

Delibera CdA n. IV/120 del 26 Marzo 2020

		Presenti	Assenti
ALESSANDRO FEDE PELLONE	PRESIDENTE	X	
FABIO LOSIO	VICE PRESIDENTE	X	
FABIO SABATINO LOPEZ NUNES	CONSIGLIERE	X	
GIUSEPPE MARIO ROTA	CONSIGLIERE	X	
CRISTINA STRIGLIO	CONSIGLIERE	X	
Presenti – Assenti		5	0

Oggetto: APPROVAZIONE III VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022

vista la seguente proposta di deliberazione della Direzione

CONSIDERATO

- la legge regionale 31 marzo 1978 e successive modifiche ed integrazioni, recante norme sulle procedure di programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione e degli Enti ed Aziende da essa dipendenti;
- lo Statuto ed il Regolamento Organizzativo dell'Ente;
- la deliberazione n. IV/90 del 28 novembre 2019 "Approvazione Bilancio di Previsione 2020/2022";
- che risulta necessario procedere alla destinazione delle entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di previsione 2020/2022 la prima e la seconda variazione , per un importo complessivo pari a € 810.660,61 per l'esercizio 2020;
- la Relazione alla III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020/2022, riportata nell'allegato A) alla presente delibera;
- la III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020/2022, riportata nell'allegato B) alla presente delibera;

VISTO

- la l.r. 5 dicembre 2008 n. 31 "Testo unico delle leggi regionali in materia di agricoltura, foreste, pesca e sviluppo rurale", con particolare riferimento al Titolo V "Ente Regionale per i Servizi all'Agricoltura e alle Foreste", e successive modifiche e integrazioni;
- la delibera di Giunta Regionale n. XI / 477 del 2 agosto 2018 avente a oggetto "Nomina del Consiglio di Amministrazione dell'Ente Regionale per i Servizi all'Agricoltura e alle Foreste";
- il parere favorevole all'approvazione della II variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022 di ERSAF formulato dal Collegio dei Revisori riportato in allegato al presente provvedimento sotto la lettera C);
- i pareri di legittimità e correttezza amministrativa espressi dai Dirigenti interessati all'atto;

con voti unanimi resi espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

1. di recepire le premesse e i relativi allegati come parte integrante del presente atto;
2. di approvare la relazione, riportata nell'allegato A) alla presente delibera, e la relativa III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020/2022, riportata nell'allegato B) alla presente delibera;
3. di prendere atto che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole alla III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2020/2022, come risulta dal verbale riportato nell'allegato C) alla presente delibera;
4. di trasmettere copia della presente delibera alla Giunta Regionale, a mente del disposto dell'art.78 della L.R. 31/03/1978, n. 34.

Deliberazione n. 120 del 26 Marzo 2020

Numero Presenti	5: FEDE PELLONE ALESSANDRO - LOSIO FABIO - LOPEZ NUNES FABIO SABATINO - ROTA GIUSEPPE MARIO - STRIGLIO CRISTINA
Numero Assenti	0:
Votanti Favorevoli	5: FEDE PELLONE ALESSANDRO - LOSIO FABIO - LOPEZ NUNES FABIO SABATINO - ROTA GIUSEPPE MARIO - STRIGLIO CRISTINA
Votanti Contrati	0:
Votanti Astenuti	0:
Esito Votazione	

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
DR. MASSIMO ORNAGHI

Il Presidente
DR. ALESSANDRO FEDE PELLONE

RELAZIONE ALLA III VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022

La III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020/2022 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 approvato con Delibera del CdA n. IV/90 del 29 novembre 2019 la prima e la seconda variazione al Bilancio di Previsione.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2020, pari a **€ 810.660,61** derivano nel dettaglio da integrazioni di Piani Attuativi con Enti Convenzionati da riaccertamenti con le DD.GG di Regione Lombardia a seguito della rimodulazione del cronoprogramma di alcuni Piani Attuativi e da entrate proprie derivanti dalla prestazione di servizi.

I progetti per cui è necessario adeguare il bilancio ERSAF sono riassunti in tab. 1 elencati qui di seguito:

ENTRATE

Di seguito si riportano le entrate derivanti da incremento delle entrate da progetti e entrate proprie (Tab.1).

Tabella 1

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
PROGETTO ATTUATIVO "PROSECUZIONE AZIONI DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO LOMBARDO DELLA GRANDE GUERRA" (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AUTONOMIA E CULTURA	282	112.249,12
PROGETTO ATTUATIVO REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL CATASTO REGIONALE DELLA RETE ESCURSIONISTICA DELLA LOMBARDIA (LR 5/2017) – ANNI 2019-2020- 2021 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE ENTI LOCALI, MONTAGNA E PICCOLI COMUNI	409	15.954,59
PIANO ATTUATIVO REALIZZAZIONE DELL' OSSERVATORIO DEGLI ALPEGGI E MONITORAGGIO DELLA GESTIONE DELLE MALGHE (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AGRICOLTURA	283	20.000,00
PROGETTO ATTUATIVO REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL CATASTO REGIONALE DELLA RETE ESCURSIONISTICA DELLA LOMBARDIA (LR 5/2017) – ANNI 2019-2020- 2021 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE ENTI LOCALI, MONTAGNA E PICCOLI COMUNI	274	20.792,13
PIANO DI VALORIZZAZIONE DELLA FILIERA LEGNO PER L'ANNO 2019 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AGRICOLTURA	283	32.547,94
BONIFICA AREA DEMANIALE SPONDA LAGO INFERIORE DI MANTOVA COMPRESA FRA PORTO CATENA E LA DIGA MASETTI - ANNO 2019 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AMBIENTE E CLIMA	401	25.000,00

Direttiva del ministero dell'Ambiente per l'indirizzo delle attività di conservazione della biodiversità	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare	280	-3.000,00
Piano di interventi Frana del Ruinon	Commissario Delegato Direttore generale Territorio e Protezione Civile	318	182.564,16
Deliberazione della Giunta Esecutiva della Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So) n. 12 del Reg. Del. del 05.02.2020 - con oggetto "Atto di indirizzo per affidamento ad ERSAF Manutenzione sentiero Valtellina nei Comuni di Morbegno e Ardenno"	Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So)	288	4.500,00
Deliberazione della Giunta Esecutiva della Comunità Montana Valtellina di Morbegno n.19 del Reg. Del. del 19.02.2020 con oggetto "Interventi di manutenzione e valorizzazione del polo delle Biodiversità Giardino delle Alpi" - Attivazione e incarico ad ERSAF per manutenzione 2020"	Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So)	288	5.500,00
Proventi derivanti dai Servizi ecosistemici	TELECOM ITALIA SPA	246	35.892,72
Ripristino ecosistemi umidi alle Foppe di Trezzo	Parco Adda Nord	288	46.335,37
Miglioramento naturalità aree agricole coltivate a Trezzo	Parco Adda Nord	288	10.683,93
Nuovo bosco a Bottanuco e altri interventi naturalistici	Parco Adda Nord	288	102.763,09
Valorizzazione del patrimonio naturale del Parco (area didattica a Trezzo, manutenzione strutture fruttive e canneti in Palude di Brivio)	Parco Adda Nord	288	83.255,55
progetto sul bando "Capitale Naturale" della Fondazione Cariplo, denominato "GARDIIAN"	Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano	288	77.000,00
Canale Villorese Diga del Panperduto Nosate	Consorzio di bonifica Est Ticino Villorese	288	38.622,01
TOTALE			810.660,61

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € **810.660,61** per l'esercizio 2020.

USCITE E RIEPILOGO

Dal lato della spesa si è proceduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito dell'introito delle risorse relative ai predetti progetti, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il Bilancio di previsione 2020/2022.

Si provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 123248,15. La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2020, riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 2; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nella tabella elencata sotto il numero 3.

Tabella 2: Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2020
1	11	1	Spese correnti per Servizi generali e di Gestione Altri Servizi Generali	+	€ 13.802,23
6	1	1	Spese Correnti per Politiche Giovanili Sport e Tempo Libero	+	€ 40.792,13
6	1	2	Spese in Conto capitale per Politiche Giovanili Sport e Tempo Libero		€ 15.954,59
9	1	2	Spese in conto capitale per la Difesa del Suolo	+	€ 203.145,83
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 504.417,89
16	1	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 32.547,94
TOTALE				+	€ 810.660,61

Tabella 3: Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2020

Entrate Esercizio 2020	Bilancio di Previsione +variazioni	III variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 29.023.334,48	€ 551.249,14	€ 29.574.583,62
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.113.000,00	€ 35.892,72	€ 1.148.892,72
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 7.137.500,70	€ 223.518,75	€ 7.361.019,45
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 43.083.835,18	€ 810.660,61	€ 43.894.495,79

Spesa Esercizio 2020	Bilancio di Previsione + variazioni	III variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 29.798.334,48	€ 587.141,86	€ 30.385.476,34
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 7.437.500,70	€ 223.518,75	€ 7.661.019,45
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 43.083.835,18	€ 810.660,61	€ 43.894.495,79

Tutti i capitoli di entrata e di spesa oggetto della variazione a valere sull'esercizio 2020, sono imputati sia con il criterio della competenza che con il criterio della cassa.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26-03-2020

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					in aumento	in diminuzione	
Disavanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	24.631,91	0,00	0,00	24.631,91
			previsione di competenza	126.470,00	9.383,90	0,00	135.853,90
			previsione di cassa	151.101,91	9.383,90	0,00	160.485,81
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	33.991,71	0,00	0,00	33.991,71
			previsione di competenza	376.470,00	9.383,90	0,00	385.853,90
			previsione di cassa	410.461,71	9.383,90	0,00	419.845,61
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	1.266.939,59	0,00	0,00	1.266.939,59
			previsione di competenza	7.862.227,20	9.383,90	0,00	7.871.611,10
			previsione di cassa	9.129.166,79	9.383,90	0,00	9.138.550,69
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI					
Programma	01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO.					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	9.506,76	0,00	0,00	9.506,76
			previsione di competenza	110.000,00	102.865,22	0,00	212.865,22
			previsione di cassa	119.506,76	102.865,22	0,00	222.371,98
Totale Programma	01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO.	residui presunti	9.506,76	0,00	0,00	9.506,76
			previsione di competenza	110.000,00	102.865,22	0,00	212.865,22
			previsione di cassa	119.506,76	102.865,22	0,00	222.371,98

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26-03-2020

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	residui presunti	13.273,68	0,00	0,00	13.273,68
			previsione di competenza	110.000,00	102.865,22	0,00	212.865,22
			previsione di cassa	123.273,68	102.865,22	0,00	226.138,90
MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO					
Programma	01	SPORT E TEMPO LIBERO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	41.162,61	0,00	0,00	41.162,61
			previsione di competenza	100.000,00	20.792,13	0,00	120.792,13
			previsione di cassa	141.162,61	20.792,13	0,00	161.954,74
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	205.043,41	0,00	0,00	205.043,41
			previsione di competenza	2.321.000,00	15.954,59	0,00	2.336.954,59
			previsione di cassa	2.526.043,41	15.954,59	0,00	2.541.998,00
Totale Programma	01	SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	246.206,02	0,00	0,00	246.206,02
			previsione di competenza	2.421.000,00	36.746,72	0,00	2.457.746,72
			previsione di cassa	2.667.206,02	36.746,72	0,00	2.703.952,74
TOTALE MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	246.206,02	0,00	0,00	246.206,02
			previsione di competenza	2.421.000,00	36.746,72	0,00	2.457.746,72
			previsione di cassa	2.667.206,02	36.746,72	0,00	2.703.952,74
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma	01	DIFESA DEL SUOLO					
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.149.913,74	0,00	0,00	1.149.913,74
			previsione di competenza	3.102.686,89	207.564,16	0,00	3.310.251,05
			previsione di cassa	4.252.600,63	207.564,16	0,00	4.460.164,79

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26-03-2020

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	01	DIFESA DEL SUOLO	residui presunti	1.194.686,41	0,00	0,00	1.194.686,41
			previsione di competenza	3.404.186,89	207.564,16	0,00	3.611.751,05
			previsione di cassa	4.598.873,30	207.564,16	0,00	4.806.437,46
Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	349.838,14	0,00	0,00	349.838,14
			previsione di competenza	1.348.260,66	6.027,03	0,00	1.354.287,69
			previsione di cassa	1.698.098,80	6.027,03	0,00	1.704.125,83
Totale Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	residui presunti	384.338,16	0,00	0,00	384.338,16
			previsione di competenza	1.363.260,35	6.027,03	0,00	1.369.287,38
			previsione di cassa	1.747.598,51	6.027,03	0,00	1.753.625,54
Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	5.421.754,26	0,00	0,00	5.421.754,26
			previsione di competenza	13.233.581,13	395.526,04	0,00	13.629.107,17
			previsione di cassa	18.655.335,39	395.526,04	0,00	19.050.861,43
Totale Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	residui presunti	5.948.146,07	0,00	0,00	5.948.146,07
			previsione di competenza	13.525.081,13	395.526,04	0,00	13.920.607,17
			previsione di cassa	19.473.227,20	395.526,04	0,00	19.868.753,24
TOTALE MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti	7.657.975,50	0,00	0,00	7.657.975,50
			previsione di competenza	18.680.328,37	609.117,23	0,00	19.289.445,60
			previsione di cassa	26.338.303,87	609.117,23	0,00	26.947.421,10
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26-03-2020

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					in aumento	in diminuzione	
Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.373.862,27	0,00	0,00	1.373.862,27
			previsione di competenza	7.170.506,01	7.043,54	0,00	7.177.549,55
			previsione di cassa	8.544.368,28	7.043,54	0,00	8.551.411,82
Totale Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	residui presunti	1.719.756,02	0,00	0,00	1.719.756,02
			previsione di competenza	7.170.506,01	7.043,54	0,00	7.177.549,55
			previsione di cassa	8.890.262,03	7.043,54	0,00	8.897.305,57
Programma	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA (SOLO PER LE REGIONI)					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	34.496,00	45.504,00	0,00	80.000,00
			previsione di cassa	34.496,00	45.504,00	0,00	80.000,00
Totale Programma	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA (SOLO PER LE REGIONI)	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	34.496,00	45.504,00	0,00	80.000,00
			previsione di cassa	34.496,00	45.504,00	0,00	80.000,00
TOTALE MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	residui presunti	1.719.756,02	0,00	0,00	1.719.756,02
			previsione di competenza	7.205.002,01	52.547,54	0,00	7.257.549,55
			previsione di cassa	8.924.758,03	52.547,54	0,00	8.977.305,57

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere**data: 26-03-2020****n. protocollo 0****Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120****SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	10.904.150,81	0,00	0,00	10.904.150,81
		previsione di competenza	36.278.557,58	810.660,61	0,00	37.089.218,19
		previsione di cassa	47.182.708,39	810.660,61	0,00	47.993.369,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	11.313.140,86	0,00	0,00	11.313.140,86
		previsione di competenza	43.083.835,18	810.660,61	0,00	43.894.495,79
		previsione di cassa	54.396.976,04	810.660,61	0,00	55.207.636,65

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26-03-2020

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					in aumento	in diminuzione	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti				0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale				0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa				12.960.402,87	0,00	0,00	12.960.402,87
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE					
			residui presunti	6.651.712,20	0,00	0,00	6.651.712,20
			previsione di competenza	28.475.467,08	551.249,14	0,00	29.026.716,22
			previsione di cassa	35.127.179,28	551.249,14	0,00	35.678.428,42
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
			residui presunti	7.185.287,62	0,00	0,00	7.185.287,62
			previsione di competenza	29.023.334,48	551.249,14	0,00	29.574.583,62
			previsione di cassa	36.208.622,10	551.249,14	0,00	36.759.871,24
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia	0100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI					
			residui presunti	206.767,10	0,00	0,00	206.767,10
			previsione di competenza	867.000,00	35.892,72	0,00	902.892,72
			previsione di cassa	1.073.766,72	35.892,72	0,00	1.109.659,44
TOTALE TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
			residui presunti	411.803,83	0,00	0,00	411.803,83
			previsione di competenza	1.113.000,00	35.892,72	0,00	1.148.892,72
			previsione di cassa	1.524.803,45	35.892,72	0,00	1.560.696,17

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 26-03-2020

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 26-03-2020 n. 120

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.179 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020	
				in aumento	in diminuzione		
TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	residui presunti	2.600.350,98	0,00	0,00	2.600.350,98
			previsione di competenza	7.137.500,70	223.518,75	0,00	7.361.019,45
			previsione di cassa	9.737.851,68	223.518,75	0,00	9.961.370,43
TOTALE TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
			residui presunti	2.602.938,34	0,00	0,00	2.602.938,34
			previsione di competenza	7.137.500,70	223.518,75	0,00	7.361.019,45
			previsione di cassa	9.740.439,04	223.518,75	0,00	9.963.957,79
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	10.200.029,79	0,00	0,00	10.200.029,79
			previsione di competenza	37.273.835,18	810.660,61	0,00	38.084.495,79
			previsione di cassa	47.473.864,59	810.660,61	0,00	48.284.525,20
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	10.637.355,28	0,00	0,00	10.637.355,28
			previsione di competenza	43.083.835,18	810.660,61	0,00	43.894.495,79
			previsione di cassa	66.681.592,95	810.660,61	0,00	67.492.253,56

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

TITOLO Tip.Cat.	DESCRIZIONE	SOMMA PREVISTA	MAGGIORI ENTRATE	STANZIAMENTO risultante
2.101.0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	5 . 680 . 791 , 64	554 . 249 , 14	6 . 235 . 040 , 78
3.100.0200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0 , 00	35 . 892 , 72	35 . 892 , 72
4.300.1000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	3 . 018 . 814 , 12	223 . 518 , 75	3 . 242 . 332 , 87
	TOTALE	8 . 699 . 605 , 76	813 . 660 , 61	9 . 513 . 266 , 37

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020

Minori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Minori entrate	Stanziamento risultante
2.101.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	106.000,00	3.000,00	103.000,00
	TOTALE	106.000,00	3.000,00	103.000,00

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	26.000,00	9.383,90	35.383,90
05.01.1	SPESE CORRENTI Valorizzazione dei beni di interesse storico.	50.000,00	102.865,22	152.865,22
06.01.1	SPESE CORRENTI Sport e tempo libero	49.000,00	20.792,13	69.792,13
06.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sport e tempo libero	21.000,00	15.954,59	36.954,59
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	0,00	207.564,16	207.564,16
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	214.612,19	6.027,03	220.639,22
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.234.190,83	395.526,04	1.629.716,87
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	347.504,00	7.043,54	354.547,54
16.03.1	SPESE CORRENTI Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	34.496,00	45.504,00	80.000,00
	TOTALE	1.976.803,02	810.660,61	2.787.463,63

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 120 del 26-03-2020

Descrizione	2020
Maggiori entrate (Allegato A/1)	813.660,61
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	813.660,61
Maggiori spese (Allegato A/3)	810.660,61
Minori entrate (Allegato A/2)	3.000,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	813.660,61

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

TITOLO Tip.Cat.	DESCRIZIONE	SOMMA PREVISTA	MAGGIORI ENTRATE	STANZIAMENTO risultante
2.101.0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	8.358.066,79	554.249,14	8.912.315,93
3.100.0200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	35.892,72	35.892,72
4.300.1000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	4.496.945,43	223.518,75	4.720.464,18
	TOTALE	12.855.012,22	813.660,61	13.668.672,83

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020 (cassa)**Minori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio**

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Minori entrate	Stanziamento risultante
2.101.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	106.000,00	3.000,00	103.000,00
	TOTALE	106.000,00	3.000,00	103.000,00

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	30.318,42	9.383,90	39.702,32
05.01.1	SPESE CORRENTI Valorizzazione dei beni di interesse storico.	59.383,96	102.865,22	162.249,18
06.01.1	SPESE CORRENTI Sport e tempo libero	59.662,61	20.792,13	80.454,74
06.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sport e tempo libero	26.045,41	15.954,59	42.000,00
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	568.830,92	207.564,16	776.395,08
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	340.272,06	6.027,03	346.299,09
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.545.638,23	395.526,04	1.941.164,27
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	451.391,05	7.043,54	458.434,59
16.03.1	SPESE CORRENTI Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	34.496,00	45.504,00	80.000,00
	TOTALE	3.116.038,66	810.660,61	3.926.699,27

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 120 del 26-03-2020

Descrizione	2020
Maggiori entrate (Allegato A/1)	813.660,61
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	813.660,61
Maggiori spese (Allegato A/3)	810.660,61
Minori entrate (Allegato A/2)	3.000,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	813.660,61

Il giorno 23 marzo 2020 alle ore 16.35 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. , nella sua completezza.

La riunione, in aderenza alle disposizioni di cui al DPCM del 4.3.2020 avente oggetto "Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19", si tiene in modalità audio conferenza telefonica. A tal fine i partecipanti dichiarano che il collegamento audio è perfettamente funzionante e permette di seguire chiaramente i contenuti degli interventi.

Sono presenti in collegamento i dottori:

Marzio Colombo Presidente

Salvatore Laguardia Componente

Luigi Di Marco Componente

per trattare il seguente ordine del giorno:

1) III Variazione al Bilancio di Previsione 2020/2022.

La III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020/2022 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020/2022 approvato con Delibera del CdA n. IV/90 del 29 novembre 2019 e la prima e seconda variazione al Bilancio di previsione 2020/2022.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2020, pari a € 810.660,61 derivano nel dettaglio da integrazioni di Piani Attuativi con Enti Convenzionati e dal riaccertamento di alcuni Piani Attuativi con alcune Direzioni Generali di regione Lombardia a seguito della rimodulazione del cronoprogramma dei singoli Piani Attuativi.

Il totale della III variazione al bilancio di previsione 2020-2022 risulta quindi pari a € 810.660,61.

Di seguito si riportano le entrate derivanti da incremento delle entrate da progetti

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
PROGETTO ATTUATIVO "PROSECUZIONE AZIONI DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO LOMBARDO DELLA GRANDE GUERRA" (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AUTONOMIA E CULTURA	282	112.249,12
PROGETTO ATTUATIVO REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL CATASTO REGIONALE DELLA RETE ESCURSIONISTICA DELLA LOMBARDIA (LR 5/2017) ANNI 2019-2020- 2021 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE ENTI LOCALI, MONTAGNA E PICCOLI COMUNI	409	15.954,59
PIANO ATTUATIVO REALIZZAZIONE DELL OSSERVATORIO DEGLI ALPEGGI E MONITORAGGIO DELLA GESTIONE DELLE MALGHE (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AGRICOLTURA	283	20.000,00

PROGETTO ATTUATIVO REALIZZAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL CATASTO REGIONALE DELLA RETE ESCURSIONISTICA DELLA LOMBARDIA (LR 5/2017) ANNI 2019-2020- 2021 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE ENTI LOCALI, MONTAGNA E PICCOLI COMUNI	274	20.792,13
PIANO DI VALORIZZAZIONE DELLA FILIERA LEGNO PER L'ANNO 2019 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AGRICOLTURA	283	32.547,94
BONIFICA AREA DEMANIALE SPONDA LAGO INFERIORE DI MANTOVA COMPRESA FRA PORTO CATENA E LA DIGA MASETTI - ANNO 2019 (RIACCERTAMENTO REGIONE)	DIREZIONE GENERALE AMBIENTE E CLIMA	401	25.000,00
Direttiva del ministero dell'Ambiente per l'indirizzo delle attività di conservazione della biodiversità	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Mare	280	-3.000,00
Piano di interventi Frana del Ruinon	Commissario Delegato Direttore generale Territorio e Protezione Civile	318	182.564,16
Deliberazione della Giunta Esecutiva della Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So) n. 12 del Reg. Del. del 05.02.2020 - con oggetto "Atto di indirizzo per affidamento ad ERSAF Manutenzione sentiero Valtellina nei Comuni di Morbegno e Ardenno"	Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So)	288	4.500,00
Deliberazione della Giunta Esecutiva della Comunità Montana Valtellina di Morbegno n.19 del Reg. Del. del 19.02.2020 con oggetto "Interventi di manutenzione e valorizzazione del polo delle Biodiversità Giardino delle Alpi" - Attivazione e incarico ad ERSAF per manutenzione 2020"	Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So)	288	5.500,00
Proventi derivanti dai Servizi ecosistemici	TELECOM ITALIA SPA	246	35.892,72
Ripristino ecosistemi umidi alle Foppe di Trezzo	Parco Adda Nord	288	46.335,37
Miglioramento naturalità aree agricole coltivate a Trezzo	Parco Adda Nord	288	10.683,93
Nuovo bosco a Bottanuco e altri interventi naturalistici	Parco Adda Nord	288	102.763,09
Valorizzazione del patrimonio naturale del Parco (area didattica a Trezzo, manutenzione strutture fruibili e canneti in Palude di Brivio)	Parco Adda Nord	288	83.255,55
progetto sul bando "Capitale Naturale" della Fondazione Cariplo, denominato "GARDILIAN"	Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano	288	77.000,00
Canale Villoresi Diga del Panperduto Nosate	Consorzio di bonifica Est ticino Villoresi	288	38.622,01
TOTALE			810.660,61

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 810.660,61 per l'esercizio 2020.

USCITE E RIEPILOGO

Dal lato della spesa si è proceduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito dell'introito delle risorse relative ai predetti progetti, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il Bilancio di previsione 2020/2022.

Si è provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 123.248,15.

La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2020 riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 2; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nelle tabelle elencate sotto il numero 3.

Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2020
1	11	1	Spese correnti per Servizi generali e di Gestione Altri Servizi Generali	+	€ 13.802,23
6	1	1	Spese Correnti per Politiche Giovanili Sport e Tempo Libero	+	€ 40.792,13
6	1	2	Spese in Conto capitale per Politiche Giovanili Sport e Tempo Libero		€ 15.954,59
9	1	2	Spese in conto capitale per la Difesa del Suolo	+	€ 203.145,83
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 504.417,89
16	1	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 32.547,94
TOTALE				+	€ 810.660,61

Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2020

Entrate Esercizio 2020	Bilancio di Previsione +variazioni	III variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 29.023.334,48	€ 551.249,14	€ 29.574.583,62
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.113.000,00	€ 35.892,72	€ 1.148.892,72
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 7.137.500,70	€ 223.518,75	€ 7.361.019,45
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 43.083.835,18	€ 810.660,61	€ 43.894.495,79

Spesa Esercizio 2020	Bilancio di Previsione + variazioni	III variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 29.798.334,48	€ 587.141,86	€ 30.385.476,34
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 7.437.500,70	€ 223.518,75	€ 7.661.019,45
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 43.083.835,18	€ 810.660,61	€ 43.894.495,79

Il Collegio, esaminati i documenti, verificate le ragioni delle variazioni e ottenuti i chiarimenti richiesti, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione della III variazione al bilancio di Previsione 2020/2022.

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi di Marco - Componente

Il presente documento è sottoscritto in forma digitale.