

Delibera CdA n. IV/193 del 25 Marzo 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 III 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 la prima e la seconda variazione 2021 per un importo complessivo pari a € 7.658.963,07 per l'esercizio 2021;
- la Relazione alla III variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato A) alla presente delibera;
- la III 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 III 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 III 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 24/03/2021 ha espresso parere favorevole alla III 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. 193 del 25 Marzo 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 III VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

La III 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 la prima e la seconda variazione 2021.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a **€ 7.658.963,07** derivano nel dettaglio dal riaccertamento di parte di Piani Attuativi con le varie DDGG di Regione Lombardia da nuove entrate con Enti Convenzionati, dal rinvio di attività dall'esercizio 2020 e da rimborsi assicurativi.

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

ENTRATE

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

Tabella 1

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
Interventi di manutenzione opere idrauliche (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Territorio	402	400.000,00
Messa in sicurezza alberature riva Vettabbia	Comune di Melegnano	288	30.000,00
Realizzazione imboaschimento area di esondazione Vettabbia	Comune di Melegnano	288	32.200,00
Progetto Oltrenatura (Bando CARIPLO capitale naturale 2019)	Provincia di Pavia	289	89.794,95
Gestione del patrimonio vegetale del Sito di AREXPO - Integrazione	AREXPO SPA	271	9.760,00
Bonifica del Lago inferiore di Mantova (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente e Clima	401	25.000,00
SIN Caffaro Brescia (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente e Clima	401	50.000,00
Ripristino dei sistemi umidi alle Foppe di Trezzo"(riprogrammato da 2020)	Parco Adda Nordo	288	216.332,59
Bando Musei (Tignale) (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Culture	408	8.625,00

Rimborso assicurazione per danni provocati ai soprassuoli e ai fabbricati delle Foreste Regionali dalla tempesta Vaia il 28/10 - 1/11/2018 - rif. sinistro 2018/0080158 del 29/10/2018	Generali Italia S.p.a.	298	760.000,00
Rimborso per evento atmosferico avvenuto presso l'Azienda Agricola Carpaneta il 2/8/2019 - rif. sinistro I51,19,13932703	Generali Italia S.p.a.	298	1.500,00
Rimborso per evento atmosferico avvenuto presso l'Azienda Agricola Carpaneta l'11/07/2020 - rif. sinistro I51,2020,14089761	Generali Italia S.p.a.	298	8.000,00
Contributo artt. 25 e 26 L.R. 31/2008. Progetto per interventi di diradamento nella Foresta di Lombardia Carpaneta. D.d.s. 20/11/2020 n. 14247.	Regione Lombardia D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi verdi	400	65.272,53
	Impresa aggiudicatrice lavori	246	12.118,00
Rimborso assicurazione per furto di materiale vario presso il fabbricato Archesane in comune di Toscolano Maderno - rif. sinistro- 2017/0067298 del 17/10/2017	Generali Italia S.p.a.	298	13.000,00
Valorizzazione della Fileria Bosco Legno (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	54.307,82
Stazione Ornitologica Passo Spino (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)		283	27.523,96
Progetto Life WOLF in THE ALPS	DG Ambiente - DG Agricoltura	284	48.110,76
Progetto Life WOLF in THE ALPS (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente - DG Agricoltura	401	78.007,06
Iniziative finalizzate alla promozione e valorizzazione del patrimonio rifugistico regionale (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna	274	34.070,01
Bando contributi adeguamento Rifugi (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna	409	500.000,00
Realizzazione osservatorio alpeggi e monitoraggio gestione delle malghe lombarde (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	80.000,00
Manutenzione straordinaria Alpe Culino (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Patrimonio	403	15.000,00
Politiche per la Montagna (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	274	17.920,92
Catasto Regionale Rete escursionistica Lombarda (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	274	29.875,77
Rete Escursionistica Lombarda (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	409	14.265,03
APQ Mondiali di Sci 2005 (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Protezione Civile e Sicurezza	285	100,00

Manutenzione straordinaria di immobili di proprietà Regionale (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Patrimonio	403	53.786,54
Manutenzione ordinaria demanio regionale forestale (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DGA Agricoltura	283	20.276,49
Interreg E-BIKE (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Giovani e Sport	407	107.107,14
Attuazione del deflusso ecologico attraverso la correzione dei fattori correttivi (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	274	18.909,18
Re Lambro SE	Fondazione Crlpo	314	333.817,96
Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia/Svizzera 2014-2020. Progetto MARKS "Monumentale arboreto per la rete storica e il Knowledge-management di spazi innovativi multifactory ed artistici tra Italia e Svizzera" - Delibera C.M. Lario Intelvese n.4 del 01/03/2019	Ccmunità Montana Lario Intelvese	288	-4.845,67
Restituzione importo	Comunità Montana Valtellina di Morbegno	307	14.000,00
Supporto tecnico scientifico per lo sviluppo PAC (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	44.766,68
Supporto tecnico scientifico per lo sviluppo della PAC NUOVO PA (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	40.000,00
ADP Museo Grande Guerra (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	409	676.800,00
ALP-GOV2 (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente e Clima	284	28.139,40
Parco Nazionale dello Stelvio come luogo di sperimentazione della valorizzazione del Sistema Regionale dei Rifugi Alpini (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti locali montagna e piccoli Comuni	409	116.667,40
Interventi strategici Parco Nazionale dello Stelvio	Fondo Comuni Confinanti	150	3.388.753,55
Interventi di manutenzione dei percorsi escursionistici e relativa segnaletica Parco nazionale dello Stelvio	DG Montagna Enti Locali Piccoli Comuni	409	200.000,00
			7.658.963,07

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € **7.658.963,07** per l'esercizio 2021.

USCITE E RIEPILOGO

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

Si provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 230.738,85.

La composizione delle uscite prevista per gli esercizi finanziari 2021 e 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.

Tabella 2: Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021
1	5	2	Servizi generali -Gestione dei beni demaniali e patrimoniale Spese in conto capitale	+	€ 68.786,54
6	1	1	Politiche giovanili Sport e tempo libero-Sport e Tempo Libero- Spese Correnti	+	€63.945,78
6	1	2	Politiche giovanili Sport e tempo libero-Sport e Tempo Libero- Spese in conto capitale	+	€644.932,43
9	1	2	Spese in conto capitale Sviluppo sostenibile e tutela del Territorio e dell'Ambiente Difesa del Suolo	+	€ 475.000,00
9	2	1	Spese correnti per la Tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 343.577,96
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 3.805.191,85
9	5	2	Spese in conto capitale per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€1.079.908,55
9	6	1	Spese correnti Tutela valorizzazione e recupero ambientale- Risorse Idriche	+	€18.909,18
9	7	1	Spese correnti Tutela valorizzazione e recupero ambientale- Sviluppo sostenibile territorio montano e piccoli comuni	+	€17.920,92
16	1	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€ 117.600,00
16	1	2	Spese in conto capitale per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€77.390,53
16	3	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare- Politiche regionali	+	€44.766,68
18	1	1	Spese correnti Relazioni con altre autonomie regionali e territoriali	+	€100,00
18	1	2	Spese in conto capitale Relazioni con altre autonomie regionali e territoriali	+	€676.800,00
19	1	1	Spese correnti – Relazioni Internazionali	+	€107.107,14
19	1	2	Spese in conto capitale – Relazioni Internazionali	+	€24.293,73
TOTALE				+	€ 7.658.963,07

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

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	III Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 29.017.687,10	€ 4.539.814,37	€ 33.557.501,47
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00	€ 808.618,00	€ 1.730.551,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 20.610.143,58	€ 2.310.530,70	€ 22.920.674,28
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 56.359.763,68	€ 7.658.963,07	€ 64.018.726,75

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	III Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 29.901.620,10	€ 4.529.037,88	
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 20.610.143,58	€ 3.129.925,19	
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		
Totale generale delle spese	€ 56.359.763,68	€ 7.658.963,07	€ 64.018.726,75

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	Stanziamento risultante
2.101.0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	14.194.002,22	4.530.054,37	18.724.056,59
2.103.0302	Altri trasferimenti correnti da imprese	425.691,57	9.760,00	435.451,57
3.100.0200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	12.118,00	12.118,00
3.500.0100	Indennizzi di assicurazione	10.000,00	782.500,00	792.500,00
3.500.0200	Rimborsi in entrata	160.000,00	14.000,00	174.000,00
4.300.1000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	13.986.222,00	2.310.530,70	16.296.752,70
	TOTALE	28.775.915,79	7.658.963,07	36.434.878,86

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
01.04.1	SPESE CORRENTI Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	160.000,00	900,00	160.900,00
01.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	123.000,00	68.786,54	191.786,54
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	170.620,19	5.292,16	175.912,35
06.01.1	SPESE CORRENTI Sport e tempo libero	98.000,00	63.945,78	161.945,78
06.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sport e tempo libero	983.000,00	644.932,43	1.627.932,43
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	1.910.000,00	475.000,00	2.385.000,00
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	535.788,57	342.277,96	878.066,53
09.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.000,00	1.300,00	2.300,00
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	8.917.807,09	3.810.191,85	12.727.998,94
09.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	250.000,00	1.074.908,55	1.324.908,55
09.06.1	SPESE CORRENTI Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	80.550,82	18.909,18	99.460,00
09.07.1	SPESE CORRENTI Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	38.000,00	17.920,92	55.920,92
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	483.000,00	249.331,78	732.331,78
16.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	77.390,53	77.390,53
16.03.1	SPESE CORRENTI Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	140.000,00	6.766,68	146.766,68
18.01.1	SPESE CORRENTI Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	200,00	100,00	300,00

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
18.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	1.015.200,00	676.800,00	1.692.000,00
19.01.1	SPESE CORRENTI Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	195.854,18	17.101,57	212.955,75
19.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	150.000,00	107.107,14	257.107,14
	TOTALE	15.252.020,85	7.658.963,07	22.910.983,92

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 193 del 25-03-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	7.658.963,07
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	7.658.963,07
Maggiori spese (Allegato A/3)	7.658.963,07
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	7.658.963,07

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

TITOLO Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamiento risultante
2.101.0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	19.901.831,97	4.530.054,37	24.431.886,34
2.103.0302	Altri trasferimenti correnti da imprese	579.261,43	9.760,00	589.021,43
3.100.0200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	12.118,00	12.118,00
3.500.0100	Indennizzi di assicurazione	10.000,00	782.500,00	792.500,00
3.500.0200	Rimborsi in entrata	227.656,51	14.000,00	241.656,51
4.300.1000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	17.392.130,08	2.310.530,70	19.702.660,78
	TOTALE	38.110.879,99	7.658.963,07	45.769.843,06

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
01.04.1	SPESE CORRENTI Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	184.111,31	900,00	185.011,31
01.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	136.392,97	68.786,54	205.179,51
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	170.659,59	5.292,16	175.951,75
06.01.1	SPESE CORRENTI Sport e tempo libero	128.132,41	63.945,78	192.078,19
06.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sport e tempo libero	2.537.757,09	644.932,43	3.182.689,52
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	2.288.427,90	475.000,00	2.763.427,90
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	547.464,59	342.277,96	889.742,55
09.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.000,00	1.300,00	2.300,00
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	10.099.955,51	3.810.191,85	13.910.147,36
09.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	280.259,19	1.074.908,55	1.355.167,74
09.06.1	SPESE CORRENTI Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	95.550,82	18.909,18	114.460,00
09.07.1	SPESE CORRENTI Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	47.078,00	17.920,92	64.998,92
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	613.939,09	249.331,78	863.270,87
16.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	77.390,53	77.390,53
16.03.1	SPESE CORRENTI Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	188.122,56	6.766,68	194.889,24
18.01.1	SPESE CORRENTI Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	200,00	100,00	300,00

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

[illegible]

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 193 del 25-03-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	7.658.963,07
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	7.658.963,07
Maggiori spese (Allegato A/3)	7.658.963,07
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	7.658.963,07

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - 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	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
Programma	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	24.111,31	0,00	0,00	24.111,31
			previsione di competenza	225.000,00	900,00	0,00	225.900,00
			previsione di cassa	249.111,31	900,00	0,00	250.011,31
Totale Programma	04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	residui presunti	24.111,31	0,00	0,00	24.111,31
			previsione di competenza	225.000,00	900,00	0,00	225.900,00
			previsione di cassa	249.111,31	900,00	0,00	250.011,31
Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	165.205,74	0,00	0,00	165.205,74
			previsione di competenza	403.500,00	68.786,54	0,00	472.286,54
			previsione di cassa	568.705,74	68.786,54	0,00	637.492,28
Totale Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	residui presunti	238.724,43	0,00	0,00	238.724,43
			previsione di competenza	670.500,00	68.786,54	0,00	739.286,54
			previsione di cassa	909.224,43	68.786,54	0,00	978.010,97
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	40.089,43	0,00	0,00	40.089,43
			previsione di competenza	233.620,19	5.292,16	0,00	238.912,35
			previsione di cassa	273.709,62	5.292,16	0,00	279.001,78

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	104.823,98	0,00	0,00	104.823,98
			previsione di competenza	383.620,19	5.292,16	0,00	388.912,35
			previsione di cassa	488.444,17	5.292,16	0,00	493.736,33
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	1.074.853,52	0,00	0,00	1.074.853,52
			previsione di competenza	7.072.461,19	74.978,70	0,00	7.147.439,89
			previsione di cassa	8.147.314,71	74.978,70	0,00	8.222.293,41
MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO					
Programma	01	SPORT E TEMPO LIBERO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	30.132,41	0,00	0,00	30.132,41
			previsione di competenza	100.000,00	63.945,78	0,00	163.945,78
			previsione di cassa	130.132,41	63.945,78	0,00	194.078,19
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.578.155,09	0,00	0,00	1.578.155,09
			previsione di competenza	4.198.922,00	644.932,43	0,00	4.843.854,43
			previsione di cassa	5.777.077,09	644.932,43	0,00	6.422.009,52
Totale Programma	01	SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	1.608.287,50	0,00	0,00	1.608.287,50
			previsione di competenza	4.298.922,00	708.878,21	0,00	5.007.800,21
			previsione di cassa	5.907.209,50	708.878,21	0,00	6.616.087,71
TOTALE MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	1.608.287,50	0,00	0,00	1.608.287,50
			previsione di competenza	4.298.922,00	708.878,21	0,00	5.007.800,21
			previsione di cassa	5.907.209,50	708.878,21	0,00	6.616.087,71
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Programma	01	DIFESA DEL SUOLO					
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.044.961,44	0,00	0,00	1.044.961,44
			previsione di competenza	9.570.993,97	475.000,00	0,00	10.045.993,97
			previsione di cassa	10.615.955,41	475.000,00	0,00	11.090.955,41
Totale Programma	01	DIFESA DEL SUOLO	residui presunti	1.063.837,22	0,00	0,00	1.063.837,22
			previsione di competenza	9.939.393,97	475.000,00	0,00	10.414.393,97
			previsione di cassa	11.003.231,19	475.000,00	0,00	11.478.231,19
Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	2.430.349,52	0,00	0,00	2.430.349,52
			previsione di competenza	1.338.979,43	342.277,96	0,00	1.681.257,39
			previsione di cassa	3.769.328,95	342.277,96	0,00	4.111.606,91
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	7.319,46	0,00	0,00	7.319,46
			previsione di competenza	113.498,25	1.300,00	0,00	114.798,25
			previsione di cassa	120.817,71	1.300,00	0,00	122.117,71
Totale Programma	02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	residui presunti	2.437.668,98	0,00	0,00	2.437.668,98
			previsione di competenza	1.452.477,68	343.577,96	0,00	1.796.055,64
			previsione di cassa	3.890.146,66	343.577,96	0,00	4.233.724,62
Programma	05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	5.001.502,48	0,00	0,00	5.001.502,48
			previsione di competenza	16.987.401,62	3.810.191,85	0,00	20.797.593,47
			previsione di cassa	21.988.904,10	3.810.191,85	0,00	25.799.095,95

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	421.904,63	0,00	0,00	421.904,63
		previsione di competenza	250.000,00	1.074.908,55	0,00	1.324.908,55
		previsione di cassa	671.904,63	1.074.908,55	0,00	1.746.813,18
Totale Programma 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	residui presunti	5.423.407,11	0,00	0,00	5.423.407,11
		previsione di competenza	17.237.401,62	4.885.100,40	0,00	22.122.502,02
		previsione di cassa	22.660.808,73	4.885.100,40	0,00	27.545.909,13
Programma 06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	122.525,15	0,00	0,00	122.525,15
		previsione di competenza	230.550,82	18.909,18	0,00	249.460,00
		previsione di cassa	353.075,97	18.909,18	0,00	371.985,15
Totale Programma 06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	residui presunti	122.525,15	0,00	0,00	122.525,15
		previsione di competenza	230.550,82	18.909,18	0,00	249.460,00
		previsione di cassa	353.075,97	18.909,18	0,00	371.985,15
Programma 07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI					
Titolo 01	SPESE CORRENTI	residui presunti	39.453,68	0,00	0,00	39.453,68
		previsione di competenza	192.400,00	17.920,92	0,00	210.320,92
		previsione di cassa	231.853,68	17.920,92	0,00	249.774,60
Totale Programma 07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	residui presunti	39.453,68	0,00	0,00	39.453,68
		previsione di competenza	192.400,00	17.920,92	0,00	210.320,92
		previsione di cassa	231.853,68	17.920,92	0,00	249.774,60
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti	9.087.012,54	0,00	0,00	9.087.012,54
		previsione di competenza	29.102.224,09	5.740.508,46	0,00	34.842.732,55
		previsione di cassa	38.189.236,63	5.740.508,46	0,00	43.929.745,09

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.385.518,61	0,00	0,00	1.385.518,61
			previsione di competenza	5.708.552,48	249.331,78	0,00	5.957.884,26
			previsione di cassa	7.094.071,09	249.331,78	0,00	7.343.402,87
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	29.301,51	0,00	0,00	29.301,51
			previsione di competenza	0,00	77.390,53	0,00	77.390,53
			previsione di cassa	29.301,51	77.390,53	0,00	106.692,04
Totale Programma	01	SVILUPPO DEL SISTEMA AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	residui presunti	1.414.820,12	0,00	0,00	1.414.820,12
			previsione di competenza	5.708.552,48	326.722,31	0,00	6.035.274,79
			previsione di cassa	7.123.372,60	326.722,31	0,00	7.450.094,91
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	0,00	128.122,84
			previsione di competenza	140.000,00	6.766,68	0,00	146.766,68
			previsione di cassa	268.122,84	6.766,68	0,00	274.889,52
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	0,00	128.122,84
			previsione di competenza	140.000,00	6.766,68	0,00	146.766,68
			previsione di cassa	268.122,84	6.766,68	0,00	274.889,52
TOTALE MISSIONE	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	residui presunti	1.542.942,96	0,00	0,00	1.542.942,96
			previsione di competenza	5.848.552,48	333.488,99	0,00	6.182.041,47
			previsione di cassa	7.391.495,44	333.488,99	0,00	7.724.984,43

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					
Programma	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00
			previsione di competenza	5.000,00	100,00	0,00	5.100,00
			previsione di cassa	9.900,00	100,00	0,00	10.000,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	169.730,00	0,00	0,00	169.730,00
			previsione di competenza	1.015.200,00	676.800,00	0,00	1.692.000,00
			previsione di cassa	1.184.930,00	676.800,00	0,00	1.861.730,00
Totale Programma	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	residui presunti	174.630,00	0,00	0,00	174.630,00
			previsione di competenza	1.020.200,00	676.900,00	0,00	1.697.100,00
			previsione di cassa	1.194.830,00	676.900,00	0,00	1.871.730,00
TOTALE MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	residui presunti	174.630,00	0,00	0,00	174.630,00
			previsione di competenza	1.020.200,00	676.900,00	0,00	1.697.100,00
			previsione di cassa	1.194.830,00	676.900,00	0,00	1.871.730,00
MISSIONE	19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					
Programma	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	43.856,14	0,00	0,00	43.856,14
			previsione di competenza	252.180,98	17.101,57	0,00	269.282,55
			previsione di cassa	296.037,12	17.101,57	0,00	313.138,69

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Titolo 02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	153.000,00	107.107,14	0,00	260.107,14
		previsione di cassa	153.000,00	107.107,14	0,00	260.107,14
Totale Programma 01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	residui presunti	43.856,14	0,00	0,00	43.856,14
		previsione di competenza	405.180,98	124.208,71	0,00	529.389,69
		previsione di cassa	449.037,12	124.208,71	0,00	573.245,83
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	residui presunti	43.856,14	0,00	0,00	43.856,14
		previsione di competenza	405.180,98	124.208,71	0,00	529.389,69
		previsione di cassa	449.037,12	124.208,71	0,00	573.245,83
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	13.531.582,66	0,00	0,00	13.531.582,66
		previsione di competenza	47.747.540,74	7.658.963,07	0,00	55.406.503,81
		previsione di cassa	61.279.123,40	7.658.963,07	0,00	68.938.086,47
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	13.951.394,51	0,00	0,00	13.951.394,51
		previsione di competenza	58.452.520,55	7.658.963,07	0,00	66.111.483,62
		previsione di cassa	72.403.915,06	7.658.963,07	0,00	80.062.878,13

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - 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				19.086.327,18	0,00	0,00	19.086.327,18
TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia	0101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		residui presunti	7.734.428,17	0,00	7.734.428,17
				previsione di competenza	30.591.080,00	4.530.054,37	35.121.134,37
				previsione di cassa	38.325.508,17	4.530.054,37	42.855.562,54
Tipologia	0103	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE		residui presunti	178.505,88	0,00	178.505,88
				previsione di competenza	425.691,57	9.760,00	435.451,57
				previsione di cassa	604.197,45	9.760,00	613.957,45
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI		residui presunti	7.984.819,65	0,00	7.984.819,65
				previsione di competenza	31.102.443,97	4.539.814,37	35.642.258,34
				previsione di cassa	39.087.263,62	4.539.814,37	43.627.077,99
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia	0100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI		residui presunti	198.265,92	0,00	198.265,92
				previsione di competenza	537.933,00	12.118,00	550.051,00
				previsione di cassa	736.198,92	12.118,00	748.316,92

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Tipologia	0500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	residui presunti	337.101,37	0,00	0,00	337.101,37
			previsione di competenza	391.000,00	796.500,00	0,00	1.187.500,00
			previsione di cassa	728.101,37	796.500,00	0,00	1.524.601,37
TOTALE TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	535.367,38	0,00	0,00	535.367,38
			previsione di competenza	929.933,00	808.618,00	0,00	1.738.551,00
			previsione di cassa	1.465.300,38	808.618,00	0,00	2.273.918,38
TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia	0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	residui presunti	4.552.531,92	0,00	0,00	4.552.531,92
			previsione di competenza	20.610.143,58	2.310.530,70	0,00	22.920.674,28
			previsione di cassa	25.162.675,50	2.310.530,70	0,00	27.473.206,20
TOTALE TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	4.555.119,28	0,00	0,00	4.555.119,28
			previsione di competenza	20.610.143,58	2.310.530,70	0,00	22.920.674,28
			previsione di cassa	25.165.262,86	2.310.530,70	0,00	27.475.793,56

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

data: 25-03-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 25-03-2021 n. 193

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.192 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	13.075.306,31	0,00	0,00	13.075.306,31
		previsione di competenza	52.642.520,55	7.658.963,07	0,00	60.301.483,62
		previsione di cassa	65.717.826,86	7.658.963,07	0,00	73.376.789,93
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	13.678.445,55	0,00	0,00	13.678.445,55
		previsione di competenza	58.452.520,55	7.658.963,07	0,00	66.111.483,62
		previsione di cassa	91.217.293,28	7.658.963,07	0,00	98.876.256,35

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Il giorno 24 marzo 2021 alle ore 10.00 presso la sede amministrativa dell'E.R.S.A.F. in Milano Via Pola n. 12, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente

Sono presenti i Dottori:

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente (in collegamento via Teams)

Luigi Di Marco – Componente

Le operazioni di verifica compiute sono state effettuate sulla base del seguente ordine del giorno:

- 1) Riaccertamento ordinario Residui al 31/12/2020
- 2) III variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023
- 3) Verifica di cassa

In relazione al punto 2) all'O.d.G., il Collegio esamina la proposta di delibera della III variazione al Bilancio per l'esercizio 2021.

La III 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 la prima e la seconda variazione 2021. Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a € 7.658.963,07 derivano nel dettaglio dal riaccertamento di parte di Piani Attuativi con le varie DDGG di Regione Lombardia da nuove entrate con Enti Convenzionati, dal rinvio di attività dall'esercizio 2020 e da rimborsi assicurativi.

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

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
Interventi di manutenzione opere idrauliche (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Territorio	402	400.000,00
Messa in sicurezza alberature riva Vettabbia	Comune di Melegnano	288	30.000,00
Realizzazione imboscamento area di esondazione Vettabbia	Comune di Melegnano	288	32.200,00
Progetto Oltrenatura (Bando CARIPLO capitale naturale 2019)	Provincia di Pavia	289	89.794,95
Gestione del patrimonio vegetale del Sito di AREXPO - Integrazione	AREXPO SPA	271	9.760,00
Bonifica del Lago inferiore di Mantova (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente e Clima	401	25.000,00
SIN Caffaro Brescia (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente e Clima	401	50.000,00
Ripristino dei sistemi umidi alle Foppe di Trezzo" (riprogrammato da 2020)	Parco Adda Nordo	288	216.332,59
Bando Musei (Tignale) (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Culture	408	8.625,00

Rimborso assicurazione per danni provocati ai soprassuoli e ai fabbricati delle Foreste Regionali dalla tempesta Vaia il 28/10 - 1/11/2018 - rif. sinistro 2018/0080158 del 29/10/2018	Generali Italia S.p.a.	298	760.000,00
Rimborso per evento atmosferico avvenuto presso l'Azienda Agricola Carpaneta il 2/8/2019 - rif. sinistro I51,19,13932703	Generali Italia S.p.a.	298	1.500,00
Rimborso per evento atmosferico avvenuto presso l'Azienda Agricola Carpaneta l'11/07/2020 - rif. sinistro I51,2020,14089761	Generali Italia S.p.a.	298	8.000,00
Contributo artt. 25 e 26 L.R. 31/2008. Progetto per interventi di diradamento nella Foresta di Lombardia Carpaneta. D.d.s. 20/11/2020 n. 14247.	Regione Lombardia D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi verdi	400	65.272,53
Contributo artt. 25 e 26 L.R. 31/2008. Progetto per interventi di diradamento nella Foresta di Lombardia Carpaneta. D.d.s. 20/11/2020 n. 14247.	Impresa aggiudicatrice lavori	246	12.118,00
Rimborso assicurazione per furto di materiale vario presso il fabbricato Archesane in comune di Toscolano Maderno - rif. sinistro- 2017/0067298 del 17/10/2017	Generali Italia S.p.a.	298	13.000,00
Valorizzazione della Filiera Bosco Legno (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	54.307,82
Stazione Ornitologica Passo Spino (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)		283	27.523,96
Progetto Life WOLF in THE ALPS	DG Ambiente - DG Agricoltura	284	48.110,76
Progetto Life WOLF in THE ALPS (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente - DG Agricoltura	401	78.007,06
Iniziative finalizzate alla promozione e valorizzazione del patrimonio rifugistico regionale (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna	274	34.070,01
Bando contributi adeguamento Rifugi (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna	409	500.000,00
Realizzazione osservatorio alpeggi e monitoraggio gestione delle malghe lombarde (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	80.000,00
Manutenzione straordinaria Alpe Culino (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Patrimonio	403	15.000,00
Politiche per la Montagna (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	274	17.920,92
Catasto Regionale Rete escursionistica Lombarda (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	274	29.875,77




Rete Escursionistica Lombarda (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	409	14.265,03
APQ Mondiali di Sci 2005 (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Protezione Civile e Sicurezza	285	100,00
Manutenzione straordinaria di immobili di proprietà Regionale (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Patrimonio	403	53.786,54
Manutenzione ordinaria demanio regionale forestale (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DGA Agricoltura	283	20.276,49
Interreg E-BIKE (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Giovani e Sport	407	107.107,14
Attuazione del deflusso ecologico attraverso la correzione dei fattori correttivi (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	274	18.909,18
Re Lambro SE	Fondazione Carilpo	314	333.817,96
Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia/Svizzera 2014-2020. Progetto MARKS "Monumentale arboreto per la rete storica e il Knowledge-management di spazi innovativi multifactory ed artistici tra Italia e Svizzera" - Delibera C.M. Lario Inlvese n.4 del 01/03/2019	Ccmunità Montana Lario Inlvese	288	-4.845,67
Restituzione importo	Comunità Montana Valtellina di Morbegno	307	14.000,00
Supporto tecnico scientifico per lo sviluppo PAC (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	44.766,68
Supporto tecnico scientifico per lo sviluppo della PAC NUOVO PA (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Agricoltura	283	40.000,00
ADP Museo Grande Guerra (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	409	676.800,00
ALP-GOV2 (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Ambiente e Clima	284	28.139,40
Parco Nazionale dello Stelvio come luogo di sperimentazione della valorizzazione del Sistema Regionale dei Rifugi Alpini (riaccertamento da 2020 consolidato con RL)	DG Enti locali montagna e piccoli Comuni	409	116.667,40
Interventi strategici Parco Nazionale dello Stelvio	Fondo Comuni Confinanti	150	3.388.753,55
Interventi di manutenzione dei percorsi escursionistici e relativa segnaletica Parco nazionale dello Stelvio	DG Montagna Enti Locali Piccoli Comuni	409	200.000,00
			7.658.963,07

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 7.658.963,07 per l'esercizio 2021.

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 € 230.738,85.

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

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021
1	5	2	Servizi generali -Gestione dei beni demaniali e patrimoniale Spese in conto capitale	+	€ 68.786,54
6	1	1	Politiche giovanili Sport e tempo libero-Sport e Tempo Libero- Spese Correnti	+	€63.945,78
6	1	2	Politiche giovanili Sport e tempo libero-Sport e Tempo Libero- Spese in conto capitale	+	€644.932,43
9	1	2	Spese in conto capitale Sviluppo sostenibile e tutela del Territorio e dell'Ambiente Difesa del Suolo	+	€ 475.000,00
9	2	1	Spese correnti per la Tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 343.577,96
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 3.805.191,85
9	5	2	Spese in conto capitale per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€1.079.908,55
9	6	1	Spese correnti Tutela valorizzazione e recupero ambientale- Risorse Idriche	+	€18.909,18
9	7	1	Spese correnti Tutela valorizzazione e recupero ambientale- Sviluppo sostenibile territorio montano e piccoli comuni	+	€17.920,92
16	1	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€ 117.600,00
16	1	2	Spese in conto capitale per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€77.390,53
16	3	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare- Politiche regionali	+	€44.766,68
18	1	1	Spese correnti Relazioni con altre autonomie regionali e territoriali	+	€100,00
18	1	2	Spese in conto capitale Relazioni con altre autonomie regionali e territoriali	+	€676.800,00
19	1	1	Spese correnti – Relazioni Internazionali	+	€107.107,14
19	1	2	Spese in conto capitale – Relazioni Internazionali	+	€24.293,73
			TOTALE		€ 7.658.963,07

Si riporta il Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2021 dopo la III variazione 2021.

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	III Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 29.017.687,10	€ 4.539.814,37	€ 33.557.501,47
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00	€ 808.618,00	€ 1.730.551,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 20.610.143,58	€ 2.310.530,70	€ 22.920.674,28
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 56.359.763,68	€ 7.658.963,07	€ 64.018.726,75
Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	III Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 29.901.620,10	€ 4.529.037,88	
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 20.610.143,58	€ 3.129.925,19	
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		
Totale generale delle spese	€ 56.359.763,68	€ 7.658.963,07	€ 64.018.726,75

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

La seduta viene tolta alle ore 12.00

Marzio Colombo – Presidente



Salvatore Laguardia – Componente (firmato digitalmente)

Luigi Di Marco - Componente

