



REGIONE PIEMONTE

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO N. 123

OGGETTO:

***Bilancio di Previsione annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026.
Approvazione.***

L'anno duemilaventitré il giorno 18 del mese di dicembre alle ore 17.10, presso la sede operativa in Viale Lungo Po Gramsci n. 10 - Casale Monferrato si è riunito il Consiglio dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese, nelle persone di:

PRESENTI	ASSENTI
ROBERTO SAINI (Presidente)	
UGO BALDI	X
MATILDE CASA	
ALICE CERUTTI (Vice Presidente)	
LIBERO FARINELLI	
LUCA FERRARI	X
ANDREA MANDARINO	
LAURA POMPEO	
DANIELE RONCO	X

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Partecipa all'adunanza con voto consultivo la Direttrice, Monica Perroni, in qualità di segretario.

IL CONSIGLIO

Udita la relazione del Presidente;

premesso che in base ai disposti della legge regionale 27 marzo 2019, n. 11 “*Modifiche normative e cartografiche alla legge regionale 29 giugno 2009, n. 19 (Testo unico sulla tutela delle aree naturali e della biodiversità)*” e della legge regionale 28 aprile 2020, n. 10 “*Disposizioni relative alla proroga e al differimento dei termini previsti in leggi regionali*”, il 1° gennaio 2021 l’Ente di gestione delle Aree protette del Po vercellese-alessandrino ha assunto la denominazione di Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese e in esso sono confluite le risorse umane, finanziarie, strumentali e patrimoniali e i connessi rapporti giuridici attivi e passivi relativi all’Ente di gestione delle Aree protette del Po torinese;

richiamato l’art. 15, comma 6, lett. f), della legge regionale 29 giugno 2009, n. 19 (e s.m.i.) che assegna al Consiglio dell’Ente-Parco il compito di deliberare gli atti riguardanti il bilancio annuale e pluriennale, le sue variazioni e il conto consuntivo;

vista la legge regionale 11 aprile 2001, n. 7, “*Ordinamento contabile della Regione Piemonte*”, e in particolare gli artt. 45 e 47 che riguardano il bilancio dei suoi enti strumentali;

visto il parere favorevole di cui alla delibera n. 4/2023 dalla Comunità delle Aree protette del Po piemontese, riunitasi in data 15 dicembre 2023, per l’espressione del parere previsto dall’art. 18, comma 4, lett. g) della l.r. n. 19/2009 (e s.m.i.), i documenti relativi al Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2024 e pluriennale 2024-2026, integrati dal Programma Operativo per l’anno 2024;

richiamato l’art. 37 del D. Lgs. n. 36 del 31.03.2023, che prevede che gli Enti Pubblici, per lo svolgimento delle attività di realizzazione di lavori pubblici e per gli acquisti di beni e servizi adottino un programma triennale con relativo aggiornamento annuale;

vista l’adozione gli schemi di programmazione triennale aventi ad oggetto rispettivamente il Programma dei lavori pubblici e delle acquisizioni di beni e servizi per gli anni 2024 – 2026 con i relativi aggiornamenti annuali approvati con deliberazione n. 122/2023 nella presente seduta;

dato atto che qualora dovessero pervenire ulteriori contributi per spese di gestione e per lavori si procederà con variazione al bilancio e eventualmente con conseguente aggiornamento degli schemi di programmi di cui al paragrafo precedente;

presa visione dello schema del Bilancio di Previsione 2024 dell’Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese, contenente anche la relativa proiezione sul biennio 2024-2026, allegato alla presente atto per farne parte integrante;

visto il Programma Operativo per l’anno 2024, anch’esso allegato alla presente per farne parte integrante;

dato atto che il Bilancio di previsione per l’esercizio 2024 pareggia sulla somma di € 12.677.742,09 per la competenza e di € 14.438.369,63 per la cassa e che gli esercizi 2025 e 2026 pareggiano rispettivamente in termini di competenza in € 4.593.177,95 ed € 4.442.120,75;

dato atto altresì che è stato espresso il parere favorevole allegato alla presente per farne parte integrante, ai sensi della normativa vigente, da parte del Revisore dei Conti rag. Maurizio Pavignano in merito al suddetto documento contabile come da nota ricevuta a prot. dell’ente n. 6682/23;

ritenuto opportuno assegnare alla Direttrice dell’Ente-Parco le somme stanziare sui vari capitoli della Spesa, al fine di garantire il corretto e regolare funzionamento delle attività dell’Ente-Parco e

nel contempo di dare corso a tutte le procedure amministrative necessarie alla realizzazione degli interventi e delle attività di cui ai numerosi progetti in fase di attuazione;

dato atto che è stato espresso il parere favorevole della Direttrice, arch. Monica Perroni, in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa;

dato atto che è stato espresso il parere favorevole della d.ssa Claudia Leone in ordine alla regolarità contabile;

ritenuto di adottare il presente provvedimento, vista l'urgenza, con immediata esecutività,

a voti unanimi favorevoli espressi nei modi e nelle forme di legge;

d e l i b e r a

di approvare il Bilancio di Previsione 2024 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese, contenente anche la relativa proiezione sul biennio 2025-2026, facendo riferimento alla documentazione allegata alla presente, che ne costituisce parte integrante, e alle considerazioni riportate in premessa;

dato atto che il Bilancio di previsione per l'esercizio 2024 pareggia sulla somma di € 12.677.742,09 per la competenza e di € 14.438.369,63 per la cassa e che gli esercizi 2025 e 2026 pareggiano rispettivamente in termini di competenza in € 4.593.177,95 ed € 4.442.120,75;

di approvare il Programma Operativo per l'esercizio 2024 allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

di prendere atto dell'adozione del programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2024 – 2026 e relativo elenco annuale e del programma triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2024 – 2026 e relativo elenco annuale ai sensi dell'art. 37 del D. Lgs. 36 del 31.03.2023 approvati con deliberazione di cui al punto precedente nella presente seduta di Consiglio;

di assegnare alla Direttrice dell'Ente-Parco le somme stanziare sui vari capitoli della Spesa, al fine di garantire il corretto e regolare funzionamento delle attività dell'Ente-Parco e nel contempo di dare corso a tutte le procedure amministrative necessarie alla realizzazione degli interventi e delle attività di cui ai numerosi progetti in fase di attuazione;

di inviare copia del suddetto documento contabile al Settore Bilancio e al Settore Biodiversità e Aree Naturali della Regione Piemonte ed al Tesoriere dell'Ente, per gli opportuni adempimenti amministrativi;

di adottare il presente provvedimento, vista l'urgenza, con immediata esecutività.

La presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente-Parco, sul sito istituzionale www.parcopiemontese.it.

Allegati: Bilancio di Previsione 2024 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese e relativa proiezione sul biennio 2025-2026.
Programma Operativo 2024.
Parere favorevole del Revisore dei Conti.
Note preliminari al Bilancio annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026

Letto, confermato e sottoscritto *(con firma digitale, ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. 82/2005)*

IL SEGRETARIO

Firmato Digitalmente

Dott.ssa Monica Perroni

IL PRESIDENTE

Firmato Digitalmente

Roberto Saini

PUBBLICAZIONE ON LINE

La presente deliberazione, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata sul sito dell'Ente www.parcopiemontese.it per 15 giorni consecutivi, alla Sezione Albo Pretorio [ALBO PRETORIO DIGITALE - Ente G. A. P. Po Piemontese \(servizipubblicaamministrazione.it\)](#).

Bilancio Previsione 2024 EGAP del Po piemontese

ENTRATA			SPESA		
Avanzo di Amministrazione:					
da spesa di personale	468.000,00				
da spese correnti	55.244,56				
da spese di Investimento	1.958.318,67	2.481.563,23			
Trasferimenti per spesa di personale:	2.507.276,00		Spesa per personale	2.507.276,00	
Avanzo vincolato personale	468.000,00	2.975.276,00	Spesa corrente vincolata per personale	468.000,00	2.975.276,00
Trasferimenti per spesa corrente:	527.834,75		Spesa corrente	857.844,75	
Entrate proprie:					
diritti di escavazione	240.000,00				
altro (tot. 857.844,75)	90.010,00				
Avanzo vincolato trasferimenti Esotiche	55.244,56	913.089,31	Spesa corrente vincolata	55.244,56	913.089,31
Trasferimenti per spesa di Investimento	5.754.058,11		Spesa di Investimento	5.754.058,11	
Avanzo vincolato spese Investimento	1.958.318,67	7.712.376,78	Spesa Investimenti vincolata	1.958.318,67	7.712.376,78
	-				-
Partite di giro Entrata	1.077.000,00	1.077.000,00	Partite di giro Spesa		1.077.000,00
Totale		12.677.742,09	Totale		12.677.742,09

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2024-2026)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.815.350,00	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		2.481.563,23 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	5.102.617,31	3.888.365,31 0,00	3.365.120,75 0,00	3.365.120,75 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.552.710,75	3.295.110,75	3.295.110,75	3.295.110,75					
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	70.510,00	70.010,00	70.010,00	70.010,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.922.798,88	5.754.058,11	151.057,20	0,00	Ttolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	8.258.752,32	7.712.376,78 0,00	151.057,20 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di att finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Ttolo 3 - Spese per incremento di at finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	10.546.019,63	9.119.178,86	3.516.177,95	3.365.120,75	Totale spese finali	13.361.369,63	11.600.742,09	3.516.177,95	3.365.120,75
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
Totale titoli	11.623.019,63	10.196.178,86	4.593.177,95	4.442.120,75	Totale titoli	14.438.369,63	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	14.438.369,63	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	14.438.369,63	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

RIEPILOGO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO APPLICATO AL BILANCIO 2024

FDI SPESE DI INVESTIMENTO (REGIONE PIEMONTE) - PROGETTI - DA VINCOLO FORMALE DA ENTE PARCO PO PIEMONTESE			
		Vincolo/Avanzo	Altre quote
Cap. 38010	Arredi	4.000,00	
Cap. 38011	Macchine per ufficio	8.412,54	
Cap. 38012	Hardware	15.322,58	
Cap. 38013	Software	12.000,00	
Cap. 38510	Strumentazione tecnica	9.877,66	
Cap. 40010	Automezzi	30.400,00	
Cap. 42011	Terreni	55.000,00	
Cap. 42510	Manutenzione immobili	101.711,08	
Cap. 43150	Patrimonio immobiliare regionale	170.010,47	
Cap. 44510	Manutenzione Impianti	46.721,68	
Cap. 45010	Ripristino strade forestali	17.000,00	
Cap. 45510	Aree attrezzate, aree verdi e parcheggi	34.000,00	
Cap. 46590	Miglioramento ambientale ante accorpamento	19.174,99	
Cap. 46591	Miglioramento ambientale	84.048,65	
Cap. 46592	Manutenzione miglioramenti alberate (Fdi regione 23 Vallere)	12.600,00	
Cap. 46691	Bando Corpi Idrici 2022	160.690,55	220.000,00
Cap. 47590	Convenzioni agricoltori	20.000,00	
Cap. 48090	Strumenti di pianificazione	30.000,00	
Cap. 49590	Patrimonio faunistico Investimento 2023	39.991,81	
Cap. 50590	Allestimento strutture ricettive, informative e didattiche	19.000,00	
Cap. 51090	Segnaletica e itinerari a carattere naturalistico	8.000,00	
Cap. 63597	Compagnia San Paolo Vivere il Po a Casale M.to	9.852,10	
Cap. 64597	Progetto LIFE ORCHIDS	24.099,77	
Cap. 66099	PSR 441 Elementi naturaliformi agroecosistema 2022		70.896,76
Cap. 66597	PSR 2014/2020 - Mis. 16.8.1 (anno 2019) Povc	9.855,06	
Cap. 67097	Progetto LIFE DRYLANDS	19.448,94	
Cap 67597	PSR 831 Prevenzione danni alle foreste da incendi e calamità	217.704,58	
Cap 67598	PSR 831 ex 2021 Quota AA 2022 fdi propri	12.000,00	
Cap 68097	PSR 851 Interv. per accresc. resilienza e pregio ambientale degli ecosistemi fo	13.715,58	361.697,20
Cap 68098	PSR 2014-2020 Op. 8.5.1 Ecosistemi forestali Superga		205.926,67
Cap 68197	LIFE pelobate fuscus insubricus	339.593,02	302.114,40
Cap 68210	PSR Op 712 Stesura e agg. Piani Naturalistici Bando 2017 II fase 2022	10.304,44	
Cap 68212	PSR Op 712 Aggiornamento Piani naturalistici Bric Pecetto Valenza		88.000,00
Cap 68220	AIPO Opere difesa spondale sp. Dx torrente Orba Bosco Marengo 2022	121.744,20	
Cap 68230	Programma Innovativo Qualità dell'abiate PINQUA Città metropolitana	13.900,00	180.000,00
Cap 68240	PSR FEASR 2016-20 Riso Amico più mis 16.1.1 cooperazione	28.632,43	
Cap 68260	LIFE MINNOWS Bando 2022	90.046,83	82.471,50
Cap 68280	FESR 21-27 Sistem. Inst. versante, regimaz. acque Bosco del Vaj Castagneto	149.459,71	224.189,58
Cap 68290	BANDO CLIMA MAB UNESCO		4.018.762,00
		1.958.318,67	5.754.058,11

FONDI CORRENTI VINCOLATI DA TRASFERIMENTI REGIONE PIEMONTE

Cap. diversi personale	Spesa di personale vincolata	468.000,00	
Cap. 25012	Spesa corrente vincolata progetto eradicazione esotiche	55.244,56	
		2.481.563,23	

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
			ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	142.145,46	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	2.457.035,30	2.481.563,23	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	previsioni di competenza	0,00	0,00		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/2024	previsioni di cassa	2.661.655,00	2.815.350,00		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	257.600,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.448.797,75 3.448.797,75	3.035.110,75 3.292.710,75	3.035.110,75	3.035.110,75
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	305.000,00 305.000,00	260.000,00 260.000,00	260.000,00	260.000,00
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	257.600,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.753.797,75 3.753.797,75	3.295.110,75 3.552.710,75	3.295.110,75	3.295.110,75

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	36.200,00 36.200,00	28.000,00 28.000,00	28.000,00	28.000,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	45.000,00 45.000,00	35.000,00 35.000,00	35.000,00	35.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	10,00 10,00	10,00 10,00	10,00	10,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	500,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.000,00 11.000,00	7.000,00 7.500,00	7.000,00	7.000,00
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	500,00	previsione di competenza previsione di cassa	92.210,00 92.210,00	70.010,00 70.510,00	70.010,00	70.010,00

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.168.740,77	previsione di competenza previsione di cassa	6.182.308,30 7.107.051,89	5.754.058,11 6.922.798,88	151.057,20	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	25.200,00 25.200,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	1.168.740,77	previsione di competenza previsione di cassa	6.207.508,30 7.132.251,89	5.754.058,11 6.922.798,88	151.057,20	0,00

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.067.000,00	1.067.000,00	1.067.000,00	1.067.000,00
			previsione di cassa	1.067.000,00	1.067.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			previsione di cassa	1.077.000,00	1.077.000,00		
TOTALE TITOLI		1.426.840,77	previsione di competenza	11.130.516,05	10.196.178,86	4.593.177,95	4.442.120,75
			previsione di cassa	12.055.259,64	11.623.019,63		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.426.840,77	previsione di competenza	13.729.696,81	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
			previsione di cassa	14.716.914,64	14.438.369,63		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
			ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	142.145,46	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	2.457.035,30	2.481.563,23	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo di Cassa all'1/1/2024	previsioni di cassa	2.661.655,00	2.815.350,00		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
20000	TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	257.600,00	previsione di competenza	3.753.797,75	3.295.110,75	3.295.110,75	3.295.110,75
			previsione di cassa	3.753.797,75	3.552.710,75		
30000	TITOLO 3 : Entrate extratributarie	500,00	previsione di competenza	92.210,00	70.010,00	70.010,00	70.010,00
			previsione di cassa	92.210,00	70.510,00		
40000	TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	1.168.740,77	previsione di competenza	6.207.508,30	5.754.058,11	151.057,20	0,00
			previsione di cassa	7.132.251,89	6.922.798,88		
70000	TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
90000	TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			previsione di cassa	1.077.000,00	1.077.000,00		
	TOTALE TITOLI	1.426.840,77	previsione di competenza	11.130.516,05	10.196.178,86	4.593.177,95	4.442.120,75
			previsione di cassa	12.055.259,64	11.623.019,63		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.426.840,77	previsione di competenza	13.729.696,81	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
			previsione di cassa	14.716.914,64	14.438.369,63		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	936.697,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.236.243,47 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 3.647.410,26	2.580.871,54 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 3.517.568,84	2.050.426,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 	2.050.426,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	21.801,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	192.500,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 194.822,22	175.010,47 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 196.811,47	5.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 	5.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 1.295,34	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.100,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	196.954,88 (0,00) 200.000,00	193.900,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	796.029,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.998.504,71 (0,00) 9.529.960,98	8.641.266,33 0,00 0,00	1.451.058,20 (0,00) 0,00	1.300.001,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTALI TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	28.493,75	9.693,75	9.693,75	9.693,75
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.493,75	9.693,75		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.114.932,09	1.077.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	
				ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	
	TOTALE MISSIONI	1.760.627,54	previsione di competenza di cui già' impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.729.696,81	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
					<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				14.716.914,64	14.438.369,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.760.627,54	previsione di competenza di cui già' impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.729.696,81	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
					<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				14.716.914,64	14.438.369,63		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	1.214.252,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.796.525,17 <i>(0,00)</i> 5.339.747,50	3.888.365,31 <i>0,00</i> 5.102.617,31	3.365.120,75 <i>(0,00)</i>	3.365.120,75 <i>(0,00)</i>
TITOLO 2	Spese in conto capitale	546.375,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.856.171,64 <i>(0,00)</i> 8.262.235,05	7.712.376,78 <i>0,00</i> 8.258.752,32	151.057,20 <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i>
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i>
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i>
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i>

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
				ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 1.114.932,09	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.077.000,00	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 1.077.000,00
	TOTALE TITOLI	1.760.627,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.729.696,81 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.716.914,64	12.677.742,09 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.438.369,63	4.593.177,95 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.442.120,75
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.760.627,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.729.696,81 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.716.914,64	12.677.742,09 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.438.369,63	4.593.177,95 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.442.120,75

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>				0,00	0,00	0,00	0,00
<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101 Programma	01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	16.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	17.822,26	15.200,00		
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	16.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	17.822,26	15.200,00		
0102 Programma	02	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	5.000,00	previsione di competenza	80.472,00	62.005,00	62.005,00	62.005,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	83.809,66	67.005,00		
Totale Programma	02	5.000,00	previsione di competenza	80.472,00	62.005,00	62.005,00	62.005,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	83.809,66	67.005,00		
0103 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
Titolo 1	Spese correnti	530.413,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.091.988,70	1.689.343,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.493.343,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.493.343,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	2.376.405,46	2.219.756,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	111.284,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	408.149,31	334.445,54 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	424.969,12	445.729,84		
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	641.697,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.500.138,01	2.023.788,54 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.665.485,84	1.493.343,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	1.493.343,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0110 Programma	10 Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	290.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	639.433,46	479.878,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	479.878,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	479.878,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	744.403,76	769.878,00		
Totale Programma	10 Risorse umane	290.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	639.433,46	479.878,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 769.878,00	479.878,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	479.878,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	936.697,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.236.243,47	2.580.871,54 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 3.517.568,84	2.050.426,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	2.050.426,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
0502 Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	1.435,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.500,00	5.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	5.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	5.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	7.531,42	6.435,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	20.366,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	185.000,00	170.010,47 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	187.290,80	190.376,47		
Totale Programma	02	21.801,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	192.500,00	175.010,47 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
			previsione di cassa	194.822,22	196.811,47		
TOTALE MISSIONE	05	21.801,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	192.500,00	175.010,47 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
			previsione di cassa	194.822,22	196.811,47		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
MISSIONE	07 Turismo						
0701 Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.295,34	0,00		
Totale Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	1.295,34	0,00		
TOTALE MISSIONE	07 Turismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	1.295,34	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
MISSIONE	08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa					
0801 Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.100,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	196.954,88 (0,00)	193.900,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	6.100,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	196.954,88 0,00 200.000,00	193.900,00 0,00 200.000,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE	08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	6.100,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	196.954,88 0,00 200.000,00	193.900,00 0,00 200.000,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 2	Spese in conto capitale	128.787,84	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.310.195,82 (0,00)	1.481.383,88 (0,00)	151.057,20 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.357.420,38	1.610.171,72		
Totale Programma	02	128.787,84	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.310.195,82 0,00 1.357.420,38	1.481.383,88 0,00 1.610.171,72	151.057,20 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0904 Programma	04	Servizio idrico integrato					
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	121.744,20 (0,00)	121.744,20 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	121.744,20	121.744,20		
Totale Programma	04	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	121.744,20 0,00 121.744,20	121.744,20 0,00 121.744,20	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0905 Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	387.404,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.932.437,26 (0,00)	1.627.245,56 (0,00)	1.300.001,00 (0,00)	1.300.001,00 (0,00)
			previsione di cassa	2.079.985,85	2.014.649,56		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
Titolo 2	Spese in conto capitale	279.837,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.428.051,73	5.238.374,36 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	5.764.734,85	5.518.211,76		
Totale Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	667.241,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.360.488,99	6.865.619,92 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 7.532.861,32	1.300.001,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.300.001,00	1.300.001,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.300.001,00
0906 Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	206.075,70	172.518,33 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	206.075,70	172.518,33		
Totale Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	206.075,70	172.518,33 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 172.518,33	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	796.029,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.998.504,71	8.641.266,33 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 9.437.295,57	1.451.058,20 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.451.058,20	1.300.001,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.300.001,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
2001	Programma	01	Fondo di riserva				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	28.493,75	9.693,75	9.693,75	9.693,75
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.493,75	9.693,75		
Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	28.493,75	9.693,75	9.693,75
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	28.493,75	9.693,75	
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	28.493,75	9.693,75	9.693,75
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	28.493,75	9.693,75	

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi					
9901 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.077.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.077.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.077.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
		previsione di cassa		1.114.932,09	1.077.000,00		
Totale Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.114.932,09	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.077.000,00	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.077.000,00
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.114.932,09	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.077.000,00	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.077.000,00
TOTALE MISSIONI		1.760.627,54		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.729.696,81 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.716.914,64	12.677.742,09 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.438.369,63	4.593.177,95 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.442.120,75
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.760.627,54		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.729.696,81 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.716.914,64	12.677.742,09 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.438.369,63	4.593.177,95 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.442.120,75



REGIONE PIEMONTE

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE

NOTE PRELIMINARI INTEGRATIVE

AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

E BILANCIO PLURIENNALE 2024 – 2026



La Direttrice: Monica Perroni

Il Presidente: Roberto Saini

PREMESSA

L'Ente di gestione delle aree protette del Po Piemontese ha dato inizio alle sue attività a far data dal 1 gennaio 2021 a seguito del dispositivo dall'articolo 7 della legge regionale 28 aprile 2020, n. 10 *“Disposizioni relative alla proroga e al differimento dei termini previsti in leggi regionali”*.

La gestione dell'Ente è la prosecuzione delle attività pregresse dell'ex Ente di gestione delle aree protette del Po vercellese-alessandrino che ha cambiato denominazione ed ha incorporato l'ex Ente di gestione delle aree protette del Po torinese ai sensi della legge regionale del 27 marzo 2019, n. 11 *“Modifiche normative e cartografiche alla legge regionale 29 giugno 2009, n. 19 (Testo unico sulla tutela delle aree naturali e della biodiversità)”*.

I dati generali relativi all' esercizio previsionale per l'anno 2024 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio di Previsione 2024 si attesta su € 12.677.742,09 per quanto riguarda la competenza ed € 14.438.369,63 con riferimento alla cassa.

Il fondo di Cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2024 è stato quantificato in € 2.815.350,00.

L'Avanzo di Amministrazione, comprendente il fondo di cassa presunto al 31.12.2023, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta in via previsionale a € 2.481.563,23.

Si dà atto della veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa così come avanzate dai diversi servizi, dai trend storici registrati e dal trasferimento per spesa corrente attualmente previsto dalla Regione Piemonte determinato sulla base dei fabbisogni minimi per il funzionamento di organi, uffici e attività dell'ente.

L'Ente di gestione delle aree protette del Po Piemontese alla data attuale non possiede partecipazioni e non sono previste prestazioni di garanzie a beneficio di altri Enti.

Non viene istituito il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità poiché le entrate previste sono autorizzate dalla Regione Piemonte per la parte relativa alle spese di personale e per la quota di spese di gestione ordinaria. Le rimanenti entrate sono garantite da polizze fideiussorie (introiti per diritti di escavazione) oppure di entità minima derivanti dalla vendita di beni/servizi accertati all'atto dell'incasso effettivo.

ENTRATA

Tra le Entrate correnti sono previsti trasferimenti dalla Regione Piemonte per € 2.507.276,00 per spesa di personale.

Gli Enti di gestione delle aree protette, in qualità di enti strumentali della Regione Piemonte, non avendo autonomia finanziaria propria, godono di trasferimenti vincolati in parte corrente per la copertura della spesa obbligatoria per il personale in servizio ai sensi della DGR n. 21 – 7557 del 7.05.2014. Il reclutamento del personale di ruolo è soggetto ad autorizzazione regionale e l'autorizzazione della copertura dei posti in dotazione organica è competenza degli uffici della Direzione Ambiente sulla base delle risorse stanziare nel bilancio regionale compatibili con le assegnazioni fatte all'intero sistema delle aree protette e nel rispetto delle limitazioni poste dalle norme statali. Attualmente il fabbisogno di personale dell'Ente è stato approvato con D.G.R. n. 2-7576/2023/XI del 23.10.2023 a seguito dell'adozione del PTFP da parte del Consiglio dell'Ente con atto n. 74 del 27.07.2023.

E' previsto per l'esercizio 2024 un budget annuale trasferito dalla Regione Piemonte pari a € 527.834,75 per le spese di gestione ordinaria.

Sono previste le quote per l'anno 2024 relative a progetti come da elenco seguente:

- capitolo 9598 Bando Corpi Idrici Piemontesi 2022 "Miglioramento delle qualità e condizioni morfologiche dei C.I.P. Riqualificazione morfologico vegetazionale di elementi dell'ecomosaico lungo la fascia terminale della Dora Baltea" per € 220.000,00 (SP 46691);
- capitolo 23097 PSR 4.4.1. "Elementi Naturaliformi dell'agroecosistema" Bando 1/2022 per € 70.896,76 (SP 66099);
- capitolo 25097 Progetto O - PSR 8.5.1 "Interventi per accrescere la resilienza e il pregio ambientale degli ecosistemi forestali" per € 361.697,20 (SP 68097);
- capitolo 25098 PSR 8.5.1 "Interventi per accrescere resilienza e pregio degli ecosistemi forestali - Superga € 205.926,67 (SP 68098) ;
- capitolo 25197 Progetto P - LIFE 19NAT/IT/000838 Pelobate Fuscus Insubricus € 302.114,40 (II rata - SP 68197);
- capitolo 25212 PSR 2014-2020 Op. 7.1.2 "Stesura e aggiornamento Piani Naturalistici Bando 1/2022 – Sic Castelnuovo Scrvia e bric Pecetto di Valenza" € 88.000,00 (SP 68212);
- capitolo 25230 – Programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare (PINQuA). Programma Residenza-Resilienza 2022 per € 180.000,00 (SP 68230);
- capitolo 25260 – Progetto LIFE Minnows Bando 2022 DP 50/2022 del 25.08.2022 per € 82.471,50;
- capitolo 25280 – FESR 2021-2027 Priorità II Obiettivo specifico 2.4 Az. II.2iv.1 Sistemazione instabilità di versante, regimazione e raccolta acque Bosco del Vaj – Castagneto Po € 224.189,58 (II rata 2024 – SP 68280);
- capitolo 25290 – Bando CLIMA MAB UNESCO 2023 € 4.018.762,00 (SP 68290);

L'importo iscritto a Bilancio per entrate derivanti da incassi determinati sulla base delle convenzioni cave, rinnovate e sottoscritte nel corso del 2014 e seguenti ai sensi della DGR 33-6479 del 7.10.2013, assomma a € 240.000,00.

Sono presenti inoltre € 20.000,00 per previsione di incassi da Progetto Foresta Condivisa.

Altre entrate proprie sono previste per € 70.010,00 come proventi delle vendite di beni e servizi relativi alle attività dell'ente commercialmente rilevanti ed entrate patrimoniali.

Tale importo è stato quantificato sulla base della proiezione degli introiti degli esercizi precedenti.

Comprende la somma di € 1.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e gadget, € 1.000,00 da attività di programmazione di accompagnamento gruppi e scuole nell'area del parco, € 1.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi da piani faunistici in essere oltre introiti diversi e per tessere funghi per € 15.000,00.

Sono previsti fondi derivanti da entrate patrimoniali per € 10.000,00, interessi attivi sulle disponibilità di cassa per € 10,00. Sono stati inseriti ulteriori € 35.000,00 derivanti da introiti per sanzioni irrogate ai sensi della l.r. 32/1982 che fino al 31.12.2018 erano incassate direttamente dalla regione Piemonte e che ora sono a beneficio anche degli enti gestori di aree protette secondo quanto previsto dall'art. 74 c. 6 della l.r. 17 dicembre 2018 n. 19. Si evidenziano ulteriori 7.000,00 € per recuperi somme da personale e diverse.

E' inoltre presente l'ammontare di € 1.077.000,00 per la gestione di somme derivanti da partire di giro riferite principalmente alla funzione svolta dall'Ente in qualità di sostituto d'imposta per le ritenute su stipendi, compensi e onorari a favore di dipendenti, amministratori e professionisti esterni e split payment della gestione Iva sui fornitori.

SPESA

La spesa corrente ammontante complessivamente a 3.888.365,31 Euro, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 15.200,00;

Spesa complessiva per il personale (compreso servizio mensa) per € 2.994.127,00. Sul Bilancio 2024 è presente la ripartizione sulle due Missioni definite per l'Ente parco Po piemontese nelle categorie Affari Generali e Ambiente.

Ulteriori spese di personale per adempimenti in materia di igiene e sicurezza sul lavoro (L. 626/94 e smi) indennità, aggiornamenti, acquisto divise e porto d'armi ammontano a € 42.000,00.

La rimanente spese di ordinaria amministrazione assomma a € 827.344,56.

La somma richiamata fa riferimento alle spese per garantire il normale funzionamento dell'ente: gestione uffici e software, pulizia, bollette utenze, assicurazioni, cancelleria, posta, automezzi, manutenzioni, servizi per la gestione dell'attività commerciale, spese legali, revisione dei conti, OIV ed elaborazione stipendi del personale.

Sono previste altresì le spese ordinarie per il servizio tesoreria, le spese per tasse diverse ed imposte relative alla proprietà immobiliare, spese per attività di promozione, didattica, fruizione ed i fondi per la gestione degli eventi promossi dal Parco per l'anno 2024.

Di seguito sono elencati in modo puntuale gli stanziamenti previsti:

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Descrizione Titolo	Stanziato di competenza
510- 511-512	ORGANI ISTITUZIONALI	1	Spese correnti	15.200,00
4010- 4090-4510-4511- 4590-4591-5090-6010- 6110- 6810-6510-7090-12097	SPESE DI PERSONALE (MENSA E ONERI COMPRESI)	1	Spese correnti	2.994.127,00
8010-9510- 10010-11090- 11590	SICUREZZA SUL LAVORO - MISSIONI - AGGIORNAMENTO - DIVISE - ONERI PER PORTO D'ARMI	1	Spese correnti	42.000,00
13010	RISCALDAMENTO LUCE ACQUA	1	Spese correnti	135.000,00
13011	PULIZIA LOCALI	1	Spese correnti	65.000,00
13012	LOCAZIONI	1	Spese correnti	5.000,00
13013	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI	1	Spese correnti	75.000,00
13510	SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI	1	Spese correnti	2.500,00
14510	SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	1	Spese correnti	5.000,00
15010	SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE	1	Spese correnti	20.000,00
15510	SPESE POSTALI	1	Spese correnti	500,00
16010	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO E SOFTWARE INFORMATICI APPLICATIVI	1	Spese correnti	38.000,00
16510	MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	1	Spese correnti	1.000,00
17551	MATERIALI DI CONSUMO E ATTREZZATURE	1	Spese correnti	5.000,00
18510	MANUTENZIONE MEZZI TRASPORTO	1	Spese correnti	15.000,00
18511	SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	24.000,00
18512	TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	5.000,00
19010	PREMI ASSICURATIVI AUTOMEZZI	1	Spese correnti	20.000,00
19011	PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI ALTRO	1	Spese correnti	36.000,00
21010	SPESE PER NOLEGGIO DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI	1	Spese correnti	15.000,00
22590	SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA'	1	Spese correnti	90.000,00
22591	SPESE DI GESTIONE PER IL BOSCO DELLE SORTI DELLA PARTECIPANZA DI TRINO	1	Spese correnti	30.000,00
23090	MANUTENZIONI ORDINARIE E TABELLAZIONI	1	Spese correnti	5.000,00
24090	SPESE PER LA RACCOLTA DI RIFIUTI NELLE AREE PROTETTE	1	Spese correnti	15.000,00
24590	MANUTENZIONE AREE FAUNISTICHE E STABULARI	1	Spese correnti	2.000,00
24690	FAUNA	1	Spese correnti	9.000,00
25010	CONSULENZE (revisore dei conti, respon. protezione dati)	1	Spese correnti	18.000,00
25011	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	1	Spese correnti	50.000,00

Note preliminari al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2024 e Pluriennale 2024-2026

	(gestione stipendi e pensioni, commercialista, medici del lavoro, legali, sp. progettazione)			
25012	PROGETTO ERADICAZIONE SPECIE ESOTICHE	1	Spese correnti	55.244,56
27010	MEZZI INFORMAZIONE INSERZIONI	1	Spese correnti	600,00
27510	ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA	1	Spese correnti	6.000,00
28510	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	1	Spese correnti	8.000,00
28512	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	1	Spese correnti	20.000,00
28515	IMPOSTE SUGLI IMMOBILI	1	Spese correnti	4.500,00
28516	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	1	Spese correnti	12.000,00
28517	RIMBORSI DIVERSI	1	Spese correnti	5.000,00
32510	ADESIONI ASSOCIAZIONI	1	Spese correnti	4.000,00
33511	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONI - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	1	Spese correnti	4.000,00
33512	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONE DI MATERIALE PROMOZIONALE - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	1	Spese correnti	10.000,00
34010	SERVIZI DIVERSI INERENTI ACCOMPAGNAMENTI ALTRE ATTIVITA' TURISTICHE	1	Spese correnti	12.000,00

Sono presenti Fondi di riserva spese obbligatorie cap. 36510 per € 5.000,00 e impreviste cap. 37010 per € 4.693,75 per complessivi € 9.693,75. Trattasi di importi strettamente legata ai fondi di riserva utilizzati per le variazioni contabili che si rendono necessarie e urgenti nei casi previsti dalla legge di contabilità in corso d'anno.

La spesa in conto capitale somma complessivamente a € 7.712.376,78 e comprende somme vincolate da fondi propri per € 1.958.318,67 così come elencate nella seguente tabella che illustra le voci di destinazione della spesa prevista:

N.	Spese Investimento 2024	Progetti e vincoli derivanti da anni precedenti 2023	Progetti e vincoli 2024
1	Spese per acq. arredi, macchine ufficio, hardware e software 38010 38011 38012 38013	31.443,93	8.291,19
2	Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici 38510	9.877,66	
3	Spese per automezzi 40010	30.400,00	
4	Spese per acquisto terreni 42011	31.949,31	23.050,69
5	Spese manutenzione straord. immobili di proprietà 42510	101.711,08	
6	Spese costruz., ristruttur., manut. e sistem. immobili in disponibilità e di proprietà regionale 43150	170.010,47	

7	Spese interventi su impianti e sicurezza sedi 44510	46.721,68	
8	Spese per interventi su sentieri e strade forestali 45010	17.000,00	
9	Spese per aree attrezzate, verdi e parcheggi (Area Vallere) 45510	34.000,00	
10	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema (vincoli da ex PSR) 46590	19.174,99	
11	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46591	84.048,65	
12	Manutenzione miglioramento alberate Vallere Fondi regionali Investimento 2023 46592	12.600,00	
13	Bando Corpi Idrici 2022. Miglioramento qualità e condizioni morfologiche dei CIP. Fascia terminale Dora Baltea (SP 46691 Rif E 9598 220.000, AA 160.690,55)	380.690,55	
14	Spese per incentivaz. miglioram attività agrosilvo pastorali 47590	20.000,00	
15	Gestione strumenti di pianificazione 48090	30.000,00	
16	Spese per interventi su patrimonio faunistico (di cui fdi reg. 23 17.500 da 18097) SP 49590	39.991,81	
17	Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche CV 50590	19.000,00	
18	Spese per la segnaletica e realizzazione di itinerari a carattere naturalistico culturale 51090	8.000,00	
19	Progetto D – Compagnia San Paolo “Vivere il Po a Casale Monferrato. (SP 63597 – Rif. E 20597R)	9.852,10	
20	Progetto F – Progetto Life Orchidee (SP 64597 Rif E 21597R)	24.099,77	
21	PSR 441 Elementi Naturaliformi dell'Agroecosistema Bando 2022 66099 (E 23097)	70.896,76	
22	Progetto L – PSR Misura 16.8.1 66597	9.855,06	
23	Progetto M – Life 18 NAT IT DRYLANDS (SP 67097 Rif E 24097R)	19.448,94	
24	Progetto N PSR 8.3.1 Mis. 8 Prevenzione danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali, eventi catastrofici (SP 67597 – Rif. E24597 AA 217.704,58).	217.704,58	
24	Progetto N PSR 8.3.1 Q.ta fondi propri 22 (SP 67598 AA)	12.000,00	
25	Progetto O – PSR 8.5.1 68097 Interventi per accrescere la resilienza ed il pregio ambientale degli ecosistemi forestali (SP	375.412,78	

	68097–Rif.E25097 361.697,20 AA 13.715,58)		
26	Progetto PSR 2014-2020 Op. 8.5.1 Ecosistemi forestali Superga (SP 68098 Rif E 25098)	205.926,67	
27	Progetto P Life Pelobate Fuscus Insubricus (68197 AA 339.593,02 di cui 100.000 fdi propri – Rif. E 25197 302.114,40 II rata)	339.593,02	302.114,40
28	PSR 2014-20 Op. 7.1.2 Stesura e aggiornamento Piani Naturalistici Bando 2017 Fase II 2022 (68210 Rif. E 25210R)	10.304,44	
29	PSR 2014 -2020 Op. 7.1.2 Aggiornamento Piani Naturalistici Bric Pecetto di Valenza (SP 68212 – E 25212)	88.000,00	
30	AIPO Bosco Marengo. Realizzazione opere di mitigazione connesse a lavori di difesa spondale sponda destra torrente Orba (ex quota 200.000) (SP 68220 Rif. E 25220R)	121.744,20	
31	PINQUA Programma Innovativo Nazionale per la Qualità dell’Abitare (68230 Rif E 25230 180.000 AA10.584,88)	190.854,88	3.045,12
32	RISO Amico plus Misura 16 Cooperazione Misura 16.1.1 (SP 68240 – Rif E 25240R)	28.632,43	
33	Progetto Life MINNOWS Bando 2022 (SP 68260 – Rif E 25260)	75.046,83	82.471,50 15.000,00
33	FESR 2021-2027 Priorità II Obiettivo specifico 2.4 Az. II.2iv.1 Sistemazione instabilità di versante, regimazione e raccolta acque Bosco del Vaj – Castagneto Po € 224.189,58 (II rata 2024 – SP 68280 Rif E 25280);	149.459,71	224.189,58
34	PSR 811 Imboschimento terreni agricoli e non agricoli Bando 2020.Cavagnolo 68270 inserito in PNNR		
35	Bando Clima MAB 2023 (SP68290 Rif. E 25290)	4.018.762,00	
	Totale Investimento 7.712.376,78	7.054.214,30	658.162,48

Infine è prevista la somma di € 1.077.000,00 per partite di giro esattamente corrispondenti a quelle descritte in entrata.

Principali dati relativi alla composizione dell'organigramma dell'Ente al 31.12.2023

Il personale previsto in servizio al 31.12.2023 sarà pari n. 44 dipendenti di cui due a tempo determinato.

- n. 1 Direttore
- n. 1 Dirigente staff
- n. 13 Area affari generali, personale, amministrativi, bilancio, contratti, assicurazioni e attività commerciale;
- n. 5 Area comunicazione e promozione del territorio;
- n. 7 Area tecnica e Ambientale;
- n. 17 Area Vigilanza (di cui due unità a TD).

Nel corso dell'anno 2023 sono state attivate:

- le procedure per l'assunzione di un dipendente legge 68/99 per qualifica B Area Amministrativa.
- la mobilità per un Guardiaparco di qualifica C e l'attivazione presso la graduatoria di un altro Ente per un Guardiaparco di qualifica D in sostituzione di personale cessato per dimissioni o pensionamento nel corso del 2022.

Sono in corso le sostituzioni di personale cessato nel corso del 2023 per dimissioni o passaggio ad altro Ente che si concluderanno a inizio 2024.

Con riferimento ai livelli contrattuali la tabella riepilogativa risulta essere la seguente:

Qualifica	Donne	Uomini	Totali
Dirigente	1	1	2
D	9	8	17
C	16 (di cui 1 TD)	8 (di cui 1 TD)	24
B	0	1	1
Totali	26	18	44

NOTE PRELIMINARI - AL BILANCIO PLURIENNALE 2024/2026

La disciplina il Bilancio Pluriennale stabilisce che tale documento contabile venga accompagnato da una nota preliminare che illustri le previsioni complessive del bilancio evidenziando le eventuali variazioni rispetto alle diverse annualità ed i motivi che supportano le proiezioni finanziarie pluriennali.

Per l'anno 2024, il pareggio di Bilancio si attesta su Euro 12.677.742,09 per quanto riguarda la competenza e Euro 14.438.369,63 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione complessivo presunto di Euro 2.481.563,23.

I Bilanci per gli esercizi 2025 e 2026 pareggiano rispettivamente sulla somma complessiva di Euro 4.593.177,95 e 4.442.120,75 per la sola competenza.

Sull'intero triennio sono previsti i trasferimenti, da parte della Regione Piemonte, delle quote relative al costo del personale dipendente per € 2.507.276,00 oltre a € 527.834,75 per spese di gestione ordinaria.

In entrata sono confermate le entrate proprie derivanti da vendita di pubblicazioni edite dall'ente, servizi di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, e di beni rilevanti a fini IVA derivanti da abbattimenti selettivi di cinghiale oltre alle sanzioni di cui alla l.r.32/1982 che dall' 1.01.2019 vengono introitate dai soggetti gestori di aree protette ed una quota di rimborsi diversi. Sono previsti introiti per diritti derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici per l'ammontare di € 240.000,00. Sono altresì presenti fondi per € 20.000,00 derivanti da finanziatori del progetto Foresta condivisa del Po piemontese.

E' stata prevista sull'esercizio 2025 la quota pluriennale di Progetto Life "Salvaguardia Pelobate Fuscus Insubricus" da Unione Europea rispettivamente per € 151.057,20

Le partite di giro sono previste in € 1.077.000,00 e sono confermate per tutto il triennio.

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026
DELL'ENTE DI GESTIONE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	196.019,21	0,00	0,00	196.019,21
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI				0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO				0,00
ALTRO	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00
Totale	251.019,21	55.000,00	55.000,00	361.019,21

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma è calcolato come somma delle due annualità

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026
DELL'ENTE DI GESTIONE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	196.019,21	0,00	0,00	196.019,21
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI				0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO				0,00
ALTRO	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00
Totale	251.019,21	55.000,00	55.000,00	361.019,21

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma è calcolato come somma delle due annualità

**ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026
DELL'AMMINISTRAZIONE ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del progetto (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia Tabella D.1	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	annualità precedenti (colonna riportata a titolo conoscitivo)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com							PRIMO anno (2024)	SECONDO anno (2025)	TERZO ANNO (2026)	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Importo	Tipologia				
							cod	cod	cod							valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5				
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5			
L95000120063202100004	004-2021/23	C16J19000420003	2025	Direzione ex art. 20 c.8 LR 19/2009, che può nominare funzionario ex art. 19 c. 5 LR 19/2009	SI	NO	001	001	058	ITC11-Torino	99 - Altro	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	ripristino di habitat per il Pelobate Insubrico nel Sito N2000 IT1110025 Po morto di Carignano LIFE19/NAT/IT/000883 INSUBRICUS - Azione C.6.2	2		10.051,00	125.000,00									135.051,00		
L95000120063202100005	005-2021/23	C16J19000420003	2025	Direzione ex art. 20 c.8 LR 19/2009, che può nominare funzionario ex art. 19 c. 5 LR 19/2009	SI	NO	001	001	148	ITC11-Torino	99 - Altro	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	ripristino habitat per il Pelobate Insubrico nel Sito N2000 IT1110050 Mulino Vecchio LIFE19/NAT/IT/000883 INSUBRICUS - Azione C.6.3	2		10.855,00	135.000,00									145.855,00		
L95000120063202300001	001-2023/25	J21G22000170007	2024	Direzione ex art. 20 c.8 LR 19/2009, che può nominare funzionario ex art. 19 c. 5 LR 19/2009	SI	NO	001	001	293	ITC11-Torino	99 - Altro	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	Riquilibratura morfologico-vegetazionale di elementi dell'ecosistema lungo la fascia terminale della Dora Baltea (DGR 26 novembre 2021, n. 73-4222, concernente "Miglioramento della qualità e delle condizioni morfologiche dei corpi idrici piemontesi - Bando 2022)	1	19.307,45	401.559,02										420.866,47		
L95000120063202300002	002-2023/25	J16J20000810008	2023	Direzione ex art. 20 c.8 LR 19/2009, che può nominare funzionario ex art. 19 c. 5 LR 19/2009	SI	NO	001	006	013	ITC18-Alessandria	99 - Altro	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	Incremento della resilienza e del pregio ambientale delle foreste della fascia fluviale del Po alessandrino-vercellese in attuazione del PFA (PSR2014-2020 OPERAZIONE 8.5.1 - Investimenti per accrescere resilienza e pregio ambientale degli ecosistemi forestali" - Bando 2019.	1	12.582,84	350.062,78										362.645,62		
L95000120063202300003	001-2023/25	J29J21001230001	2023	Direzione ex art. 20 c.8 LR 19/2009, che può nominare funzionario ex art. 19 c. 5 LR 19/2009	SI	NO	001	001	156	ITC11-Torino	99 - Altro	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	"Miglioramento delle condizioni fruibili e di gestione naturalistica dell'area Le Vallere a Moncalieri" PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) Missione MSC2 - Componente C2 - Investimento 2.3. "Programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare - PINQua"	1	10.090,41	189.909,59										200.000,00		
attribuito dal sistema	001-2024/26	J96C23000150006	2024	Direzione ex art. 20 c.8 LR 19/2009, che può nominare funzionario ex art. 19 c. 5 LR 19/2009	SI	NO	001	001	1064	ITC11-Torino	99 - Altro	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	sistemazione idrogeologica della viabilità del Bosco del Vaj nell'ambito del programma regionale fesr 21_27 "azione II.2IV.1 "recupero e difesa del territorio nel rispetto degli habitat e degli ecosistemi esistenti"	1	0,00	124.549,76	124.549,76	124.549,76	0,00	1.638.067,38						373.649,29		
															41.980,70	1.086.987,15	384.549,77	124.549,76	0,00	1.638.067,38								
															41.980,70	1.052.405,10	384.549,77	124.549,76	0,00	1.603.485,33								
															0,00	34.582,05	0,00	0,00	0,00	0,00	34.582,05							
															41.980,70	1.086.987,15	384.549,77	124.549,76	0,00	1.638.067,38								
															Il referente del programma (Direttore) Monica Ferroni													
Note																												
(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma																												
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica																												
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)																												
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento																												
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) del D.Lgs.50/2016																												
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) del D.Lgs.50/2016																												
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13																												
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.																												
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità																												
(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C																												
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale																												
(12) Indica se l'intervento è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma																												
Tabella D.1																												
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)																												
Tabella D.2																												
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento																												
Tabella D.3																												
1. priorità massima																												
2. priorità media																												
3. priorità minima																												
Tabella D.4																												
1. finanza di progetto																												
2. concessione di costruzione e gestione																												
3. sponsorizzazione																												
4. società partecipate o di scopo																												
5. locazione finanziaria																												
6. altro																												
Tabella D.5																												
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)																												
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)																												
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)																												
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)																												
5. modifica ex art.5 comma 11																												

Ente di Gestione delle Aree Protette del Po Piemontese

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

***Bilancio annuale di previsione per l'esercizio
finanziario 2024***

e

Bilancio pluriennale 2024 - 2026

e documenti allegati

IL REVISORE UNICO

Maurizio Pavignano

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 «Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70»;
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

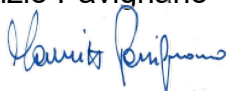
presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2024 e per gli esercizi 2024-2026 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Alessandria, li 13 dicembre 2023

IL REVISORE UNICO

Maurizio Pavignano



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Maurizio Pavignano, Revisore dei Conti dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po Piemontese, nominato con determinazione dirigenziale n. 30 del 24/1/2022 per il triennio 2022/2024

Premesso

- che il bilancio preventivo è stato predisposto in conformità al Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e alla versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;
- visti la L.R. 7/2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte" (CAPO III – art. 40 bis e successivi) e la L.R. 19/2009 "Testo unico sulla tutela delle aree naturali e della biodiversità";
- che il bilancio pluriennale, relativo agli esercizi 2023-2024-2025, risulta redatto in conformità alla normativa regionale;
- che ha ricevuto in data 5 dicembre 2022 lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 e per gli esercizi 2025-2026, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati nell'art.11, comma 3 del D. Lgs.118/2011:
 - 1_Quadro generale riassuntivo;
 - 2_Riparto dell'avanzo di amministrazione presunto;
 - 3_Entrate e riepilogo Entrate;
 - 4_Spese e riepilogo Spese;
 - 5_Note illustrative al bilancio annuale e pluriennale 2024 – 2026;
 - 6_PEG entrata e spesa.
 - 7_Programma Operativo 2024
- che le previsioni di entrata sono determinate dal trend storico del fabbisogno per spese del personale di entrambe gli enti accorpati, della gestione corrente e dei programmi di investimento in corso programmati da entrambe gli enti;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 16 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi della normativa vigente e di riferimento.

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Previsioni di cassa

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa sia stata calcolata tenendo conto del trend delle entrate.

Il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2024 è stato quantificato in € 2.815.350,00.

Entrate e spese

Il Risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023 è pari a Euro 2.481.563,23.

Il bilancio preventivo contiene:

- i seguenti titoli di entrata e di spesa:

Entrate		2024	
		Cassa	Competenza
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		2.815.350,00	
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione			2.481.563,23
Titolo 2	Trasferimenti correnti	3.552.710,75	3.295.110,75
Titolo 3	Entrate extratributarie	70.510,00	70.010,00
Titolo 4	Entrate in c/capitale	6.922.798,88	5.754.058,11
	Totale entrate finali	10.546.019,63	9.119.178,86
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00
	Totale titoli	11.623.019,63	10.196.178,86
	Totale complessivo entrate	14.438.369,63	12.677.742,09

Le voci di spesa previste sono le seguenti:

Spese		2024	
		Cassa	Competenza
Titolo 1	Spese correnti	5.102.617,31	3.888.365,31
Titolo 2	Spese in c/capitale	8.258.752,32	7.712.376,78
	Totale spese finali	13.361.369,63	11.600.742,09
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00
	Totale titoli	14.438.369,63	12.677.742,09
	Totale complessivo spese	14.438.369,63	12.677.742,09

- l'utilizzo integrale dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023.

Non sono stati effettuati accantonamenti al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Sono presenti Fondi di riserva spese obbligatorie cap. 36510 per € 5.000,00 e impreviste cap. 37010 per € 4.693,75 per complessivi € 9.693,75.

La previsione dei costi del personale, come già indicato nelle premesse, è determinata in base al trend storico delle assegnazioni regionali e alle esigenze per garantire il regolare funzionamento dell'Ente.

I dipendenti hanno lo stesso trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della Regione.

La nota integrativa

La nota integrativa (chiamata illustrativa) allegata al bilancio di previsione contiene le informazioni richieste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118, ove esistenti, e in particolare:

- l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

BILANCIO DI PREVISIONE DEL TRIENNIO 2024-2026

Il bilancio di previsione del triennio 2024-2026 contiene i seguenti titoli di entrata e spesa:

Entrate		2024		2025	2026
		Cassa	Competenza	Competenza	Competenza
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		2.815.350,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione			2.481.563,23		
Titolo 2	Trasferimenti correnti	3.552.710,75	3.295.110,75	3.295.110,75	3.295.110,75
Titolo 3	Entrate extratributarie	70.510,00	70.010,00	70.010,00	70.010,00
Titolo 4	Entrate in c/capitale	6.922.798,88	5.754.058,11	151.057,20	0,00
Totale entrate finali		10.546.019,63	9.119.178,86	3.516.177,95	3.365.120,75
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
Totale titoli		11.623.019,63	10.196.178,86	4.593.177,95	4.442.120,75
Totale complessivo entrate		14.438.369,63	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
Spese		2024		2025	2026
		Cassa	Competenza	Competenza	Competenza
Titolo 1	Spese correnti	5.102.617,31	3.888.365,31	3.365.120,75	3.365.120,75
Titolo 2	Spese in c/capitale	8.258.752,32	7.712.376,78	151.057,20	
Totale spese finali		13.361.369,63	11.600.742,09	3.516.177,95	3.365.120,75
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
Totale titoli		14.438.369,63	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75
Totale complessivo spese		14.438.369,63	12.677.742,09	4.593.177,95	4.442.120,75

CONCLUSIONI

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di riferimento e dei principi contabili adottati;
- ha rilevato la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha valutato la corrispondenza tra le risorse disponibili ed il loro utilizzo, per la realizzazione degli obiettivi istituzionali dell'Ente;

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2024 e per il triennio 2024-2026 e sui documenti allegati.

Il Revisore Unico
Maurizio Pavignano

