

Delibera CdA n. IV/177 del 28 Gennaio 2021

		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 / VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

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/161 del 26 novembre 2020 “Approvazione Bilancio di Previsione 2021/2023”;
- che risulta necessario procedere alla destinazione delle maggiori e minori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di previsione 2021/2023 per un importo complessivo pari a € 1.298.749,99 per l'esercizio 2021;
- la Relazione alla I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato A) alla presente delibera;
- la I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, 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 I variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023 di ERSAF formulato dal Collegio dei Revisori nel verbale 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 I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato B) alla presente delibera;
3. di prendere atto che il Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del ha espresso parere favorevole alla I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, come risulta Deliberazione CDA n. IV/177 del 28-01-2021

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. 177 del 28 Gennaio 2021

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 Contrari	0:
Votanti Astenuti	0:
Esito Votazione	

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
DR. MASSIMO ORNAGHI

Il Presidente
DR. ALESSANDRO FEDE PELLONE

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.

RELAZIONE ALLA I VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

La I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023 approvato con Delibera del CdA n. IV/161 del 26 novembre 2020.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a **€ 1.298.749,99** derivano nel dettaglio da ricronoprogrammazione di Piani Attuativi con Enti Convenzionati e da nuovi incarichi.

Il totale della I variazione al bilancio di previsione 2021-2023 risulta quindi pari a € 1.298.749,99 per l'esercizio 2021.

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
Richiesta di collaborazione per progettazione, esecuzione e direzione nell'ambito della convenzione tra ERSAF e la Comunità Valtellina di Sondrio. Nota n. 4598 del 13/10/2020 con la quale la CM chiede di attivare un'azione formativa da realizzarsi all'interno della Riserva Naturale Bosco dei Bordighi entro quest'anno, che abbia una valenza formativa e divulgativa sulle buone pratiche forestali in ambienti naturali protetti mediante "TREE CLIMBING", al fine di preservare l'ambiente naturale anche in caso di tagli di grosse piante necessari per la sicurezza dei percorsi. Riprogrammato a 2021	Comunità Montana Valtellina di Sondrio	288	4.000,00
Richiesta di collaborazione per progettazione, esecuzione e direzione nell'ambito della convenzione tra ERSAF e la Comunità Valtellina di Sondrio. Nota n. 4598 del 13/10/2020 con la quale la CM, al fine di garantire la percorribilità in sicurezza lungo i sentieri e l'incolumità dei frequentatori della Riserva, chiede interventi puntuali e tempestivi di potatura, taglio e messa in sicurezza delle piante sia potenzialmente pericolose sia schiantate e/o instabili. Riprogrammato a 2021	Comunità Montana Valtellina di Sondrio	288	5.000,00

Richiesta di collaborazione per progettazione, esecuzione e direzione nell'ambito della convenzione tra ERSAF e la Comunità Valtellina di Sondrio. Nota n. 4598 del 13/10/2020 con la quale la CM chiede con interventi mirati di stabilire l'evoluzione del bosco anche alla luce dei sopra citati eventi meteorici eccezionali ed elaborare uno "studio specifico delle dinamiche evolutive della componente forestale della Riserva" Riprogrammato a 2021	Comunità Montana Valtellina di Sondrio	288	3.000,00
Accordo Operativo tra la Comunità Montana Valtellina di Sondrio e ERSAF nell'ambito del progetto Interreg Italia Svizzera 2014/2020 - SINBIOVAL - ID 480739 - Progetto per lo sviluppo sinergico dell'agricoltura biologica in Valtellina e Val Poschaivo - CUP F42E17000090003 - approvato dalla Comunità Montana Valtellina di Sondrio con determina n. 282 del 18.06.2019 e da ERSAF con decreto n. 569 del 27.06.2019. - Protocollo d'intesa tra ERSAF e C.M. Valtellina di Sondrio per attività di promozione e valorizzazione del territorio approvato con delibera Cda ERSAF n. 125 del 03.03.2015. Integrazione progetto del 2020	Comunità montana Valtellina di Sondrio	288	564,00
Riqualificazione ambientale dell'area dell'isola in comune di Santa Caterina Valfurva (SO) – I° lotto nell'ambito del progetto " Opere mitigative e compensative in comune di Santa Caterina Valfurva (SO) inerenti l'evento mondiali di sci 2005". importo progetto € 147.316,14 – CUP G14G17000020001	Comune Santa Caterina Valfurva	288	244,49
Riassetto idraulico del torrente Frodolfo in corrispondenza della confluenza con il torrente Gavia in comune di Santa Caterina Valfurva (SO)". importo totale progetto € 290.418,48, importo lavori in amministrazione diretta € 18.500,00- CUP G17B15000110001	Comune Santa Caterina Valfurva	288	-301,02
SVASO E SISTEMAZIONE DELLE OPERE IDRAULICHE ESISTENTI, TAGLIO PIANTE E RIMOZIONE ESSENZE ARBOREE PRESENTI IN ALVEO DEI TORRENTI RIO COSIO, RIO PIAGNO, VALLONE S. GIOVANNI, TOVATE, MASINO NEI COMUNI DI COSIO VALTELLINO, TRAONA, MORBEGNO ED ARDENNO - CUP B43H19001060002	Comunità Montana Valtellina di Morbegno	288	70.000,00
INTERVENTI DI SVASO E SISTEMAZIONI DELLE OPERE IDRAULICHE ESISTENTI, NONCHÉ TAGLIO PIANTE E RIMOZIONE ESSENZE ARBOREE PRESENTI IN ALVEO DA FOCE LAGO DI COMO IN COMUNE DI COLICO SINO ALLA FOCE DEL TORRENTE MASINO IN COMUNE DI ARDENNO CUP G53H19000850002	Commissario Delegato al Piano degli interventi Regione Lombardia L. N. 145/2018 Regione Lombardia - Giunta DIREZIONE GENERALE TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE	317	200.000,00
MANUTENZIONE SENTIERO VALTELLINA NEI COMUNI DI MORBEGNO E ARDENNO (SO) – ANNO 2021	Comunità Montana Valtellina di Morbegno	288	4.500,00

MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE PREDAROSSA	Comune di Val Masino	288	100.000,00
Interventi di manutenzione idraulica dei canali colatori dalla località Agneda fino allo sbocco in Adda per il periodo 2020-2023.	Comune di Sondrio	288	14.900,00
PROGETTO EMBLEMATICO CARIPLO - COMUNE DI VALMASINO PERCORSO STORICO/ESCURSIONISTICO NELLE FRAZIONI DI FILORERA-CATAEGGIO-RUSCHEDO DI SOTTO-CORNOLO	Comune di Val Masino	288	100.000,00
Interventi di diradamento nel bosco della Besozza in comune di Pioltello	Comune di Pioltello (MI)	288	83.090,19
Nuovi interventi nel Parco Adda Nord (interventi naturalistici loc. Il Toffo, nuovo bosco a Bottanuco e altre azioni)	Parco Regionale dell'Adda Nord	288	148.812,33
Realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria e sistemazione idraulico-forestale sponde del Lura. Quota 2020	PLIS Parco del Lura	288	195.000,00
Interventi di messa in sicurezza delle essenze arboree ad alto fusto	SEA	314	28.000,00
Gestione del patrimonio vegetale del Sito di AREXPO	AREXPO SPA	271	215.940,00
Conservazione della Biodiversità	Ministero dell'ambiente e del mare	280	103.000,00
	Provincia Autonoma di Trento	100	15.000,00
Sponsorizzazione TRUDI SPA	Trudi Spa	249	8.000,00
TOTALE			1.298.749,99

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € **1.298.749,99** per l'esercizio 2021.

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 2021/2023.

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 € 642.097,40.

La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2021, riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 2; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nella tabella elencate sotto il numero 3.

Tabella 2: Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021
9	2	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Tutela valorizzazione e recupero ambientale spese in capitale	+	€200.000,00
9	2	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela valorizzazione e recupero ambientale- Spese correnti	+	€215.940,00
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione- Spese correnti	+	€ 882.809,99
TOTALE				+	€ 1.298.749,99

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

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione	I Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 25.700.700,17	€ 1.098.749,99	€ 26.799.450,16
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.147.149,61	€ 200.000,00	€ 14.347.149,61
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 46.579.782,78	€ 1.298.749,99	€ 47.878.532,77

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione	I Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 26.584.633,17	€ 1.098.749,99	€ 27.683.383,16
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 14.147.149,61	€ 200.000,00	€ 14.347.149,61
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	€ 46.579.782,78	€ 1.298.749,99	€ 47.878.532,77

Tutti i capitoli di entrata e di spesa oggetto della variazione a valere sull'esercizio 2021, sono imputati sia con il criterio della competenza che con il criterio della cassa.

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	179.751,57	313.369,36	493.120,93
09.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	102.570,64	102.570,64
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	979.308,20	882.809,99	1.862.118,19
	TOTALE	1.159.059,77	1.298.749,99	2.457.809,76

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 177 del 28-01-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	1.298.749,99
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	1.298.749,99
Maggiori spese (Allegato A/3)	1.298.749,99
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	1.298.749,99

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

[illegible]

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

[illegible]

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 177 del 28-01-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	1.298.749,99
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	1.298.749,99
Maggiori spese (Allegato A/3)	1.298.749,99
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	1.298.749,99

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

data: n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 28-01-2021 n. 177

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Disavanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	07	TURISMO					
Programma	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO (SOLO PER LE REGIONI)					
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
Totale Programma	02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO (SOLO PER LE REGIONI)	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE	07	TURISMO	residui presunti	96.165,62	0,00	0,00	96.165,62
			previsione di competenza	4.657.600,00	0,00	0,00	4.657.600,00
			previsione di cassa	4.789.903,49	0,00	0,00	4.789.903,49
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	2.447.378,80	0,00	0,00	2.447.378,80
			previsione di competenza	753.190,86	313.369,36	0,00	1.066.560,22
			previsione di cassa	1.001.107,51	313.369,36	0,00	1.314.476,87
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	17.567,44	0,00	0,00	17.567,44
			previsione di competenza	10.927,61	102.570,64	0,00	113.498,25
			previsione di cassa	28.393,40	102.570,64	0,00	130.964,04

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

data: n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 28-01-2021 n. 177

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	residui presunti	2.464.946,24	0,00	0,00	2.464.946,24
			previsione di competenza	764.118,47	415.940,00	0,00	1.180.058,47
			previsione di cassa	1.029.500,91	415.940,00	0,00	1.445.440,91
Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	7.177.583,26	0,00	0,00	7.177.583,26
			previsione di competenza	12.264.835,55	882.809,99	0,00	13.147.645,54
			previsione di cassa	19.561.542,76	882.809,99	0,00	20.444.352,75
Totale Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	residui presunti	7.623.884,47	0,00	0,00	7.623.884,47
			previsione di competenza	12.514.835,55	882.809,99	0,00	13.397.645,54
			previsione di cassa	20.231.157,75	882.809,99	0,00	21.113.967,74
TOTALE MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti	11.379.172,14	0,00	0,00	11.379.172,14
			previsione di competenza	17.407.754,02	1.298.749,99	0,00	18.706.504,01
			previsione di cassa	30.691.622,58	1.298.749,99	0,00	31.990.372,57
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.362.711,99	0,00	0,00	1.362.711,99
			previsione di competenza	5.683.128,48	0,00	0,00	5.683.128,48
			previsione di cassa	7.071.872,27	0,00	0,00	7.071.872,27
Totale Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	residui presunti	1.406.165,51	0,00	0,00	1.406.165,51
			previsione di competenza	5.683.128,48	0,00	0,00	5.683.128,48
			previsione di cassa	7.568.820,47	0,00	0,00	7.568.820,47

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

data: n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 28-01-2021 n. 177

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	residui presunti	1.534.288,35	0,00	0,00	1.534.288,35
		previsione di competenza	5.683.128,48	0,00	0,00	5.683.128,48
		previsione di cassa	7.678.513,79	0,00	0,00	7.678.513,79
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	13.009.626,11	0,00	0,00	13.009.626,11
		previsione di competenza	27.748.482,50	1.298.749,99	0,00	29.047.232,49
		previsione di cassa	43.160.039,86	1.298.749,99	0,00	44.458.789,85
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	16.424.384,83	0,00	0,00	16.424.384,83
		previsione di competenza	46.579.782,78	1.298.749,99	0,00	47.878.532,77
		previsione di cassa	67.617.993,43	1.298.749,99	0,00	68.916.743,42

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

data: n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 28-01-2021 n. 177

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					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				2.633.496,00	0,00	0,00	2.633.496,00
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		residui presunti	9.468.617,67	0,00	9.468.617,67
				previsione di competenza	25.405.276,20	874.809,99	26.280.086,19
				previsione di cassa	34.262.652,18	874.809,99	35.137.462,17
Tipologia	0103	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE		residui presunti	254.519,28	0,00	254.519,28
				previsione di competenza	209.751,57	215.940,00	425.691,57
				previsione di cassa	2.844.270,85	215.940,00	3.060.210,85
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI		residui presunti	9.795.022,55	0,00	9.795.022,55
				previsione di competenza	25.700.700,17	1.090.749,99	26.791.450,16
				previsione di cassa	37.322.891,03	1.090.749,99	38.413.641,02
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia	0100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI		residui presunti	194.942,01	0,00	194.942,01
				previsione di competenza	529.933,00	8.000,00	537.933,00
				previsione di cassa	635.371,61	8.000,00	643.371,61

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

data: n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 28-01-2021 n. 177

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N. - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021	
				in aumento	in diminuzione		
TOTALE TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	412.297,78	0,00	0,00	412.297,78
			previsione di competenza	921.933,00	8.000,00	0,00	929.933,00
			previsione di cassa	1.117.130,12	8.000,00	0,00	1.125.130,12
TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	residui presunti	5.981.146,80	0,00	0,00	5.981.146,80
			previsione di competenza	14.147.149,61	200.000,00	0,00	14.347.149,61
			previsione di cassa	20.174.438,08	200.000,00	0,00	20.374.438,08
TOTALE TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	5.983.734,16	0,00	0,00	5.983.734,16
			previsione di competenza	14.147.149,61	200.000,00	0,00	14.347.149,61
			previsione di cassa	20.177.025,44	200.000,00	0,00	20.377.025,44
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	16.191.054,49	0,00	0,00	16.191.054,49
			previsione di competenza	40.769.782,78	1.298.749,99	0,00	42.068.532,77
			previsione di cassa	58.617.046,59	1.298.749,99	0,00	59.915.796,58
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	16.795.195,99	0,00	0,00	16.795.195,99
			previsione di competenza	46.579.782,78	1.298.749,99	0,00	47.878.532,77
			previsione di cassa	67.617.993,43	1.298.749,99	0,00	68.916.743,42

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Il giorno 26 gennaio 2021 alle ore 17.00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. nella sua completezza.

La riunione, in conformità alle misure precauzionali adottate per il contenimento dell'emergenza epidemiologica, si tiene in modalità video conferenza telematica. 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) I Variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023

In relazione al **punto 1)** all'O.d.G., il Collegio esamina la proposta di delibera della I variazione al Bilancio per l'esercizio 2021.

La I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a € 1.298.749,99 derivano nel dettaglio da nuova cronoprogrammazione di Piani Attuativi con Enti Convenzionati e da nuovi incarichi.

ENTRATE

Nella tabella sotto riportata si espongono i progetti del programma di attività oggetto della variazione

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
Richiesta di collaborazione per progettazione, esecuzione e direzione nell'ambito della convenzione tra ERSAF e la Comunità Valtellina di Sondrio. Nota n. 4598 del 13/10/2020 con la quale la CM chiede di attivare un'azione formativa da realizzarsi all'interno della Riserva Naturale Bosco dei Bordighi entro quest'anno, che abbia una valenza formativa e divulgativa sulle buone pratiche forestali in ambienti naturali protetti mediante "TREE CLIMBING", al fine di preservare l'ambiente naturale anche in caso di tagli di grosse piante necessari per la sicurezza dei percorsi.	Comunità Montana Valtellina di Sondrio	288	4.000,00
Richiesta di collaborazione per progettazione, esecuzione e direzione nell'ambito della convenzione tra ERSAF e la Comunità Valtellina di Sondrio. Nota n. 4598 del 13/10/2020 con la quale la CM, al fine di garantire la percorribilità in sicurezza lungo i sentieri e l'incolumità dei	Comunità Montana Valtellina di Sondrio	288	5.000,00

frequentatori della Riserva, chiede interventi puntuali e tempestivi di potatura, taglio e messa in sicurezza delle piante sia potenzialmente pericolose sia schiantate e/o instabili.			
Richiesta di collaborazione per progettazione, esecuzione e direzione nell'ambito della convenzione tra ERSAF e la Comunità Valtellina di Sondrio. Nota n. 4598 del 13/10/2020 con la quale la CM chiede con interventi mirati di stabilire l'evoluzione del bosco anche alla luce dei sopracitati eventi meteorici eccezionali ed elaborare uno "studio specifico delle dinamiche evolutive della componente forestale della Riserva".	Comunità Montana Valtellina di Sondrio	288	3.000,00
Accordo Operativo tra la Comunità Montana Valtellina di Sondrio e ERSAF nell'ambito del progetto Interreg Italia Svizzera 2014/2020 - SINBIOVAL - ID 480739 - Progetto per lo sviluppo sinergico dell'agricoltura biologica in Valtellina e Val Poschiavo - CUP F42E17000090003 - approvato dalla Comunità Montana Valtellina di Sondrio con determina n. 282 del 18.06.2019 e da ERSAF con decreto n. 569 del 27.06.2019. - Protocollo d'intesa tra ERSAF e C.M. Valtellina di Sondrio per attività di promozione e valorizzazione del territorio approvato con delibera Cda ERSAF n. 125 del 03.03.2015.	Comunità montana Valtellina di Sondrio	288	564,00
Riqualficazione ambientale dell'area dell'isola in comune di Santa Caterina Valfurva (SO) – I° lotto nell'ambito del progetto " Opere mitigative e compensative in comune di Santa Caterina Valfurva (SO) inerenti l'evento mondiali di sci 2005". importo progetto € 147.316,14 – CUP G14G17000020001	Comune Santa Caterina Valfurva	288	244,49
Riassetto idraulico del torrente Frodolfo in corrispondenza della confluenza con il torrente Gavia in comune di Santa Caterina Valfurva (SO)". importo totale progetto € 290.418,48, importo lavori in amministrazione diretta € 18.500,00- CUP G17B15000110001	Comune Santa Caterina Valfurva	288	-301,02
SVASO E SISTEMAZIONE DELLE OPERE IDRAULICHE ESISTENTI, TAGLIO PIANTE E RIMOZIONE ESSENZE ARBOREE PRESENTI IN ALVEO DEI TORRENTI RIO COSIO, RIO PIAGNO, VALLONE S. GIOVANNI, TOVATE, MASINO NEI COMUNI DI COSIO VALTELLINO, TRAONA, MORBEGNO ED ARDENNO - CUP B43H19001060002	Comunità Montana Valtellina di Morbegno	288	70.000,00
INTERVENTI DI SVASO E SISTEMAZIONI DELLE OPERE IDRAULICHE ESISTENTI, NONCHÉ TAGLIO PIANTE E RIMOZIONE ESSENZE ARBOREE PRESENTI IN ALVEO DA FOCE LAGO DI COMO IN COMUNE DI COLICO SINO ALLA FOCE DEL TORRENTE MASINO IN COMUNE DI ARDENNO CUP G53H19000850002	Commissario Delegato al Piano degli interventi Regione Lombardia L. N. 145/2018 Regione Lombardia - Giunta DIREZIONE GENERALE TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE	317	200.000,00

MANUTENZIONE SENTIERO VALTELLINA NEI COMUNI DI MORBEGNO E ARDENNO (SO) – ANNO 2021	Comunità Montana Valtellina di Morbegno	288	4.500,00
MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE PREDAROSSA	Comune di Val Masino	288	100.000,00
Interventi di manutenzione idraulica dei canali colatori dalla località Agneda fino allo sbocco in Adda per il periodo 2020-2023.	Comune di Sondrio	288	14.900,00
PROGETTO EMBLEMATICO CARIPLO - COMUNE DI VALMASINO PERCORSO STORICO/ESCURSIONISTICO NELLE FRAZIONI DI FILORELLA-CATAEGGIO-RUSCHEDO DI SOTTO-CORNOLO	Comune di Val Masino	288	100.000,00
Interventi di diradamento nel bosco della Besozza in comune di Pioltello	Comune di Pioltello (MI)	288	83.090,19
Nuovi interventi nel Parco Adda Nord (interventi naturalistici loc. Il Toffo, nuovo bosco a Bottanuco e altre azioni)	Parco Regionale dell'Adda Nord	288	148.812,33
Realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria e sistemazione idraulico-forestale sponde del Lura. Quota 2020	PLIS Parco del Lura	288	195.000,00
Interventi di messa in sicurezza delle essenze arboree ad alto fusto	SEA	314	28.000,00
Gestione del patrimonio vegetale del Sito di AREXPO	AREXPO SPA	271	215.940,00
Conservazione della Biodiversità	Ministero dell'ambiente e del mare	280	103.000,00
	Provincia Autonoma di Trento	100	15.000,00
Sponsorizzazione TRUDI SPA	Trudi Spa	249	8.000,00
TOTALE			1.298.749,99

In relazione quindi alle maggiori entrate e alle riduzioni di attività si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 1.298.749,99.

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 2021/2023.

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 € 642.097,40.

La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2021 riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella

Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021
9	2	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Tutela valorizzazione e recupero ambientale spese in capitale	+	€200.000,00
9	2	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela valorizzazione e recupero ambientale- Spese correnti	+	€215.940,00
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione- Spese correnti	+	€ 882.809,99
TOTALE				+	€ 1.298.749,99

Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2021

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione	I Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 25.700.700,17	€ 1.098.749,99	€ 26.799.450,16
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.147.149,61	€ 200.000,00	€ 14.347.149,61
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 46.579.782,78	€ 1.298.749,99	€ 47.878.532,77

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione	I Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 26.584.633,17	€ 1.098.749,99	€ 27.683.383,16
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 14.147.149,61	€ 200.000,00	€ 14.347.149,61
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	€ 46.579.782,78	€ 1.298.749,99	€ 47.878.532,77

Il collegio esprime parere favorevole all'approvazione della I variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021.

Posto l'esaurimento dell'ordine del giorno e l'assenza di altri argomenti segnalati per la discussione, la riunione si scioglie alle ore 17,15.

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi Di Marco - Componente