

ORIGINALE

MASSA LUBRENSE, 17/11/2023

DETERMINA N°181/2023

OGGETTO: Variazioni tra Macroaggregati

IL DIRETTORE DELLA AMP PUNTA CAMPANELLA

PREMESSO CHE

- che con Deliberazione dell' Assemblea dei Sindaci n. 3 del 15/03/2023, esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di programmazione (DUP) 2023/2025 e con successiva delibera n. 8 del 26/04/2023 è stata approvata la nota di aggiornamento al DUP 2023/2025.
- che con Deliberazione dell' Assemblea dei Sindaci n. 3 del 09/10/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025;

CONSIDERATO

- che risulta necessario integrare i seguenti capitoli:
 - € 10.256,00 sul capitolo 09021.03.1185 "Spese di gestione dello spazzamare" per consentire il pagamento delle fatture della società "Genarazione Vincente" per la somministrazione del lavoro interinale;
 - € 4.513,34 sul capitolo 09051.03.1184 per consentire l'acquisto di utensili e attrezzature per il centro di recupero delle tartarughe marine;
 - € 12.580,00 sul capitolo 09021.03.0500 per l'affidamento della consulenza al CoNISMa per la realizzazione del progetto MIPAF;
 - € 1.388,58 sul capitolo 09021.03.0502 per l'acquisto di attrezzature relative al progetto MIPAF;
- che lo stanziamento sui predetti capitoli risultano insufficienti per procedere ai necessari impegni di spesa;
- che occorre, quindi, apportare una Variazione di Bilancio per il periodo 2023-2025, annualità 2023;

VISTA

- la disponibilità della somma, non ancora impegnata, sui seguenti capitoli:
 - di € 24.325,86 sul Capitolo 01051.03.0308 denominato "Spese di gestione dello spazzamare";
 - di € 4.513,34 sul capitolo 09051.03.1183 denominato "Progetto protezione specie di tartaruga marina";
 - di € 13.968,58 sul capitolo 09021.03.0501 denominato "Progetto protezione e ripristino biodiversità" MIPAF;

richiamato l'art. 51 del D.Lgs. 118/2011, il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare "le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione, fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macro aggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macro aggregati

riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, e ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta

RITENUTO

- di procedere ad apportare le seguenti variazioni compensative tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macro aggregato:

Capitolo	Variazione	Totali
09021.03.1185 - SPESE DI GESTIONE SPAZZAMARE - LAVORO INTERINALE	10.256,00 €	
01051.03.0308 - SPESE DI GESTIONE DELLO SPAZZAMARE	- 10.256,00 €	
		- €
09051.03.1183 - PROGETTO PROTEZIONE SPECIE DI TARTARUGA MARINA - LAVORO INTE	- 4.513,34 €	
09051.03.1184 - PROGETTO PROTEZIONE SPECIE DI TARTARUGA MARINA - ACQUISTO BE	4.513,34 €	
		- €
09021.03.0501 - PROGETTO PROTEZIONE E RIPRISTINO BIODIVERSITA' MIPAF- LAVORO I	- 13.968,58 €	
09021.03.0500 - PROGETTO PROTEZIONE E RIPRISTINO BIODIVERSITA' MIPAF- CONSULE	12.580,00 €	
09021.03.0502 - PROGETTO PROTEZIONE E RIPRISTINO BIODIVERSITA' MIPAF- ALTRI SEP	1.388,58 €	
		- €
	- €	- €

VISTI

- Gli atti citati in premessa;
- il Decreto del 12.12.1997 del Ministero dell'Ambiente, con cui è stata istituita l'area naturale marina protetta denominata "Punta Campanella" pubblicata in G.U. n.47 del 26.02.1998 e successiva modificazione giusto decreto 13 giugno 2000 pubblicato in G.U. n.195 del 21 agosto 2010;
- il Decreto del 12.11.1998 di approvazione della convenzione con la quale il Ministero dell'Ambiente affida la gestione dell'area protetta al Consorzio di Gestione della Riserva Naturale Marina "Punta Campanella";
- il Decreto del 19.02.2014 che approva la convenzione stipulata in data 3 dicembre 2013 con la quale il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare affida al Consorzio della Area Marina Protetta Punta Campanella la gestione dell'omonima area marina protetta;
- il Decreto del 30.07.2010 pubblicato in G.U. n. 195 del 21.08.2010 con il quale è stato approvato il Regolamento di Esecuzione ed Organizzazione della AMP Punta Campanella
- la Legge quadro sulle Aree Marine Protette n.394/91;
- il Decreto Legislativo del 18 agosto 2000 n. 267;
- la Delibera n.08 del 03/04/2023 di approvazione del bilancio 2023 e pluriennale 2023-2025.
- la Legge quadro sulle Aree Marine Protette n.391/91
- il D. Lgs. n. 267/2000;
- Il D. Lgs 50/2016 e ss.mm.ii.
- il D.Lgs. n. 165/2001 e il il D.Lgs. n. 118/2011;

DETERMINA

- Di apportare, ai sensi dell'art. 51 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative tra macroaggregati appartenenti alla stessa missione, programma e titolo, del primo esercizio di riferimento del Bilancio di Previsione Finanziario 2023 – 2025 analiticamente riportate nel prospetto contabile che viene allegato alla presente determina quale parte integrante e sostanziale.
- Di apportare, ai sensi dell'art. 51 del Decreto Legislativo n. 118/2011 e per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del Bilancio di Previsione finanziario per il periodo 2023 – 2025 analiticamente riportate nel

prospetto contabile che viene allegato alla presente determina quale parte integrante e sostanziale.

IL DIRETTORE DELLA AMP Punta Campanella
DOTT. LUCIO DE MAIO

VISTO di regolarità contabile e di attestazione della copertura finanziaria

IL DIRETTORE DELLA AMP Punta Campanella
DOTT. LUCIO DE MAIO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dell' Area Marina Protetta Punta Campanella dal giorno 24/11/2023 ove rimarrà per quindici giorni consecutivi.

IL DIRETTORE DELLA AMP Punta Campanella
DOTT. LUCIO DE MAIO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 5 del 23/10/2023
Determine 181/23 del 17/11/23

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
01051.03.0308	2023	CP	0,00	0,00	-10.256,00	17.744,00	2.684,44	15.059,56
		CS	0,00	0,00	-10.256,00	23.600,00		
Tale Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3								
		CP	0,00	0,00	-10.256,00	17.744,00	2.684,44	15.059,56
		CS	0,00	0,00	-10.256,00	23.600,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
		CP	0,00	0,00	-10.256,00	17.744,00	2.684,44	15.059,56
		CS	0,00	0,00	-10.256,00	23.600,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 5								
		CP	0,00	0,00	-10.256,00	17.744,00	2.684,44	15.059,56
		CS	0,00	0,00	-10.256,00	23.600,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 1								
		CP	0,00	0,00	-10.256,00	17.744,00	2.684,44	15.059,56
		CS	0,00	0,00	-10.256,00	23.600,00		
Missione 9								
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
09021.03.0500	2023	CP	68.420,00	12.580,00	0,00	81.000,00	68.420,00	12.580,00
		CS	68.420,00	12.580,00	0,00	81.000,00		
Tale Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3								
09021.03.0501	2023	CP	106.092,00	0,00	-13.968,58	92.123,42	106.092,00	-13.968,58
		CS	106.092,00	0,00	-13.968,58	92.123,42		
Tale Totale Capitoli Variati su Programma 2								
09021.03.0502	2023	CP	23.090,72	1.388,58	0,00	24.479,30	23.090,72	1.388,58
		CS	20.000,00	1.388,58	0,00	21.388,58		
Tale Totale Capitoli Variati su Missione 9								
09021.03.1185	2023	CP	25.000,00	10.256,00	0,00	35.256,00	25.000,00	10.256,00
		CS	25.000,00	10.256,00	0,00	35.256,00		
Tale Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3								
		CP	197.602,72	24.224,58	-13.968,58	232.858,72	222.602,72	10.256,00
		CS	194.512,00	24.224,58	-13.968,58	229.768,00		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP 25.000,00	197.602,72	24.224,58	-13.968,58	232.858,72	222.602,72	10.256,00
		CS 25.000,00	194.512,00	24.224,58	-13.968,58	229.768,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP 25.000,00	197.602,72	24.224,58	-13.968,58	232.858,72	222.602,72	10.256,00
		CS 25.000,00	194.512,00	24.224,58	-13.968,58	229.768,00		
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione								
TITOLO 1								
Spese correnti								
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
09051.03.1183	2023	CP 18.800,00	0,00	0,00	-4.513,34	14.286,66	18.800,00	-4.513,34
	CS 18.800,00	18.800,00	0,00	0,00	-4.513,34	14.286,66		
09051.03.1184	2023	CP 37.100,00	-1.100,00	4.513,34	0,00	40.513,34	36.000,00	4.513,34
	CS 37.100,00	37.100,00	0,00	4.513,34	0,00	41.613,34		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		CP 55.900,00	-1.100,00	4.513,34	-4.513,34	54.800,00	54.800,00	0,00
		CS 55.900,00	0,00	4.513,34	-4.513,34	55.900,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP 55.900,00	-1.100,00	4.513,34	-4.513,34	54.800,00	54.800,00	0,00
		CS 55.900,00	0,00	4.513,34	-4.513,34	55.900,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP 55.900,00	-1.100,00	4.513,34	-4.513,34	54.800,00	54.800,00	0,00
		CS 55.900,00	0,00	4.513,34	-4.513,34	55.900,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP 80.900,00	196.502,72	28.737,92	-18.481,92	287.658,72	277.402,72	10.256,00
		CS 80.900,00	194.512,00	28.737,92	-18.481,92	285.668,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023		CP 108.900,00	196.502,72	28.737,92	-28.737,92	305.402,72	280.087,16	25.315,56
			SALDO COMPETENZA	0,00				
		CS 114.756,00	194.512,00	28.737,92	-28.737,92	309.268,00		
			SALDO CASSA	0,00				

assestati alla Variazione n. 5/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.354.930,40			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		87.213,19	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.208.590,52	664.443,80	594.443,80
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.335.803,71	664.443,80	594.443,80
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-40.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		40.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti					
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	---	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti					
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
O= G+H+L+M			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					

assestati alla Variazione n. 5/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		62.827,56	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		2.617.933,26	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		2.680.760,82	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)	(-)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità			40.000,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-40.000,00	0,00	0,00