

Delibera CdA n. IV/200 del 29 Aprile 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 IV 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 applicare il risultato di amministrazione a seguito dell'approvazione del rendiconto generale per l'esercizio 2020 approvato con deliberazione n. IV/199 del 29 aprile 2021, pari a € 18.813.378,22, nonché destinare maggiori entrate complessive per un importo pari a € 2.231.626,45, concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di previsione 2021/2023 la prima la seconda e la terza variazione al Bilancio di previsione 2021/2023;
- la Relazione alla IV variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021/2023, riportata nell'allegato A) alla presente delibera;
- la IV 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 IV variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023 di ERSAF formulato dal Collegio dei Revisori 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 IV 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 ha espresso parere favorevole alla IV 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. 200 del 29 Aprile 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 IV VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

La quarta variazione al Bilancio per l'esercizio 2021 si è resa necessaria al fine di applicare il risultato di amministrazione 2020 e destinare nuove entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione la prima la seconda e la terza variazione 2021/2023.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'avanzo di amministrazione si fa riferimento al risultato del rendiconto consuntivo dell'esercizio 2020 approvato con deliberazione del CdA n. IV/199 del 29 aprile 2021 che complessivamente ammonta a **€ 18.813.378,22**

L'importo di **€ 18.813.378,22** dal lato spesa viene così appostato:

- **€ 6.512.612,09** per economie vincolate dell'esercizio 2020 di investimento;
- **€ 10.369.478,75** per economie vincolate dell'esercizio 2020 del programma di attività di parte corrente;
- **€ 922.720,89** accantonati al fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 /2020
- **€ 170.000,00** accantonati al Fondo rischi e imprevisti
- **€ 279.061,40** quale quota vincolata per la restituzione di finanziamenti
- **€ 559.505,09** quale quota dell'avanzo disponibile.

Le altre maggiori entrate previste da inserire a Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 ammontano a **€ 2.231.626,45** e derivano nel dettaglio da entrate riportate alla tabella 1 (variazioni derivanti da nuove entrate).

Il totale della IV variazione al bilancio di previsione 2021/2023 risulta quindi pari rispettivamente a + **€ 21.045.004,67** per l'esercizio 2021.

ENTRATE

Nella tabella sotto riportata si espongono nel dettaglio le nuove entrate:

Tabella: 1 Variazioni derivanti da nuove entrate

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
Forestami - Nuovi boschi in comune di Gaggiano	FORESTAMI	288	71.324,90
Interventi in materia ambientale all'interno del PLIS Castello di Verde anno 2021	Comune di Colli Verdi	288	10.000,00
Progettazione, appalto e direzione lavori di opere pubbliche idrauliche, sistemazioni idrauliche e messa in sicurezza dell'asta del Torrente Tinella e delle aree boschive sovrastanti all'interno del Parco del Campo dei Fiori	Regione Lombardia - DG Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	1.500.000,00
Patrimonio Alimentare Alpino Lista UNESCO - Altri Servizi (riaccertato RL)	DG Cultura	282	18.000,00
Rimborso assicurativo per evento atmosferico avvenuto presso l'Alpe Gotta il 27.02.2020 - Da impiegarsi per lavori riferiti al progetto PA Alpeggi 2021	GENERALI ITALIA S.P.A	298	3.950,00

Interventi di manutenzione e valorizzazione del Polo delle Biodiversità Giardino delle Alpi" per manutenzione 2021 nell'ambito del Protocollo d'Intesa approvato da ERSAF con delibera n. III/314 del 30.01.2018 e dalla C.M. Valtellina di Morbegno con delibera n. 22 del 07.02.2018	Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So)	288	5.512,00
Misura RPU	Organismo Pagatore regionale	311	2.014,65
GESTIONE MONITORAGGIO STAZIONE ORNITOLOGICA DI PASSO DI SPINO E STUDI CORRELATI ALLA PIANIFICAZIONE FAUNISTICO VENATORIA.	DG Agricoltura; alimentazione, Sistemi Verdi	283	120.000,00
TEMPESTA VAIA. OCDPC 558/2018. Intervento n. OCDPC727-2021-BS-016 Comune di Esine (BS)	Commissario Delegato D.G. Territorio e Protezione Civile	317	148.642,73
Interventi di rinaturalizzazione forestale della Riserva Naturale Sasso Malascarpa	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	10.115,00
Interventi selvicolturali per la sicurezza dei percorsi della Riserva Naturale Isola Boschina	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	10.115,00
Interventi straordinari di sistemazione del sentiero tematico Percorso nelle Rocce nella Riserva Naturale Valsolda	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	24.750,00
Interventi di consolidamento di versante a valle della strada "Segheria – Giovetto" in Comune di Azzone (BG) nella Riserva Naturale Boschi del Giovetto	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	24.773,00
Interventi straordinari sulle infrastrutture – lineari e puntuali - nella Riserva Naturale Valle Prato della Noce	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	69.360,00
Progetto "Cli.C. Bergamo"	Fondazione Cariplo	314	115.000,00
Accordo operativo n. 4 per interventi di riqualificazione ambientale delle pertinenze dei canali consortili 2021	Est Ticino Villoresi	288	98.069,17
TOTALE NUOVE ENTRATE			2.231.626,45

USCITE E RIEPILOGO

La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2021 riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 2; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nella tabella sotto il numero 3.

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 € 322.090,53.

Tabella 2: Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione			Denominazione		IV Variazione esercizio 2021
Programma					
Titolo					
1	3	1	Servizi Istituzionali generali di gestione	corrente	€ 28.000,00
1	5	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Gestione dei beni demaniali	corrente	€ 159.401,33
1	5	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- Gestione dei beni demaniali	capitale	€ 1.022.598,10
1	6	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- Ufficio tecnico	capitale	€ 18.176,90
1	10	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Risorse Umane	corrente	€ 128.145,89
1	11	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Altri servizi generali	corrente	€ 134.681,57
1	11	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- Altri Servizi Generali	capitale	€ 80.036,92
5	1	1	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali- valorizzazione beni di interesse storico	corrente	€ 49.603,56
6	1	1	Politiche giovanili Sport e tempo Libero	corrente	€ 16.788,34
6	1	2	Politiche giovanili Sport e tempo Libero	capitale	€ 1.278.476,81
7	1	2	Turismo- Sviluppo e valorizzazione del turismo	capitale	€ 90.750,00
9	1	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Difesa del Suolo	capitale	€ 2.175.896,59
9	2	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Tutela valorizzazione e recupero ambientale	corrente	€ 1.082.741,54
9	2	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Tutela valorizzazione e recupero ambientale	capitale	€ 87.159,34
9	5	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	corrente	€ 9.743.871,41
9	5	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	capitale	€ 712.826,57
9	8	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Qualità dell'aria e riduzione inquinamento	corrente	€ 115.000,00
9	8	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Qualità dell'aria e riduzione inquinamento	capitale	€ 13.418,65
16	1	1	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca- Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	corrente	€ 365.315,26

16	1	2	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca- Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	capitale	€ 2.152.331,68
19	2	1	Relazioni Internazionali – Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	corrente	€ 18.000,00
19	2	2	Relazioni Internazionali – Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	capitale	€ 200.001,92
20	2	1	Fondi e accantonamenti- FCDE	correnti	€ 922.720,89
20	3	1	Fondi e accantonamenti- Altri Fondi	correnti	€ 170.000,00
50	2	4	Debito Pubblico - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	rimborsi e prestiti	€ 279.061,40
TOTALE					€ 21.045.004,67

Tabelle 3: Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	IV variazione	TOTALE
Avanzo Applicato		€ 18.813.378,22	€ 18.813.378,22
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 35.642.258,34	€ 439.920,72	€ 36.082.179,06
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.738.551,00	€ 3.950,00	€ 1.742.501,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 22.920.674,28	€ 1.787.755,73	€ 24.708.430,01
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 66.111.483,62	€ 21.045.004,67	€ 87.156.488,29

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	IV variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 36.624.544,21	€ 12.934.269,79	€ 49.558.814,00
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 23.638.939,41	€ 7.831.673,48	€ 31.470.612,89
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00	€ 279.061,40	€ 317.061,40
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 66.111.483,62	€ 21.045.004,67	€ 87.156.488,29

Le maggiori entrate derivanti dalle integrazioni dei Piani operativi in essere finanziano nel lato delle uscite le spese per i predetti progetti.

Le variazioni ai capitoli di entrata relativi all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2020 approvato con deliberazione del C.d.A. n. IV/199 del 29 aprile 2021 vengono imputati solo alla competenza 2021, tutti gli altri capitoli di entrata e di spesa oggetto della variazione 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
0.000.0000	Utilizzo Avanzo Amministrazione Spese Conto Capitale	0,00	18.813.378,22	18.813.378,22
2.101.0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	7.013.067,86	439.920,72	7.452.988,58
3.500.0100	Indennizzi di assicurazione	792.500,00	3.950,00	796.450,00
4.300.1000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	515.272,53	1.787.755,73	2.303.028,26
	TOTALE	8.320.840,39	21.045.004,67	29.365.845,06

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
01.03.1	SPESE CORRENTI Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	170.000,00	28.000,00	198.000,00
01.05.1	SPESE CORRENTI Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	237.000,00	159.401,33	396.401,33
01.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	214.759,03	1.022.598,10	1.237.357,13
01.06.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Ufficio Tecnico	0,00	18.176,90	18.176,90
01.10.1	SPESE CORRENTI Risorse Umane	0,00	128.145,89	128.145,89
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	175.912,35	134.681,57	310.593,92
01.11.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Altri Servizi Generali	135.000,00	80.036,92	215.036,92
05.01.1	SPESE CORRENTI Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00	49.603,56	49.603,56
06.01.1	SPESE CORRENTI Sport e tempo libero	36.252,66	16.788,34	53.041,00
06.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sport e tempo libero	4.694.922,00	1.278.476,81	5.973.398,81
07.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	90.750,00	90.750,00
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	10.008.403,78	2.175.896,59	12.184.300,37
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	954.003,74	1.082.741,54	2.036.745,28
09.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	87.159,34	87.159,34
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	6.250.328,96	9.743.871,41	15.994.200,37
09.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	768.625,00	712.826,57	1.481.451,57
09.08.1	SPESE CORRENTI Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	115.000,00	115.000,00

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

[illegible]

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 200 del 29-04-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	21.045.004,67
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	21.045.004,67
Maggiori spese (Allegato A/3)	21.045.004,67
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	21.045.004,67

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

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
01.03.1	SPESE CORRENTI Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	170.092,16	28.000,00	198.092,16
01.05.1	SPESE CORRENTI Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	295.088,68	159.401,33	454.490,01
01.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	371.822,47	1.022.598,10	1.394.420,57
01.06.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Ufficio Tecnico	0,00	18.176,90	18.176,90
01.10.1	SPESE CORRENTI Risorse Umane	0,00	128.145,89	128.145,89
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	175.951,75	134.681,57	310.633,32
01.11.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Altri Servizi Generali	199.734,55	80.036,92	279.771,47
05.01.1	SPESE CORRENTI Valorizzazione dei beni di interesse storico.	60.237,15	49.603,56	109.840,71
06.01.1	SPESE CORRENTI Sport e tempo libero	41.252,66	16.788,34	58.041,00
06.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sport e tempo libero	6.156.413,95	1.278.476,81	7.434.890,76
07.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	90.750,00	90.750,00
09.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Difesa del suolo	11.036.680,09	2.175.896,59	13.212.576,68
09.02.1	SPESE CORRENTI Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.260.356,73	1.082.741,54	4.343.098,27
09.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	5.083,34	87.159,34	92.242,68
09.05.1	SPESE CORRENTI Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	9.982.522,74	9.743.871,41	19.726.394,15
09.05.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.134.145,75	712.826,57	1.846.972,32
09.08.1	SPESE CORRENTI Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	115.000,00	115.000,00

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
09.08.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	120,40	13.418,65	13.539,05
16.01.1	SPESE CORRENTI Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	1.697.101,11	365.315,26	2.062.416,37
16.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	87.135,89	2.152.331,68	2.239.467,57
19.01.1	SPESE CORRENTI Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	62.675,01	18.000,00	80.675,01
19.01.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	79.682,54	200.001,92	279.684,46
20.02.1	SPESE CORRENTI Fondo crediti di dubbia esigibilità	9.379,81	922.720,89	932.100,70
20.03.1	SPESE CORRENTI Altri Fondi	90.000,00	170.000,00	260.000,00
50.02.4	RIMBORSO DI PRESTITI Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	38.000,00	279.061,40	317.061,40
	TOTALE	34.953.476,78	21.045.004,67	55.998.481,45

Prospetto riepilogativo relativo alla deliberazione IV/DELIB n. 200 del 29-04-2021

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	2.231.626,45
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	2.231.626,45
Maggiori spese (Allegato A/3)	21.045.004,67
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	21.045.004,67

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - 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	03	GESTIONE ECONOMICA , FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE , PROVVEDITORATO					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	138.427,21	0,00	0,00	138.427,21
			previsione di competenza	1.404.573,00	28.000,00	0,00	1.432.573,00
			previsione di cassa	1.543.000,21	28.000,00	0,00	1.571.000,21
Totale Programma	03	GESTIONE ECONOMICA , FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE , PROVVEDITORATO	residui presunti	138.427,21	0,00	0,00	138.427,21
			previsione di competenza	1.404.573,00	28.000,00	0,00	1.432.573,00
			previsione di cassa	1.543.000,21	28.000,00	0,00	1.571.000,21
Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	73.518,69	0,00	0,00	73.518,69
			previsione di competenza	267.000,00	159.401,33	0,00	426.401,33
			previsione di cassa	340.518,69	159.401,33	0,00	499.920,02
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	165.205,74	0,00	0,00	165.205,74
			previsione di competenza	472.286,54	1.022.598,10	0,00	1.494.884,64
			previsione di cassa	637.492,28	1.022.598,10	0,00	1.660.090,38
Totale Programma	05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	residui presunti	238.724,43	0,00	0,00	238.724,43
			previsione di competenza	739.286,54	1.181.999,43	0,00	1.921.285,97
			previsione di cassa	978.010,97	1.181.999,43	0,00	2.160.010,40
Programma	06	UFFICIO TECNICO					

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - 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
			previsione di competenza	18.176,90	0,00	18.176,90
			previsione di cassa	18.176,90	0,00	18.176,90
Totale Programma	06	UFFICIO TECNICO	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	18.176,90	0,00	18.176,90
			previsione di cassa	18.176,90	0,00	18.176,90
Programma	10	RISORSE UMANE				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	398.567,36	0,00	398.567,36
			previsione di competenza	3.431.768,00	128.145,89	3.559.913,89
			previsione di cassa	3.830.335,36	128.145,89	3.958.481,25
Totale Programma	10	RISORSE UMANE	residui presunti	398.567,36	0,00	398.567,36
			previsione di competenza	3.431.768,00	128.145,89	3.559.913,89
			previsione di cassa	3.830.335,36	128.145,89	3.958.481,25
Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	40.089,43	0,00	40.089,43
			previsione di competenza	238.912,35	134.681,57	373.593,92
			previsione di cassa	279.001,78	134.681,57	413.683,35
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	64.734,55	0,00	64.734,55
			previsione di competenza	150.000,00	80.036,92	230.036,92
			previsione di cassa	214.734,55	80.036,92	294.771,47
Totale Programma	11	ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	104.823,98	0,00	104.823,98
			previsione di competenza	388.912,35	214.718,49	603.630,84
			previsione di cassa	493.736,33	214.718,49	708.454,82

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	1.074.853,52	0,00	1.074.853,52
			previsione di competenza	7.147.439,89	1.571.040,71	8.718.480,60
			previsione di cassa	8.222.293,41	1.571.040,71	9.793.334,12
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI				
Programma	01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO.				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	62.402,11	0,00	62.402,11
			previsione di competenza	60.000,00	49.603,56	109.603,56
			previsione di cassa	122.402,11	49.603,56	172.005,67
Totale Programma	01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO.	residui presunti	63.068,21	0,00	63.068,21
			previsione di competenza	60.000,00	49.603,56	109.603,56
			previsione di cassa	123.068,21	49.603,56	172.671,77
TOTALE MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	residui presunti	63.068,21	0,00	63.068,21
			previsione di competenza	60.000,00	49.603,56	109.603,56
			previsione di cassa	123.068,21	49.603,56	172.671,77
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	30.132,41
			previsione di competenza	163.945,78	16.788,34	180.734,12
			previsione di cassa	194.078,19	16.788,34	210.866,53
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.578.155,09	0,00	1.578.155,09
			previsione di competenza	4.843.854,43	1.278.476,81	6.122.331,24
			previsione di cassa	6.422.009,52	1.278.476,81	7.700.486,33

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021	
					in aumento	in diminuzione		
MISSIONE	Totale Programma	01	SPORT E TEMPO LIBERO	residui presunti	1.608.287,50	0,00	0,00	1.608.287,50
				previsione di competenza	5.007.800,21	1.295.265,15	0,00	6.303.065,36
				previsione di cassa	6.616.087,71	1.295.265,15	0,00	7.911.352,86
	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	5.007.800,21	1.295.265,15	0,00	6.303.065,36
				previsione di cassa	6.616.087,71	1.295.265,15	0,00	7.911.352,86
		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	90.750,00	0,00	748.350,00
				previsione di cassa	753.765,62	90.750,00	0,00	844.515,62
	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	90.750,00	0,00	748.350,00
				previsione di cassa	753.765,62	90.750,00	0,00	844.515,62
	TOTALE MISSIONE	07	TURISMO	residui presunti	96.165,62	0,00	0,00	96.165,62
			previsione di competenza	4.657.600,00	90.750,00	0,00	4.748.350,00	
			previsione di cassa	4.753.765,62	90.750,00	0,00	4.844.515,62	
MISSIONE		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
	Programma	01	DIFESA DEL SUOLO					
	Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	1.044.961,44	0,00	0,00	1.044.961,44
				previsione di competenza	10.045.993,97	2.175.896,59	0,00	12.221.890,56
				previsione di cassa	11.090.955,41	2.175.896,59	0,00	13.266.852,00

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	01	DIFESA DEL SUOLO	residui presunti	1.063.837,22	0,00	0,00	1.063.837,22
			previsione di competenza	10.414.393,97	2.175.896,59	0,00	12.590.290,56
			previsione di cassa	11.478.231,19	2.175.896,59	0,00	13.654.127,78
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	1.681.257,39	1.082.741,54	0,00	2.763.998,93
			previsione di cassa	4.111.606,91	1.082.741,54	0,00	5.194.348,45
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	7.319,46	0,00	0,00	7.319,46
			previsione di competenza	114.798,25	87.159,34	0,00	201.957,59
			previsione di cassa	122.117,71	87.159,34	0,00	209.277,05
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	1.796.055,64	1.169.900,88	0,00	2.965.956,52
			previsione di cassa	4.233.724,62	1.169.900,88	0,00	5.403.625,50
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	20.797.593,47	9.743.871,41	0,00	30.541.464,88
			previsione di cassa	25.799.095,95	9.743.871,41	0,00	35.542.967,36
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	421.904,63	0,00	0,00	421.904,63
			previsione di competenza	1.324.908,55	712.826,57	0,00	2.037.735,12
			previsione di cassa	1.746.813,18	712.826,57	0,00	2.459.639,75
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	22.122.502,02	10.456.697,98	0,00	32.579.200,00
			previsione di cassa	27.545.909,13	10.456.697,98	0,00	38.002.607,11

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Programma	08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	50.000,00	115.000,00	165.000,00
			previsione di cassa	50.000,00	115.000,00	165.000,00
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	120,40	0,00	120,40
			previsione di competenza	0,00	13.418,65	13.418,65
			previsione di cassa	120,40	13.418,65	13.539,05
Totale Programma	08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	residui presunti	120,40	0,00	120,40
			previsione di competenza	50.000,00	128.418,65	178.418,65
			previsione di cassa	50.120,40	128.418,65	178.539,05
TOTALE MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti	9.087.012,54	0,00	9.087.012,54
			previsione di competenza	34.842.732,55	13.930.914,10	48.773.646,65
			previsione di cassa	43.929.745,09	13.930.914,10	57.860.659,19
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	1.385.518,61
			previsione di competenza	5.957.884,26	365.315,26	6.323.199,52
			previsione di cassa	7.343.402,87	365.315,26	7.708.718,13
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	29.301,51	0,00	29.301,51
			previsione di competenza	77.390,53	2.152.331,68	2.229.722,21
			previsione di cassa	106.692,04	2.152.331,68	2.259.023,72

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					in aumento	in diminuzione	
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	6.035.274,79	2.517.646,94	0,00	8.552.921,73
			previsione di cassa	7.450.094,91	2.517.646,94	0,00	9.967.741,85
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	6.182.041,47	2.517.646,94	0,00	8.699.688,41
			previsione di cassa	7.724.984,43	2.517.646,94	0,00	10.242.631,37
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	269.282,55	18.000,00	0,00	287.282,55
			previsione di cassa	313.138,69	18.000,00	0,00	331.138,69
Titolo	02	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	260.107,14	200.001,92	0,00	460.109,06
			previsione di cassa	260.107,14	200.001,92	0,00	460.109,06
Totale Programma	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	residui presunti	43.856,14	0,00	0,00	43.856,14
			previsione di competenza	529.389,69	218.001,92	0,00	747.391,61
			previsione di cassa	573.245,83	218.001,92	0,00	791.247,75
TOTALE MISSIONE	19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	residui presunti	43.856,14	0,00	0,00	43.856,14
			previsione di competenza	529.389,69	218.001,92	0,00	747.391,61
			previsione di cassa	573.245,83	218.001,92	0,00	791.247,75
MISSIONE	20	FONDI ACCANTONAMENTI					

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Programma	02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	9.379,81	922.720,89	932.100,70
			previsione di cassa	9.379,81	922.720,89	932.100,70
Totale Programma	02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	9.379,81	922.720,89	932.100,70
			previsione di cassa	9.379,81	922.720,89	932.100,70
Programma	03	ALTRI FONDI				
Titolo	01	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	90.000,00	170.000,00	260.000,00
			previsione di cassa	90.000,00	170.000,00	260.000,00
Totale Programma	03	ALTRI FONDI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	90.000,00	170.000,00	260.000,00
			previsione di cassa	90.000,00	170.000,00	260.000,00
TOTALE MISSIONE	20	FONDI ACCANTONAMENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	99.379,81	1.092.720,89	1.192.100,70
			previsione di cassa	99.379,81	1.092.720,89	1.192.100,70
MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO				
Programma	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
Titolo	04	RIMBORSO DI PRESTITI	residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	38.000,00	279.061,40	317.061,40
			previsione di cassa	38.000,00	279.061,40	317.061,40

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	38.000,00	279.061,40	0,00	317.061,40
		previsione di cassa	38.000,00	279.061,40	0,00	317.061,40
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	38.000,00	279.061,40	0,00	317.061,40
		previsione di cassa	38.000,00	279.061,40	0,00	317.061,40
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	13.516.186,49	0,00	0,00	13.516.186,49
		previsione di competenza	58.564.383,62	21.045.004,67	0,00	79.609.388,29
		previsione di cassa	72.080.570,11	21.045.004,67	0,00	93.125.574,78
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	13.951.394,51	0,00	0,00	13.951.394,51
		previsione di competenza	66.111.483,62	21.045.004,67	0,00	87.156.488,29
		previsione di cassa	80.062.878,13	21.045.004,67	0,00	101.107.882,80

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - 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	18.813.378,22	0,00	18.813.378,22
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	0,00	7.734.428,17
			previsione di competenza	35.121.134,37	439.920,72	0,00	35.561.055,09
			previsione di cassa	42.855.562,54	439.920,72	0,00	43.295.483,26
TOTALE TITOLO	02	TRASFERIMENTI CORRENTI					
			residui presunti	7.984.819,65	0,00	0,00	7.984.819,65
			previsione di competenza	35.642.258,34	439.920,72	0,00	36.082.179,06
			previsione di cassa	43.627.077,99	439.920,72	0,00	44.066.998,71
TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia	0500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
			residui presunti	337.101,37	0,00	0,00	337.101,37
			previsione di competenza	1.187.500,00	3.950,00	0,00	1.191.450,00
			previsione di cassa	1.524.601,37	3.950,00	0,00	1.528.551,37
TOTALE TITOLO	03	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
			residui presunti	535.367,38	0,00	0,00	535.367,38
			previsione di competenza	1.738.551,00	3.950,00	0,00	1.742.501,00
			previsione di cassa	2.273.918,38	3.950,00	0,00	2.277.868,38
TITOLO	04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					

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

data: 29-04-2021

n. protocollo 0

Rif. delibera del IV/DELIB del 29-04-2021 n. 200

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE-DELIBERA N.193 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Tipologia 0300	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	residui presunti	4.552.531,92	0,00	0,00	4.552.531,92
		previsione di competenza	22.920.674,28	1.787.755,73	0,00	24.708.430,01
		previsione di cassa	27.473.206,20	1.787.755,73	0,00	29.260.961,93
TOTALE TITOLO 04	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	4.555.119,28	0,00	0,00	4.555.119,28
		previsione di competenza	22.920.674,28	1.787.755,73	0,00	24.708.430,01
		previsione di cassa	27.475.793,56	1.787.755,73	0,00	29.263.549,29
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	13.075.306,31	0,00	0,00	13.075.306,31
		previsione di competenza	60.301.483,62	21.045.004,67	0,00	81.346.488,29
		previsione di cassa	73.376.789,93	2.231.626,45	0,00	75.608.416,38
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	13.678.445,55	0,00	0,00	13.678.445,55
		previsione di competenza	66.111.483,62	21.045.004,67	0,00	87.156.488,29
		previsione di cassa	98.876.256,35	2.231.626,45	0,00	101.107.882,80

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Il giorno aprile 2021 alle ore ... si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. , nella sua completezza presso la sede di Milano in via Pola 12.

Sono presenti i dottori:

Marzio Colombo Presidente
Salvatore Laguardia Componente
Luigi Di Marco Componente

per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione comprensiva del parere al progetto di Rendiconto Generale per l'esercizio 2020;
- 2) IV variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023;

...OMISSISS...

In relazione al **punto 2)** all'O.d.G., il Collegio esamina la proposta di delibera della IV variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023.

Questa variazione al Bilancio per l'esercizio 2021 nasce dalla necessità di applicare l'avanzo di amministrazione 2020 e destinare nuove entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione e dopo la prima, la seconda e la terza variazione per l'esercizio 2021.

L'avanzo di amministrazione 2020 emerge dal progetto di Rendiconto consuntivo dell'esercizio 2020 che verrà sottoposto all'approvazione nel CdA del 29 aprile 2021 ed ammonta complessivamente ad € 18.813.378,22.

Tale importo di € 18.813.378,22 viene dal lato spesa così destinato:

- ✓ € 6.512.612,09 per economie vincolate di investimento;
- ✓ € 10.369.478,75 per economie vincolate del programma di attività di parte corrente;
- ✓ € 922.720,89 accantonati al fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 /2020
- ✓ € 170.000,00 accantonati al Fondo rischi e imprevisti
- ✓ € 279.061,40 quale quota vincolata per la restituzione di finanziamenti
- ✓ € 559.505,09 quale quota dell'avanzo disponibile

Le altre maggiori entrate previste da inserire a Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 ammontano a € 2.231.626,45 e derivano nel dettaglio da entrate riportate alla tabella sotto riportata (variazioni derivanti da nuove entrate).

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	Importo nuove Entrate
Forestami - Nuovi boschi in comune di Gaggiano	FORESTAMI	288	71.324,90
Interventi in materia ambientale all'interno del PLIS Castello di Verde anno 2021	Comune di Colli Verdi	288	10.000,00

Progettazione, appalto e direzione lavori di opere pubbliche idrauliche, sistemazioni idrauliche e messa in sicurezza dell'asta del Torrente Tinella e delle aree boschive sovrastanti all'interno del Parco del Campo dei Fiori	Regione Lombardia - DG Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	1.500.000,00
Patrimonio Alimentare Alpino Lista UNESCO - Altri Servizi (riaccertato RL)	DG Cultura	282	18.000,00
Rimborso assicurativo per evento atmosferico avvenuto presso l'Alpe Gotta il 27.02.2020 - Da impiegarsi per lavori riferiti al progetto PA Alpeggi 2021	GENERALI ITALIA S.P.A	298	3.950,00
Interventi di manutenzione e valorizzazione del Polo delle Biodiversità Giardino delle Alpi" per manutenzione 2021 nell'ambito del Protocollo d'Intesa approvato da ERSAF con delibera n. III/314 del 30.01.2018 e dalla C.M. Valtellina di Morbegno con delibera n. 22 del 07.02.2018	Comunità Montana Valtellina di Morbegno (So)	288	5.512,00
Misura RPU	Organismo Pagatore regionale	311	2.014,65
GESTIONE MONITORAGGIO STAZIONE ORNITOLOGICA DI PASSO DI SPINO E STUDI CORRELATI ALLA PIANIFICAZIONE FAUNISTICO VENATORIA.	DG Agricoltura; alimentazione, Sistemi Verdi	283	120.000,00
TEMPESTA VAIA. OCDPC 558/2018. Intervento n. OCDPC727-2021-BS-016 Comune di Esine (BS)	Commissario Delegato D.G. Territorio e Protezione Civile	317	148.642,73
Interventi di rinaturalizzazione forestale della Riserva Naturale Sasso Malascarpa	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	10.115,00
Interventi selvicolturali per la sicurezza dei percorsi della Riserva Naturale Isola Boschina	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	10.115,00
Interventi straordinari di sistemazione del sentiero tematico Percorso nelle Rocce nella Riserva Naturale Valsolda	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	24.750,00
Interventi di consolidamento di versante a valle della strada "Segheria - Giovetto" in Comune di Azzone (BG) nella Riserva Naturale Boschi del Giovetto	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	24.773,00
Interventi straordinari sulle infrastrutture - lineari e puntuali - nella Riserva Naturale Valle Prato della Noce	D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	400	69.360,00
Progetto "Cli.C. Bergamo"	Fondazione Cariplo	314	115.000,00
Accordo operativo n. 4 per interventi di riqualificazione ambientale delle pertinenze dei canali consortili 2021	Est Ticino Villorese	288	98.069,17

TOTALE NUOVE ENTRATE	2.231.626,45
----------------------	--------------

Il totale della IV variazione al bilancio di previsione 2021/2023 risulta quindi pari a € 21.045.004,67 per l'esercizio 2021, non coinvolgendo gli anni 2022 e 2023.

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

Missione			Denominazione		IV Variazione esercizio 2021
Programma					
Titolo					
1	3	1	Servizi Istituzionali generali di gestione	corrente	€ 28.000,00
1	5	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Gestione dei beni demaniali	corrente	€ 159.401,33
1	5	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- Gestione dei beni demaniali	capitale	€ 1.022.598,10
1	6	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- Ufficio tecnico	capitale	€ 18.176,90
1	10	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Risorse Umane	corrente	€ 128.145,89
1	11	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Altri servizi generali	corrente	€ 134.681,57
1	11	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- Altri Servizi Generali	capitale	€ 80.036,92
5	1	1	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali- valorizzazione beni di interesse storico	corrente	€ 49.603,56
6	1	1	Politiche giovanili Sport e tempo Libero	corrente	€ 16.788,34
6	1	2	Politiche giovanili Sport e tempo Libero	capitale	€ 1.278.476,81
7	1	2	Turismo- Sviluppo e valorizzazione del turismo	capitale	€ 90.750,00
9	1	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Difesa del Suolo	capitale	€ 2.175.896,59
9	2	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Tutela valorizzazione e recupero ambientale	corrente	€ 1.082.741,54

9	2	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Tutela valorizzazione e recupero ambientale	capitale	€ 87.159,34
9	5	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	corrente	€ 9.743.871,41
9	5	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	capitale	€ 712.826,57
9	8	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Qualità dell'aria e riduzione inquinamento	corrente	€ 115.000,00
9	8	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Qualità dell'aria e riduzione inquinamento	capitale	€ 13.418,65
16	1	1	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca- Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	corrente	€ 365.315,26
16	1	2	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca- Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	capitale	€ 2.152.331,68
19	2	1	Relazioni Internazionali – Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	corrente	€ 18.000,00
19	2	2	Relazioni Internazionali – Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	capitale	€ 200.001,92
20	2	1	Fondi e accantonamenti- FCDE	correnti	€ 922.720,89
20	3	1	Fondi e accantonamenti- Altri Fondi	correnti	€ 170.000,00
50	2	4	Debito Pubblico - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	rimborsi e prestiti	€ 279.061,40
TOTALE					€ 21.045.004,67

Sono stati effettuati storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 322.090,53.

Il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste viene esposto nelle seguenti tabelle

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	IV variazione	TOTALE
Avanzo Applicato		€ 18.813.378,22	€ 18.813.378,22

Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 35.642.258,34	€ 439.920,72	€ 36.082.179,06
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.738.551,00	€ 3.950,00	€ 1.742.501,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 22.920.674,28	€ 1.787.755,73	€ 24.708.430,01
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 66.111.483,62	€ 21.045.004,67	€ 87.156.488,29

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	IV variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 36.624.544,21	€ 12.934.269,79	€ 49.558.814,00
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 23.638.939,41	€ 7.831.673,48	€ 31.470.612,89
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00	€ 279.061,40	€ 317.061,40
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 66.111.483,62	€ 21.045.004,67	€ 87.156.488,29

Le variazioni ai capitoli di entrata relativi all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2020 che verrà sottoposto all'approvazione nel C.d.A. del 29 aprile 2021 vengono imputate solo alla competenza 2021, tutti gli altri capitoli di entrata e di spesa oggetto della variazione sono imputati sia con il criterio della competenza che con il criterio della cassa.

Il collegio esprime parere favorevole all'approvazione della IV variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023, subordinatamente all'approvazione del rendiconto generale per l'esercizio 2020.

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi Di Marco - Componente