approvazione del Rendiconto 2015;

Macroaggregato 1010000 Redditi da lavoro dipendente

Cap. 4510 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente a tempo indeterminato

La variazione in diminuzione per € 5.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità dell'Ente, decrementate in conseguenza alla cessazione dal servizio di 4 dipendenti;

Macroaggregato 1030000 Acquisto di beni e servizi

Cap. 510 Indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi

La variazione in diminuzione per € 3.000,00 è dovuta all'adeguamento dello stanziamento del capitolo alle effettive necessità per erogazione indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi;

Macroaggregato 1020000 Imposte e tasse a carico dell'Ente

Cap. 511 Irap a carico ente su Indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi

Cap. 512 Imposte e tasse su Indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi

Le diminuzioni per € 300,00 al cap. 511 e per € 2.000,00 al cap 512 sono dovute all'adeguamento degli stanziamenti alla effettive necessità per erogazione indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi;

Macroaggregato 1030000 Acquisto di beni e servizi

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

La variazione in aumento per € 7.000,00 è dovuta all'incremento dello stanziamento, finalizzato alla proroga del contratto con agenzia di fornitura di lavoro somministrato;

La variazione complessiva in competenza per la spesa ammonta ad € 12.477,27 in pareggio con la variazione in competenza per l'entrata.

Il Presidente
Prof. Paolo CROSA LENZ

Il Funzionario Amm.vo
Sig.ra Mirella ROGGIA