



## Deliberazione del Consiglio di Gestione

Numero 11 del 04-04-2018

**Oggetto:** *PRIMA VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018*

L'anno **duemiladiciotto** il giorno **quattro** del mese di **aprile** alle ore **17:30**, nella Sede del Parco, previo avviso della Presidenza, si è riunito il Consiglio di gestione dell'Ente Parco delle Orobie Valtellinesi.

Risultano:

<b>WALTER RASCHETTI</b>	<b>PRESIDENTE</b>	<b>P</b>
<b>ZAMBON LUCA</b>	<b>VICE PRESIDENTE</b>	<b>P</b>
<b>ALBERTINO DEL NERO</b>	<b>CONSIGLIERE</b>	<b>P</b>
<b>FRANCESCO CIOCCARELLI</b>	<b>CONSIGLIERE</b>	<b>P</b>
<b>OBERTI NELLO</b>	<b>CONSIGLIERE</b>	<b>P</b>

PRESENTI...: **5**

ASSENTI.....: **0**

Assume la presidenza il sig. WALTER RASCHETTI, Presidente dell'Ente Parco.

Assiste, con funzione di segretario, il sig. MORRONE GIUSEPPE, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

**Oggetto:** *PRIMA VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018*

## IL CONSIGLIO DI GESTIONE

**PREMESSO** che con deliberazione n. 12 del 21 dicembre 2017 la Comunità del Parco ha approvato il Bilancio di previsione 2018/2020;

**VISTO** il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e s.m.i. recanti disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

**RICHIAMATE:**

- la determinazione del Settore Amministrativo n. 20 del 29 gennaio 2018 (Riaccertamento parziale ed urgente dei residui e connessa variazione agli stanziamenti del Bilancio 2018);
- la determinazione del Settore Amministrativo n. 41 del 15 marzo 2018 (Variazione compensativa del Piano Esecutivo di gestione 2018. Art. 175, comma 5-quater, lettera a), D.Lgs. 267/2000);

**RICHIAMATA** inoltre la propria deliberazione n. 9 in data odierna, con la quale si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017;

**CONSIDERATO** che a seguito dell'avvenuto riaccertamento si rende necessario verificare e adeguare gli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli di entrata e di spesa, come da proposta redatta dal Servizio ragioneria;

**RILEVATO** che ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, del D.Lgs. 267/2000 l'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater di competenza dei responsabili dei servizi, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo;

**DATO ATTO** che la presente variazione, essendo di competenza dell'organo esecutivo ai sensi del citato art. 175, comma 5-bis, lettera d) del D.Lgs. 267/2000, non necessita del parere dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 267/2000, fermo restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto di gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio;

**VISTO** il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

**VISTO** il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli previsti dall'articolo 49 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

**CON** voti unanimi espressi nei modi di legge;

delibera

1. di approvare la variazione alle previsioni attive e passive del bilancio 2018 relativa agli stanziamenti di cassa, così come riportata nel prospetto allegato;
2. di prendere atto che, a seguito delle modifiche apportate alle previsioni di incasso e pagamento, la misura delle stesse è comunque tale da garantire che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo, come risulta da prospetto allegato;
3. di aggiornare, conseguentemente, la parte contabile del Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020;
4. di trasmettere al Tesoriere dell'ente copia del presente provvedimento;
5. di comunicare il presente provvedimento alla Comunità del Parco.

**SUCCESSIVAMENTE**, con voti unanimi espressi nei modi di legge;

d e l i b e r a

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

## Deliberazione del Consiglio di Gestione

Oggetto: **PRIMA VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

Il sottoscritto Responsabile del servizio finanziario, a norma dell'art. 49 - comma 1 - del D.Lgs.vo n. 267/2000

**A T T E S T A**

la regolare copertura finanziaria della spesa inerente la proposta di deliberazione in oggetto

*il responsabile finanziario*

*f.to Claudio La Ragione*

Ai sensi dell'art. 49 - comma 1 - del D. Lgs.vo n. 267/2000, sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO**

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** esprime **PARERE FAVOREVOLE**

*il responsabile*

*f.to Claudio La Ragione*

deliberazione n. 11 \_\_\_\_\_

Letto, approvato e sottoscritto.

*IL PRESIDENTE*

F.to WALTER RASCHETTI

*IL SEGRETARIO*

F.to MORRONE GIUSEPPE

---

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata sul sito internet del Parco delle Orobie Valtellinesi dal giorno \_\_\_\_\_ e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Sondrio,

*L'INCARICATO*  
( f.to *Miranda Donghi*)

*IL SEGRETARIO*  
( f.to *Giuseppe Morrone*)

---

---

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

*IL SEGRETARIO*  
(MORRONE GIUSEPPE)

---

---

Prima variazione di cassa  
Deliberazione Consiglio di gestione n. 11 del 4 aprile 2018

<b>ENTRATE</b>	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018	84.916,61	0,00	0,00	84.916,61
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2018	14.660,00	0,00	0,00	14.660,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2018	520.252,00	0,00	0,00	520.252,00
	2019	496.918,65	0,00	0,00	496.918,65
	2020	495.252,00	0,00	0,00	495.252,00
	Cassa	549.252,00	0,00	0,00	549.252,00
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2018	47.121,87	0,00	0,00	47.121,87
	2019	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
	2020	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
	Cassa	172.228,77	0,00	18.835,00	153.393,77
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2018	86.824,02	0,00	0,00	86.824,02
	2019	101.484,02	0,00	0,00	101.484,02
	2020	8.384,02	0,00	0,00	8.384,02
	Cassa	94.607,01	0,00	1.881,66	92.725,35
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2018	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	2019	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	2020	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	Cassa	113.400,00	0,00	0,00	113.400,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2018	<b>866.774,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866.774,50</b>
	2019	<b>715.002,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.002,67</b>
	2020	<b>620.236,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>620.236,02</b>
	Cassa	<b>929.487,78</b>	<b>0,00</b>	<b>20.716,66</b>	<b>908.771,12</b>

<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggior uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 "Spese correnti"</b>	2018	637.614,48	0,00	0,00	637.614,48
	2019	485.842,65	0,00	0,00	485.842,65
	2020	484.176,00	0,00	0,00	484.176,00
	Cassa	685.571,54	36.816,25	27.159,49	695.228,30
<b>Titolo 2 "Spese in conto capitale"</b>	2018	106.100,00	0,00	0,00	106.100,00
	2019	106.100,00	0,00	0,00	106.100,00
	2020	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
	Cassa	115.928,76	0,00	685,24	115.243,52
<b>Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"</b>	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 4 "Rimborso Prestiti"</b>	2018	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
	2019	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
	2020	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
	Cassa	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
<b>Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"</b>	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"</b>	2018	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	2019	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	2020	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	Cassa	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	2018	<b>866.774,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866.774,50</b>
	2019	<b>715.002,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.002,67</b>
	2020	<b>620.236,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>620.236,02</b>
	Cassa	<b>924.560,32</b>	<b>36.816,25</b>	<b>27.844,73</b>	<b>933.531,84</b>

# PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI

## Prima variazione di cassa Deliberazione Consiglio di gestione n. 11 del 4 aprile 2018

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	10	0	INDENNITA' DI FUNZIONE AMMINISTRATORI	01.01-1.03.02.01.000	2018 2019 2020 Cassa	23.850,96 23.850,96 23.850,96 27.792,57	23.850,96 23.850,96 23.850,96 27.792,57		-3.941,61	23.850,96 23.850,96 23.850,96 23.850,96
U	12	0	RIMBORSO SPESE AGLI AMMINISTRATORI	01.01-1.03.02.01.000	2018 2019 2020 Cassa	4.000,00 4.000,00 4.000,00 6.130,93	4.000,00 4.000,00 4.000,00 6.130,93		-632,25	4.000,00 4.000,00 4.000,00 5.498,68
U	20	0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	01.01-1.03.02.02.000	2018 2019 2020 Cassa	800,00 800,00 800,00 1.200,00	800,00 800,00 800,00 1.200,00		-400,00	800,00 800,00 800,00 800,00
U	50	0	ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE	01.01-1.03.02.99.012	2018 2019 2020 Cassa	6.000,00 6.000,00 6.000,00 6.040,45	6.000,00 6.000,00 6.000,00 6.040,45		-40,45	6.000,00 6.000,00 6.000,00 6.000,00
U	60	0	ATTIVITA' PROMOZIONALI E MANIFESTAZIONI	01.01-1.03.02.02.005	2018 2019 2020 Cassa	1.200,00 1.500,00 1.500,00 1.300,00	1.200,00 1.500,00 1.500,00 1.300,00		-100,00	1.200,00 1.500,00 1.500,00 1.200,00
U	60	1	ATTIVITA' PROMOZIONALI E MANIFESTAZIONI acquisti	01.01-1.03.01.02.999	2018 2019 2020 Cassa	0,00 0,00 0,00 100,00	0,00 0,00 0,00 100,00		-100,00	0,00 0,00 0,00 0,00
U	105	0	REALIZZAZIONE PROGETTI FINANZIATI DA ALTRI SOGGETTI	09.05-1.03.02.09.000	2018 2019 2020 Cassa	0,00 0,00 0,00 47.827,21	40.703,67 0,00 0,00 47.827,21		-40,00	40.703,67 0,00 0,00 47.787,21
U	160	0	PROPOSTE DIDATTICO/EDUCATIVE "SISTEMA PARCHI"	01.02-1.03.02.11.999	2018 2019 2020 Cassa	20.000,00 20.000,00 20.000,00 26.511,01	20.000,00 20.000,00 20.000,00 26.511,01		-6.037,00	20.000,00 20.000,00 20.000,00 20.474,01
U	161	0	ALTRE PROPOSTE DIDATTICO/EDUCATIVE E DIVULGATIVE	01.02-1.03.02.11.999	2018 2019 2020 Cassa	9.500,00 9.500,00 9.500,00 11.498,90	9.500,00 9.500,00 9.500,00 11.498,90		-248,90	9.500,00 9.500,00 9.500,00 11.250,00



# PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI

## Prima variazione di cassa Deliberazione Consiglio di gestione n. 11 del 4 aprile 2018

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	230	0	PUBBLICAZIONI E STAMPE DIVULGATIVE	01.02-1.03.02.13.004	2018	2.000,00	2.000,00			
					2019	4.000,00	4.000,00			
					2020	4.000,00	4.000,00			
					Cassa	2.297,68	2.297,68			
U	240	0	BUONI PASTO E RIMBORSI AL PERSONALE	01.02-1.01.01.02.002	2018	5.700,00	5.700,00			
					2019	5.700,00	5.700,00			
					2020	5.700,00	5.700,00			
					Cassa	6.326,29	6.326,29			
U	250	0	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	01.02-1.03.02.13.999	2018	1.500,00	1.500,00			
					2019	1.500,00	1.500,00			
					2020	1.500,00	1.500,00			
					Cassa	1.690,40	1.690,40			
U	252	0	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE (assistenza e fornitura servizi)	01.02-1.03.02.19.000	2018	1.500,00	1.500,00			
					2019	1.500,00	1.500,00			
					2020	1.500,00	1.500,00			
					Cassa	1.646,40	1.646,40			
U	260	0	SPESE POSTALI	01.02-1.03.02.16.002	2018	1.500,00	1.500,00			
					2019	2.000,00	2.000,00			
					2020	2.000,00	2.000,00			
					Cassa	2.263,70	2.263,70			
U	270	0	SPESE TELEFONICHE	01.02-1.03.02.05.000	2018	4.800,00	4.800,00			
					2019	6.000,00	6.000,00			
					2020	6.000,00	6.000,00			
					Cassa	6.834,02	6.834,02			
U	280	0	CANONI PER ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	01.02-1.03.02.05.000	2018	8.000,00	8.000,00			
					2019	9.000,00	9.000,00			
					2020	9.000,00	9.000,00			
					Cassa	9.666,24	9.666,24			
U	300	0	PULIZIA UFFICI E SPESE CONDOMINIALI	01.02-1.03.02.13.002	2018	12.000,00	13.428,78			
					2019					
					2020	12.000,00	12.000,00			
					Cassa	12.000,00	12.000,00			
U	600	0	AUTOMEZZI (manutenzione)	09.05-1.03.02.09.001	2018	1.000,00	1.000,00			
					2019	1.000,00	1.000,00			
					2020	1.000,00	1.000,00			

# PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI

## Prima variazione di cassa Deliberazione Consiglio di gestione n. 11 del 4 aprile 2018

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
					Cassa	1.575,14	1.575,14		-242,14	1.333,00
U	600	1	CARBURANTE E LUBRIFICANTI - MANUTENZIONE AUTOMEZZI	09.05-1.03.01.02.002	2018 2019 2020 Cassa	4.000,00 3.700,00 3.700,00 5.282,74	4.000,00 3.700,00 3.700,00 5.282,74		-360,72	4.000,00 3.700,00 3.700,00 4.922,02
U	620	1	ACQUISTI PER MANUTENZIONE TERRITORIO E STRUTTURE	09.05-1.03.01.02.000	2018 2019 2020 Cassa	2.000,00 2.000,00 2.000,00 2.447,96	2.000,00 2.000,00 2.000,00 2.447,96		-447,96	2.000,00 2.000,00 2.000,00 2.000,00
U	620	2	INTERVENTI DI RIPRISTINO (proventi da sanzioni)	09.05-1.03.02.09.000	2018 2019 2020 Cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	15.500,00 0,00 0,00 0,00		15.500,00	15.500,00 0,00 0,00 15.500,00
U	621	0	INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO AMBIENTALE	09.05-1.03.02.09.000	2018 2019 2020 Cassa	15.310,00 0,00 0,00 15.310,00	57.545,96 0,00 0,00 15.310,00		15.310,00	57.545,96 0,00 0,00 30.620,00
U	700	0	INCARICHI PROFESSIONALI E COLLABORAZIONI ESTERNE	09.05-1.03.02.11.999	2018 2019 2020 Cassa	40.000,00 40.000,00 40.000,00 66.081,23	41.500,75 40.000,00 40.000,00 66.081,23		-6.613,19	41.500,75 40.000,00 40.000,00 59.468,04
U	920	1	CONCESSIONE CONTRIBUTI (altri soggetti)	01.01-1.04.04.01.000	2018 2019 2020 Cassa	9.000,00 9.000,00 9.000,00 12.300,00	9.000,00 9.000,00 9.000,00 12.300,00		-2.500,00	9.000,00 9.000,00 9.000,00 9.800,00
U	999	0	IVA A DEBITO PER GESTIONI COMMERCIALI	01.11-1.10.03.01.001	2018 2019 2020 Cassa	508,20 0,00 0,00 508,20	508,20 0,00 0,00 508,20		6.006,25	508,20 0,00 0,00 6.514,45
U	1015	0	COMPENSO SEGRETARIO	01.02-1.03.02.12.000	2018 2019 2020 Cassa	9.000,00 9.000,00 9.000,00 9.495,64	9.000,00 9.000,00 9.000,00 9.495,64		-495,64	9.000,00 9.000,00 9.000,00 9.000,00
U	1073	0	IMPOSTE COMUNALI - IMU TASI	01.02-1.02.01.12.001	2018 2019 2020	3.400,00 3.400,00 3.400,00	3.400,00 3.400,00 3.400,00			3.400,00 3.400,00 3.400,00

# PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI

## Prima variazione di cassa Deliberazione Consiglio di gestione n. 11 del 4 aprile 2018

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
					Cassa	3.412,00	3.412,00		-12,00	3.400,00
U	2300	0	PROGETTI FINALIZZATI MANUTENZIONE/GESTIONE DEL TERRITORIO	09.05-2.02.03.05.000	2018 2019 2020 Cassa	38.640,00 48.300,00 0,00 53.171,87	48.300,00 48.300,00 0,00 53.171,87		-683,73	48.300,00 48.300,00 0,00 52.488,14
U	2330	0	PROGETTI: SENTIERISTICA	09.05-2.02.03.05.000	2018 2019 2020 Cassa	0,00 0,00 0,00 1,51	0,00 0,00 0,00 1,51		-1,51	0,00 0,00 0,00 0,00
E	10120	0	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	3.01.01.01.999	2018 2019 2020 Cassa	400,00 400,00 400,00 19.235,00	400,00 400,00 400,00 19.235,00	-18.835,00		400,00 400,00 400,00 400,00
E	10200	0	TRASFERIMENTI DI CAPITALI DALLA REGIONE PER MANUTENZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	4.02.01.02.001	2018 2019 2020 Cassa	78.440,00 93.100,00 0,00 82.030,98	78.440,00 93.100,00 0,00 82.030,98	-1.881,66		78.440,00 93.100,00 0,00 80.149,32

		Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
<b>SALDI</b>		2018	0,00	0,00	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00
		Cassa	-20.716,66	8.971,52	-29.688,18