

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

Allegato 1/A alla Delibera n. ____ del ____/____/2024

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

**Oggetto: Variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011. Modifica codice
Programma di Bilancio e COFOG.**

La variazione deriva dalla necessità di riclassificare alcuni capitoli di spesa allocati dal 2016 nella missione 09 programma 09 cofog 05.6, con l'attribuzione della corretta classificazione di bilancio nella missione 09 programma 05 cofog 05.4.1.

In sede di pubblicazione del Rendiconto nella piattaforma BDAP, in corrispondenza della missione 09 programma 09 cofog 05.6, il sistema di controllo ha segnalato l'errore non bloccante *"gli attuali controlli, nel sistema, permettono il raccordo solo per gli enti di tipo Regione"*. La Ragioneria Generale dello Stato, interpellata in merito con un apposito quesito, conferma che *"Gli enti strumentali delle regioni, anche se tenuti a seguire la disciplina delle regioni di cui al d.lgs. n. 118 del 2011, non possono utilizzare i codici COFOG riservati "esclusivamente" alle regioni e non anche agli enti strumentali come invece risulta indicato per altri allegati"*.

A tale scopo, con la Delibera dell'Amministratore Unico n. 24 del 14 novembre 2024 sono stati istituiti i nuovi capitoli classificati nella missione 09 programma 05 cofog 05.4.1 e con la presente variazione si procede al trasferimento degli stanziamenti, dalla missione 09 programma 09 cofog 05.6 alla missione 09 programma 05 cofog 05.4.1, negli esercizi 2024, 2025 e 2026.

Per la presente proposta di variazione si dà atto che ricorrono le condizioni previste dall'art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011. Si esprime pertanto parere favorevole alla modifica degli stanziamenti di cassa e della competenza secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2024	IN DIMINUZIONE 2024	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
01	01	Organi istituzionali	275.320,58			0,00	275.320,58
01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.573.883,91			0,00	2.573.883,91
01	06	Ufficio tecnico	34.018.665,84			0,00	34.018.665,84
01	08	Statistica e sistemi informativi	2.693.067,86			0,00	2.693.067,86
01	10	Risorse umane	75.679.631,45			0,00	75.679.631,45
01	11	Altri servizi generali	57.714.139,96			0,00	57.714.139,96
01	Totale	Servizi istituzionali, generali e di gestione	172.954.709,60	0,00	0,00	0,00	172.954.709,60
09	01	Difesa del suolo	30.500,00			0,00	30.500,00
09	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	189.539,64			0,00	189.539,64
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	132.132.924,84	661.395,32		661.395,32	132.794.320,16
09	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente <i>(solo per le Regioni)</i>	661.395,32		661.395,32	-661.395,32	0,00
09	Totale	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	133.014.359,80	661.395,32	661.395,32	0,00	133.014.359,80
11	01	Sistema di protezione civile	81.592.852,72			0,00	81.592.852,72
11	Totale	Soccorso civile	81.592.852,72	0,00	0,00	0,00	81.592.852,72
14	03	Ricerca e innovazione	102.500,00			0,00	102.500,00
14	Totale	Sviluppo economico e competitività	102.500,00	0,00	0,00	0,00	102.500,00
20	01	Fondo di riserva	432.843,05			0,00	432.843,05
20	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità i	371.613,32			0,00	371.613,32
20	03	Altri fondi	500.000,00			0,00	500.000,00
20	Totale	Fondi e accantonamenti	1.304.456,37	0,00	0,00	0,00	1.304.456,37
50	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00			0,00	0,00
50	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00			0,00	0,00
50	Totale	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
99	Totale	Servizi per conto terzi	53.800.000,00	0,00	0,00	0,00	53.800.000,00
		TOTALE	442.768.878,49	661.395,32	661.395,32	0,00	442.768.878,49

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
01	01	Organi istituzionali	275.320,58			0,00	275.320,58
01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.374.500,00			0,00	2.374.500,00
01	06	Ufficio tecnico	9.537.489,72			0,00	9.537.489,72
01	08	Statistica e sistemi informativi	1.206.513,58			0,00	1.206.513,58
01	10	Risorse umane	59.640.697,15			0,00	59.640.697,15
01	11	Altri servizi generali	7.569.883,00			0,00	7.569.883,00
01	Totale	Servizi istituzionali, generali e di gestione	80.604.404,03	0,00	0,00	0,00	80.604.404,03
09	01	Difesa del suolo	20.000,00			0,00	20.000,00
09	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	19.402,00			0,00	19.402,00
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	125.906.332,41	376.000,00		376.000,00	126.282.332,41
09	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	376.000,00		376.000,00	-376.000,00	0,00
09	Totale	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	126.321.734,41	376.000,00	376.000,00	0,00	126.321.734,41
11	01	Sistema di protezione civile	61.256.417,09			0,00	61.256.417,09
11	Totale	Soccorso civile	61.256.417,09	0,00	0,00	0,00	61.256.417,09
14	03	Ricerca e innovazione	102.500,00			0,00	102.500,00
14	Totale	Sviluppo economico e competitività	102.500,00	0,00	0,00	0,00	102.500,00
20	01	Fondo di riserva	600.000,00			0,00	600.000,00
20	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	312.633,32			0,00	312.633,32
20	03	Altri fondi	1.185.638,81			0,00	1.185.638,81
20	Totale	Fondi e accantonamenti	2.098.272,13	0,00	0,00	0,00	2.098.272,13
50	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00			0,00	0,00
50	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00			0,00	0,00
50	Totale	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
99	Totale	Servizi per conto terzi	53.800.000,00	0,00	0,00	0,00	53.800.000,00
		TOTALE	324.183.327,66	376.000,00	376.000,00	0,00	324.183.327,66

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2026	IN DIMINUZIONE 2026	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
01	01	Organi istituzionali	275.320,58			0,00	275.320,58
01	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.172.000,00			0,00	2.172.000,00
01	06	Ufficio tecnico	1.577.000,00			0,00	1.577.000,00
01	08	Statistica e sistemi informativi	872.125,78			0,00	872.125,78
01	10	Risorse umane	59.613.697,15			0,00	59.613.697,15
01	11	Altri servizi generali	7.565.277,56			0,00	7.565.277,56
01	Totale	Servizi istituzionali, generali e di gestione	72.075.421,07	0,00	0,00	0,00	72.075.421,07
09	01	Difesa del suolo	20.000,00			0,00	20.000,00
09	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00			0,00	0,00
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	120.798.965,78	200.000,00		200.000,00	120.998.965,78
09	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	200.000,00		200.000,00	-200.000,00	0,00
09	Totale	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	121.018.965,78	200.000,00	200.000,00	0,00	121.018.965,78
11	01	Sistema di protezione civile	60.914.532,93			0,00	60.914.532,93
11	Totale	Soccorso civile	60.914.532,93	0,00	0,00	0,00	60.914.532,93
14	03	Ricerca e innovazione	76.500,00			0,00	76.500,00
14	Totale	Sviluppo economico e competitività	76.500,00	0,00	0,00	0,00	76.500,00
20	01	Fondo di riserva	600.000,00			0,00	600.000,00
20	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità i	312.633,32			0,00	312.633,32
20	03	Altri fondi	2.365.197,17			0,00	2.365.197,17
20	Totale	Fondi e accantonamenti	3.277.830,49	0,00	0,00	0,00	3.277.830,49
50	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00			0,00	0,00
50	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00			0,00	0,00
50	Totale	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
99	Totale	Servizi per conto terzi	53.800.000,00	0,00	0,00	0,00	53.800.000,00
		TOTALE	311.163.250,27	200.000,00	200.000,00	0,00	311.163.250,27

La Direttrice del Servizio

Maria Laura Saba

AO