

Delibera CdA n. IV/183 del 24 Febbraio 2021

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

Oggetto: APPROVAZIONE II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

vista la seguente proposta di deliberazione della Direzione

CONSIDERATO

- la legge regionale 31 marzo 1978 e successive modifiche ed integrazioni, recante norme sulle procedure di programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione e degli Enti ed Aziende da essa dipendenti;
- lo Statuto ed il Regolamento Organizzativo dell'Ente;
- la deliberazione n. IV/161 del 26 novembre 2020 "Approvazione Bilancio di Previsione 2021/2023";
- che risulta necessario procedere alla destinazione delle maggiori e minori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di previsione 2021/2023 e la prima variazione 2021 per un importo complessivo pari a € 8.481.230,91 per l'esercizio 2021 e € 50.400,00 per il 2022;
- la Relazione alla II variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato A) alla presente delibera;
- la II variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato B) alla presente delibera;

VISTO

- la l.r. 5 dicembre 2008 n. 31 "Testo unico delle leggi regionali in materia di agricoltura, foreste, pesca e sviluppo rurale", con particolare riferimento al Titolo V "Ente Regionale per i Servizi all'Agricoltura e alle Foreste", e successive modifiche e integrazioni;

- la delibera di Giunta Regionale n. XI / 477 del 2 agosto 2018 avente a oggetto "Nomina del Consiglio di Amministrazione dell'Ente Regionale per i Servizi all'Agricoltura e alle Foreste";
- il parere favorevole all'approvazione della II variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023 di ERSAF formulato dal Collegio dei Revisori nel verbale riportato in allegato al presente provvedimento sotto la lettera C);
- i pareri di legittimità e correttezza amministrativa espressi dai Dirigenti interessati all'atto;

con voti unanimi resi espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

1. di recepire le premesse e i relativi allegati come parte integrante del presente atto;
2. di approvare la relazione, riportata nell'allegato A) alla presente delibera, e la relativa II variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato B) alla presente delibera;
3. di prendere atto che il Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del ha espresso parere favorevole alla II variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, come risulta dal verbale riportato nell'allegato C) alla presente delibera;
4. di trasmettere copia della presente delibera alla Giunta Regionale, a mente del disposto dell'art.78 della L.R. 31/03/1978, n. 34.

Deliberazione n. 183 del 24 Febbraio 2021

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

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
DR. MASSIMO ORNAGHI

Il Presidente
DR. ALESSANDRO FEDE PELLONE

RELAZIONE ALLA II VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

La II variazione al Bilancio di Previsione per gli esercizi 2021/2023 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023 e la prima variazione 2021.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a **€ 8.481.230,91** derivano nel dettaglio da integrazioni di Piani Attuativi con Enti Convenzionati e dal rinvio di attività dall'esercizio 2020.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2022, pari a **€ 50.400,00** derivano nel dettaglio da nuovo Piano Attuativo con la D.G. Agricoltura di Regione Lombardia per il progetto FOR.ITALY Formazione Istruttori Forestali.

Il totale della II variazione al Bilancio di Previsione 2021-2023 risulta quindi pari

- **€ 8.481.230,91** per l'esercizio 2021
- **€ 50.400,00** per l'esercizio 2022

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

ENTRATE

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

Tabella 1

Descrizione Progetto	Debitore	Importo nuove Entrate 2021	Importo nuove Entrate 2022
Interventi di manutenzione del verde del canale Villoresi - zona Panperduto e tutte le relative pertinenze per l'anno 2021	Est Ticino Villoresi	39.956,14	
Cure colturali alle aree forestate, elementi paesaggistici di tipo naturalistico, patrimonio arboreo di pregio nel territorio di Cesano Boscone (MI) - ANNO 2021	Comune di Cesano Boscone	75.000,00	
Manutenzione dei cantieri forestali in aree del Parco del Ticino	Parco Lombardo della Valle del Ticino	120.000,00	
Progetto Attuativo "PROGETTO FOR. ITALY: CORSO NORD. FORMAZIONE ISTRUTTORI FORESTALI – 2021" ("For.Italy").	Regione Lombardia. D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi verdi	117.600,00	50.400,00
Parchi per il Clima (riprogrammati dal 2020)		1.079.875,58	

Progettazione e realizzazione dell'opera nell'area di frana del Ruinon di Valfurva (riprogrammati dal 2020)	Commissario delegato	6.262.993,97	
Santa Caterina Valfurva Auto FREE (riprogrammati dal 2020)	Fondo comuni Confinanti Parco dello Stelvio	513.386,01	
RELambro SE	Fondazione Cariplo	272.419,21	
		8.481.230,91	50.400,00

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € **8.481.230,91** per l'esercizio 2021 di € **50.400,00** per l'esercizio 2022.

USCITE E RIEPILOGO

Dal lato della spesa, si è proceduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito dell'introito delle risorse relative ai predetti progetti, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il Bilancio di previsione 2021/2023.

Si provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 468.666,80.

La composizione delle uscite prevista per gli esercizi finanziari 2021 e 2022, riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 2; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nelle tabelle elencate sotto i numeri 3, 4.

Tabella 2: Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021	Variazione esercizio 2022
9	1	2	Spese in conto capitale Sviluppo sostenibile e tutela del Territorio e dell'Ambiente Difesa del Suolo	+	€ 6.262.993,97	
9	2	1	Spese correnti per la Tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 272.419,21	
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 1.828.217,73	
16	1	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€ 117.600,00	€50.400,00
TOTALE				+	€ 8.481.230,91	€ 50.400,00

Tabella 3: Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2021

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 26.799.450,16	€ 2.218.236,94	€ 29.017.687,10
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.347.149,61	6262993,97	€ 20.610.143,58
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 47.878.532,77	€ 8.481.230,91	€ 56.359.763,68

Spese Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 27.683.383,16	€ 2.218.236,94	€ 29.901.620,10
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 14.347.149,61	€ 6.262.993,97	€ 20.610.143,58
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 47.878.532,77	€ 8.481.230,91	€ 56.359.763,68

Tabella 4: Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2022

Entrate Esercizio 2022	Bilancio di Previsione +variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 19.758.037,83	€ 50.400,00	€ 19.808.437,83
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 8.882.566,00		€ 8.882.566,00
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 35.372.536,83	€ 50.400,00	€ 35.422.936,83

Spese Esercizio 2022	Bilancio di Previsione + variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 20.641.970,83	€ 50.400,00	€ 20.692.370,83
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 8.882.566,00		€ 8.882.566,00
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 35.372.536,83	€ 50.400,00	€ 35.422.936,83

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

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamiento risultante
2.101.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	1.079.875,58	1.079.875,58
2.101.0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	10.482.776,77	1.138.361,36	11.621.138,13
4.300.1000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	6.262.993,97	6.262.993,97
	TOTALE	10.482.776,77	8.481.230,91	18.964.007,68

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	0,00	6.262.993,97	6.262.993,97
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	30.000,00	272.419,21	302.419,21
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.648.504,19	1.828.217,73	3.476.721,92
16.03.1	SPESE CORRENTI Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	140.000,00	140.000,00
	TOTALE	1.678.504,19	8.503.630,91	10.182.135,10

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	354.500,00	22.400,00	332.100,00
	TOTALE	354.500,00	22.400,00	332.100,00

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 183 del 24-02-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	8.481.230,91
Minori spese (Allegato A/4)	22.400,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	8.503.630,91
Maggiori spese (Allegato A/3)	8.503.630,91
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	8.503.630,91

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

[illegible]

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

[illegible]

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	451.467,04	22.400,00	429.067,04
	TOTALE	451.467,04	22.400,00	429.067,04

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 183 del 24-02-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	8.481.230,91
Minori spese (Allegato A/4)	22.400,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	8.503.630,91
Maggiori spese (Allegato A/3)	8.503.630,91
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	8.503.630,91

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Disavanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	07	TURISMO					
Programma	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	96.165,62	0,00	0,00	96.165,62
			previsione di competenza	657.600,00	0,00	0,00	657.600,00
			previsione di cassa	789.903,49	0,00	0,00	789.903,49
Totale Programma	01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	residui presunti	96.165,62	0,00	0,00	96.165,62
			previsione di competenza	657.600,00	0,00	0,00	657.600,00
			previsione di cassa	789.903,49	0,00	0,00	789.903,49
TOTALE MISSIONE	07	TURISMO	residui presunti	96.165,62	0,00	0,00	96.165,62
			previsione di competenza	4.657.600,00	0,00	0,00	4.657.600,00
			previsione di cassa	4.789.903,49	0,00	0,00	4.789.903,49
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
Programma	01	DIFESA DEL SUOLO					
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.085.915,39	0,00	0,00	1.085.915,39
			previsione di competenza	3.308.000,00	6.262.993,97	0,00	9.570.993,97
			previsione di cassa	8.393.531,03	6.262.993,97	0,00	14.656.525,00
Totale Programma	01	DIFESA DEL SUOLO	residui presunti	1.118.627,54	0,00	0,00	1.118.627,54
			previsione di competenza	3.676.400,00	6.262.993,97	0,00	9.939.393,97
			previsione di cassa	8.775.767,40	6.262.993,97	0,00	15.038.761,37

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	2.484.639,83	0,00	2.484.639,83
			previsione di competenza	1.066.560,22	272.419,21	1.338.979,43
			previsione di cassa	1.314.476,87	272.419,21	1.586.896,08
Totale Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	residui presunti	2.502.207,27	0,00	2.502.207,27
			previsione di competenza	1.180.058,47	272.419,21	1.452.477,68
			previsione di cassa	1.445.440,91	272.419,21	1.717.860,12
Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	7.351.670,28	0,00	7.351.670,28
			previsione di competenza	13.147.645,54	1.828.217,73	14.975.863,27
			previsione di cassa	20.444.352,75	1.828.217,73	22.272.570,48
Totale Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	residui presunti	7.797.971,49	0,00	7.797.971,49
			previsione di competenza	13.397.645,54	1.828.217,73	15.225.863,27
			previsione di cassa	21.113.967,74	1.828.217,73	22.942.185,47
TOTALE MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti	11.617.747,80	0,00	11.617.747,80
			previsione di competenza	18.706.504,01	8.363.630,91	27.070.134,92
			previsione di cassa	31.990.372,57	8.363.630,91	40.354.003,48
MISSIONE	11	SOCCORSO CIVILE				
Programma	01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	40.000,00	0,00	40.000,00
			previsione di cassa	40.000,00	0,00	40.000,00

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	40.000,00	0,00	40.000,00
			previsione di cassa	40.000,00	0,00	40.000,00
TOTALE MISSIONE	11	SOCCORSO CIVILE	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	40.000,00	0,00	40.000,00
			previsione di cassa	40.000,00	0,00	40.000,00
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.669.541,05	0,00	1.669.541,05
			previsione di competenza	5.683.128,48	0,00	5.660.728,48
			previsione di cassa	7.071.872,27	0,00	7.049.472,27
Totale Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	residui presunti	1.712.994,57	0,00	1.712.994,57
			previsione di competenza	5.683.128,48	0,00	5.660.728,48
			previsione di cassa	7.568.820,47	0,00	7.546.420,47
Programma	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA (SOLO PER LE REGIONI)				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	128.122,84	0,00	128.122,84
			previsione di competenza	0,00	140.000,00	140.000,00
			previsione di cassa	109.693,32	140.000,00	249.693,32
Totale Programma	03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA (SOLO PER LE REGIONI)	residui presunti	128.122,84	0,00	128.122,84
			previsione di competenza	0,00	140.000,00	140.000,00
			previsione di cassa	109.693,32	140.000,00	249.693,32

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	residui presunti	1.841.117,41	0,00	0,00	1.841.117,41
		previsione di competenza	5.683.128,48	117.600,00	0,00	5.800.728,48
		previsione di cassa	7.678.513,79	117.600,00	0,00	7.796.113,79
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	13.555.030,83	0,00	0,00	13.555.030,83
		previsione di competenza	29.087.232,49	8.481.230,91	0,00	37.568.463,40
		previsione di cassa	44.498.789,85	8.481.230,91	0,00	52.980.020,76
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	17.195.149,22	0,00	0,00	17.195.149,22
		previsione di competenza	47.878.532,77	8.481.230,91	0,00	56.359.763,68
		previsione di cassa	68.916.743,42	8.481.230,91	0,00	77.397.974,33

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti							
				0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale							
				0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione							
				0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa				2.633.496,00	0,00	0,00	2.633.496,00
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE					
			residui presunti	9.964.960,59	0,00	0,00	9.964.960,59
			previsione di competenza	26.280.086,19	2.218.236,94	0,00	28.498.323,13
			previsione di cassa	35.137.462,17	2.218.236,94	0,00	37.355.699,11
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
			residui presunti	10.291.365,47	0,00	0,00	10.291.365,47
			previsione di competenza	26.791.450,16	2.218.236,94	0,00	29.009.687,10
			previsione di cassa	38.413.641,02	2.218.236,94	0,00	40.631.877,96
TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
			residui presunti	5.225.672,61	0,00	0,00	5.225.672,61
			previsione di competenza	14.347.149,61	6.262.993,97	0,00	20.610.143,58
			previsione di cassa	20.374.438,08	6.262.993,97	0,00	26.637.432,05
TOTALE TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
			residui presunti	5.228.259,97	0,00	0,00	5.228.259,97
			previsione di competenza	14.347.149,61	6.262.993,97	0,00	20.610.143,58
			previsione di cassa	20.377.025,44	6.262.993,97	0,00	26.640.019,41

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere**data: 24-02-2021****n. protocollo 0****Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183****ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	15.519.625,44	0,00	0,00	15.519.625,44
		previsione di competenza	41.138.599,77	8.481.230,91	0,00	49.619.830,68
		previsione di cassa	58.790.666,46	8.481.230,91	0,00	67.271.897,37
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	16.663.145,95	0,00	0,00	16.663.145,95
		previsione di competenza	47.878.532,77	8.481.230,91	0,00	56.359.763,68
		previsione di cassa	68.916.743,42	8.481.230,91	0,00	77.397.974,33

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
					in aumento	in diminuzione	
Disavanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	5.644.000,00	50.400,00	0,00	5.694.400,00
Totale Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	previsione di competenza	5.644.000,00	50.400,00	0,00	5.694.400,00
TOTALE MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	previsione di competenza	5.644.000,00	50.400,00	0,00	5.694.400,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			previsione di competenza	5.644.000,00	50.400,00	0,00	5.694.400,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			previsione di competenza	35.372.536,83	50.400,00	0,00	35.422.936,83

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

data: 24-02-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
				in aumento	in diminuzione		
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti			0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale			0,00	0,00	0,00	0,00	
Utilizzo Avanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	previsione di competenza	19.743.931,39	50.400,00	0,00	19.794.331,39
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI	previsione di competenza	19.758.037,83	50.400,00	0,00	19.808.437,83
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			previsione di competenza	19.758.037,83	50.400,00	0,00	19.808.437,83
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			previsione di competenza	35.372.536,83	50.400,00	0,00	35.422.936,83

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere**data: 24-02-2021****n. protocollo 0****Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183****SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		previsione di competenza	29.451.658,49	0,00	0,00	29.451.658,49

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere**data: 24-02-2021****n. protocollo 0****Rif. delibera del IV/DELIB del 24-02-2021 n. 183****ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.177 - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti			0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale			0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		previsione di competenza	29.451.658,49	0,00	0,00	29.451.658,49

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Il giorno 22 febbraio 2021 alle ore 10.00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. nella sua completezza presso la Sede di Milano via Pola 12.

Sono presenti in collegamento i dottori:

Marzio Colombo Presidente

Salvatore Laguardia Componente

Luigi Di Marco Componente

per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1) Il Variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023

...OMISSISS...

In relazione al **punto 1)** all'O.d.G., il Collegio esamina la proposta di delibera della II variazione al Bilancio per l'esercizio 2021/2023.

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

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a € 8.481.230,91 derivano nel dettaglio da integrazioni di Piani Attuativi con Enti Convenzionati e dal rinvio di attività dall'esercizio 2020. Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2022, pari a € 50.400,00 derivano nel dettaglio da nuovo Piano Attuativo con la D.G. Agricoltura di Regione Lombardia per il progetto FOR.ITALY Formazione Istruttori Forestali.

ENTRATE

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

Descrizione Progetto	Debitore	Importo nuove Entrate 2021	Importo nuove Entrate 2022
Interventi di manutenzione del verde del canale Villoresi - zona Panperduto e tutte le relative pertinenze per l'anno 2021	Est Ticino Villoresi	39.956,14	
Cure colturali alle aree forestate, elementi paesaggistici di tipo naturalistico, patrimonio arboreo di pregio nel territorio di Cesano Boscone (MI) - ANNO 2021	Comune di Cesano Boscone	75.000,00	
Manutenzione dei cantieri forestali in aree del Parco del Ticino	Parco Lombardo della Valle del Ticino	120.000,00	
Progetto Attuativo "PROGETTO FOR. ITALY: CORSO NORD. FORMAZIONE ISTRUTTORI FORESTALI - 2021" ("For.Italy").	Regione Lombardia. D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi verdi	117.600,00	50.400,00
Parchi per il Clima (riprogrammati dal 2020)		1.079.875,58	



Progettazione e realizzazione dell'opera nell'area di frana del Ruinon di Valfurva (riprogrammati dal 2020)	Commissario delegato	6.262.993,97	
Santa Caterina Valfurva Auto FREE (riprogrammati dal 2020)	Fondo comuni Confinanti Parco dello Stelvio	513.386,01	
RELambro SE	Fondazione Cariplo	272.419,21	
		8.481.230,91	50.400,00

In relazione quindi alle maggiori entrate e alle riduzioni di attività si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 8.481.230,91 per l'anno 2021 e di competenza per € 50.400,00 per l'anno 2022.

Dal lato della spesa si è proceduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito dell'introito delle risorse relative ai predetti progetti, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il Bilancio di previsione 2021/2023.

Si è provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 468.666,80.

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

Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021	Variazione esercizio 2022
9	1	2	Spese in conto capitale Sviluppo sostenibile e tutela del Territorio e dell'Ambiente Difesa del Suolo	+	€ 6.262.993,97	
9	2	1	Spese correnti per la Tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 272.419,21	
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 1.828.217,73	
16	1	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€ 117.600,00	€ 50.400,00
TOTALE				+	€ 8.481.230,91	€ 50.400,00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2021 e 2022

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 26.799.450,16	€ 2.218.236,94	€ 29.017.687,10
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.347.149,61	6262993,97	€ 20.610.143,58
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 47.878.532,77	€ 8.481.230,91	€ 56.359.763,68

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 27.683.383,16	€ 2.218.236,94	€ 29.901.620,10
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 14.347.149,61	€ 6.262.993,97	€ 20.610.143,58
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 47.878.532,77	€ 8.481.230,91	€ 56.359.763,68

Entrate Esercizio 2022	Bilancio di Previsione +variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 19.758.037,83	€ 50.400,00	€ 19.808.437,83
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 8.882.566,00		€ 8.882.566,00
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 35.372.536,83	€ 50.400,00	€ 35.422.936,83
Spesa Esercizio 2022	Bilancio di Previsione + variazioni	Il Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 20.641.970,83	€ 50.400,00	€ 20.692.370,83
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 8.882.566,00		€ 8.882.566,00
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 35.372.536,83	€ 50.400,00	€ 35.422.936,83

Il collegio esprime parere favorevole all'approvazione della Il variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023,

La verifica viene chiusa alle ore 11.30

Il Collegio dei Revisori

Colombo Marzio (Presidente)

Laguardia Salvatore (Componente)

Di Marco Luigi (Componente)


