



REGIONE PIEMONTE

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO N. 74

OGGETTO:

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023-2025. Approvazione.

L'anno duemilaventidue il giorno diciannove del mese di dicembre alle ore 14.30, presso la sede operativa di Castagneto Po (To) – Via Alessandria 2 si è riunito il Consiglio dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese, nelle persone di:

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

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

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

IL CONSIGLIO

Udita la relazione del Presidente;

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

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

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

visto il parere favorevole di cui alla delibera n. .../2022 dalla Comunità delle Aree protette del Po piemontese, riunitasi in data 16 dicembre 2022, per l’espressione del parere previsto dall’art. 18, comma 4, lett. g) della L.R. n. 19/2009 (e s.m.i.), i documenti relativi al Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023-2025, integrati dal Programma Operativo per l’anno 2023;

richiamato l’art. 21 del D.lgs n. 50 del 18.04.2016, che prevede che gli Enti Pubblici, per lo svolgimento di attività di realizzazione di lavori pubblici, adottino un programma triennale con aggiornamento annuale dei lavori pubblici e un programma biennale con aggiornamento annuale degli acquisti di beni e servizi;

dato atto che gli stessi verranno adottati con successivi provvedimenti in data odierna;

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

presa visione dello schema del Bilancio di Previsione 2023 dell’Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese, contenente anche la relativa proiezione sul biennio 2023-2025, allegato alla presente per farne parte integrante;

visto il Programma Operativo per l’anno 2023, anch’esso allegato alla presente per farne parte integrante;

dato atto che il Bilancio di previsione per l’esercizio 2023 pareggia sulla somma di € 7.896.211,99 per la competenza e di € 9.243.261,24 per la cassa e che gli esercizi 2024 e 2025 pareggiano rispettivamente in termini di competenza in € 4.714.959,40 e € 4.652.220,10;

dato atto altresì che è stato espresso il parere favorevole allegato alla presente per farne parte integrante, ai sensi della normativa vigente, da parte del Revisore dei Conti rag. Maurizio Pavignano in merito al suddetto documento contabile come da nota ricevuta a prot. dell’ente n. 5645 del 12/12/2022

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

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

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

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

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

d e l i b e r a

di approvare il Bilancio di Previsione 2023 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese, contenente anche la relativa proiezione sul biennio 2023-2025, facendo riferimento alla documentazione allegata alla presente, che ne costituisce parte integrante, e alle considerazioni riportate in premessa;

di dare atto che il citato Bilancio pareggia sulla somma di € 7.896.211,99 per la competenza e di € 9.243.261,24 per la cassa per l'esercizio 2023 e che gli esercizi 2024 e 2025 pareggiano rispettivamente, solo in termini di competenza, in € 4.714.959,40 ed € 4.652.220,10;

di approvare il Programma Operativo per l'esercizio 2023 allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

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

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

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

Allegato 1: Bilancio di Previsione 2023 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese e relativa proiezione sul biennio 2024-2025.

Allegato 2: Schema di programma biennale di acquisizione beni e servizi

Allegato 3: Programma Operativo 2023.

Allegato 4: Parere favorevole del Revisore dei Conti.

Allegato 5: Note preliminari al Bilancio annuale 2023 e pluriennale 2023 - 2025

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

IL PRESIDENTE
ROBERTO SAINI

IL SEGRETARIO
MONICA PERRONI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La deliberazione **n. 74** è pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente-Parco, sul sito istituzionale www.parcopopiemontese.it a far data dal **30 dicembre 2022**

IL DIRIGENTE/IL FUNZIONARIO INCARICATO

Sottoscritto con firma digitale, ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. 82/2005

Visto in ordine alla regolarità contabile

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
CLAUDIA LEONE

Sottoscritto con firma digitale, ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. 82/2005

In ordine alla regolarità tecnico-amministrativa si esprime parere favorevole

LA DIRETTRICE
MONICA PERRONI

Sottoscritto con firma digitale, ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. 82/2005

Copia conforme all'originale in uso agli atti.

Valenza, _____

IL SEGRETARIO

IL FUNZIONARIO

Diventata esecutiva il **9/1/2023**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2023-2025)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.845.693,23	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		1.913.626,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	4.726.189,87	3.895.845,00 0,00	3.335.845,00 0,00	3.335.845,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.299.835,00	3.289.835,00	3.289.835,00	3.289.835,00					
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	46.010,00	46.010,00	46.010,00	46.010,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.974.723,01	1.569.740,55	302.114,40	239.375,10	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.436.071,37	2.923.366,99 0,00	302.114,40 0,00	239.375,10 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di att finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di at finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	6.320.568,01	4.905.585,55	3.637.959,40	3.575.220,10	Totale spese finali	8.162.261,24	6.819.211,99	3.637.959,40	3.575.220,10
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.081.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
Totale titoli	7.397.568,01	5.982.585,55	4.714.959,40	4.652.220,10	Totale titoli	9.243.261,24	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.243.261,24	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.243.261,24	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	830.344,87	previsione di competenza	4.016.374,95	3.895.845,00	3.335.845,00	3.335.845,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.580.649,10	4.726.189,87		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	512.704,38	previsione di competenza	3.310.274,77	2.923.366,99	302.114,40	239.375,10
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.775.323,71	3.436.071,37		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.097.500,00	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	1.077.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	1.117.696,91	1.081.000,00		
	TOTALE TITOLI	1.347.049,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.424.149,72	7.896.211,99 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 9.243.261,24	4.714.959,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	4.652.220,10 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.347.049,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.424.149,72	7.896.211,99 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 9.243.261,24	4.714.959,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	4.652.220,10 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	654.829,57	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.851.051,29 (0,00) 3.346.880,45	2.529.222,46 0,00 0,00 3.184.052,03	2.043.924,00 0,00 (0,00)	2.043.924,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	9.075,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	137.990,00 (0,00) 147.746,44	128.267,60 0,00 0,00 137.342,96	5.000,00 (0,00)	5.000,00 (0,00)

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	2.500,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	225.500,00 (0,00) 232.398,93	0,00 0,00 2.500,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	200.000,00 (0,00) 200.000,00	200.000,00 0,00 200.000,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	676.644,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.902.900,43 (0,00) 4.419.738,99	3.952.062,93 0,00 4.628.707,25	1.579.376,40 (0,00) 0,00	1.516.637,10 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	9.208,00	9.659,00	9.659,00	9.659,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	9.208,00	9.659,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	4.000,00	previsione di competenza	1.097.500,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.117.696,91	1.081.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI	
				ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	
	TOTALE MISSIONI	1.347.049,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.424.149,72 0,00 0,00 9.473.669,72	7.896.211,99 0,00 0,00 9.243.261,24	4.714.959,40 0,00 0,00 4.714.959,40	4.652.220,10 0,00 0,00 4.652.220,10
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.347.049,25	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.424.149,72 0,00 0,00 9.473.669,72	7.896.211,99 0,00 0,00 9.243.261,24	4.714.959,40 0,00 0,00 4.714.959,40	4.652.220,10 0,00 0,00 4.652.220,10

Ente G. A. P. Po Piemontese

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2022-2023 per il Bilancio Anno 2023-2025)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:			
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	2.291.684,33	<-- Proposto dall'Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione del Conto Consuntivo anno 2021 [Esercizio 2021]
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	5.995,16	<-- Proposto dall'Allegato A - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione del Conto Consuntivo anno 2021 [Esercizio 2021]
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	5.406.094,64	<-- Accertamenti a Competenza attuali (al netto delle Minori Entrate) [Esercizio 2022]
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	5.250.543,27	<-- Impegni a Competenza attuali (al netto delle Economie) [Esercizio 2022]
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00	<-- Minori Entrate a Residuo [Esercizio 2022]
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00	<-- Maggiori Entrate a Residuo [Esercizio 2022]
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00	<-- Economie a Residuo [Esercizio 2022]
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	2.453.230,86	
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00	<-- inserire manualmente
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00	<-- inserire manualmente
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	1.317.806,06	<-- inserire manualmente
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00	<-- inserire manualmente
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	778.201,64	<-- inserire manualmente
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	0,00	⁽¹⁾ <-- Previsioni di Bilancio 2023 Articolo di Entrata 1/1/2 - Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti + 1/1/3 - Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale [Esercizio 2023]
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	1.913.626,44	

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022			
Parte accantonata			⁽³⁾
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	0,00	⁽⁴⁾ <-- inserire manualmente
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022. (solo per le regioni)	0,00	⁽⁴⁾ <-- inserire manualmente
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00	⁽⁵⁾ <-- inserire manualmente
	Fondo perdite società partecipate	0,00	⁽⁵⁾ <-- inserire manualmente
	Fondo contenzioso	0,00	⁽⁵⁾ <-- inserire manualmente
	Altri accantonamenti	0,00	⁽⁵⁾ <-- inserire manualmente
B) Totale parte accantonata		0,00	⁽⁵⁾ <-- inserire manualmente
			<i>(Si ricorda che l'importo non può essere inferiore alla corrispondente Voce della Sezione 3 - C51)</i>
Parte vincolata			
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	<-- inserire manualmente
	Vincoli derivanti da trasferimenti	560.000,00	<-- inserire manualmente
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	<-- inserire manualmente
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.353.626,44	<-- inserire manualmente
	Altri vincoli	0,00	<-- inserire manualmente
C) Totale parte vincolata		1.913.626,44	<-- inserire manualmente
			<i>(Si ricorda che l'importo non può essere inferiore alla corrispondente Voce della Sezione 3 - C52)</i>
Parte destinata agli investimenti			
D) Totale destinata agli investimenti		0,00	<-- inserire manualmente (Si ricorda che l'importo non può essere inferiore alla corrispondente Voce della Sezione 3 - C53)
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		0,00	<-- inserire manualmente (Si ricorda che l'importo non può essere inferiore alla corrispondente Voce della Sezione 3 - C54)
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00	<-- inserire manualmente
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare			⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:			
Utilizzo quota accantonata	(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00	<-- inserire manualmente (Si ricorda che l'importo non può essere superiore alla corrispondente Voce della Sezione 2 - C34)
Utilizzo quota vincolata		1.913.626,44	<-- inserire manualmente (Si ricorda che l'importo non può essere superiore alla corrispondente Voce della Sezione 2 - C42)
Utilizzo quota destinata agli investimenti	(previa approvazione del rendiconto)	0,00	<-- inserire manualmente (Si ricorda che l'importo non può essere superiore alla corrispondente Voce della Sezione 2 - C45)
Utilizzo quota disponibile	(previa approvazione del rendiconto)	0,00	<-- inserire manualmente (Si ricorda che l'importo non può essere superiore alla corrispondente Voce della Sezione 2 - C46)
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		1.913.626,44	

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

⁽⁶⁾ Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

⁽⁷⁾ In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

ENTRATE

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
			ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	5.995,16	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	2.291.684,33	1.913.626,44	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	previsioni di competenza	0,00	0,00		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/2023	previsioni di cassa	1.969.916,41	1.845.693,23		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.880.958,36 2.880.958,36	2.984.835,00 2.989.835,00	2.984.835,00	2.984.835,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	5.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	330.000,00 330.000,00	305.000,00 310.000,00	305.000,00	305.000,00
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	10.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.210.958,36 3.210.958,36	3.289.835,00 3.299.835,00	3.289.835,00	3.289.835,00

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	16.000,00 16.000,00	17.000,00 17.000,00	17.000,00	17.000,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	26.000,00 26.000,00	25.000,00 25.000,00	25.000,00	25.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	10,00 10,00	10,00 10,00	10,00	10,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	73.440,00 73.444,15	4.000,00 4.000,00	4.000,00	4.000,00
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	115.450,00 115.454,15	46.010,00 46.010,00	46.010,00	46.010,00

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 4 : Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.404.982,46	previsione di competenza	1.702.561,87	1.569.740,55	302.114,40	239.375,10
			previsione di cassa	3.279.840,80	2.974.723,01		
40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	1.404.982,46	previsione di competenza	1.702.561,87	1.569.740,55	302.114,40	239.375,10
			previsione di cassa	3.279.840,80	2.974.723,01		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.091.500,00	1.067.000,00	1.067.000,00	1.067.000,00
			previsione di cassa	1.091.500,00	1.067.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza	6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	6.000,00	10.000,00		
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.097.500,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			previsione di cassa	1.097.500,00	1.077.000,00		
TOTALE TITOLI		1.414.982,46	previsione di competenza	6.126.470,23	5.982.585,55	4.714.959,40	4.652.220,10
			previsione di cassa	7.703.753,31	7.397.568,01		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		1.414.982,46	previsione di competenza	8.424.149,72	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10
			previsione di cassa	9.673.669,72	9.243.261,24		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma	01 Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	900,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	17.000,00 (0,00)	16.200,00 (0,00)	16.200,00 (0,00)	16.200,00 (0,00)
			previsione di cassa	17.759,69	17.100,00		
Totale Programma	01 Organi istituzionali	900,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	17.000,00 0,00	16.200,00 0,00	16.200,00 0,00	16.200,00 0,00
			previsione di cassa	17.759,69	17.100,00		
0102 Programma	02 Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	7.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	71.000,00 (0,00)	80.472,00 (0,00)	60.472,00 (0,00)	60.472,00 (0,00)
			previsione di cassa	71.000,00	87.472,00		
Totale Programma	02 Segreteria generale	7.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	71.000,00 0,00	80.472,00 0,00	60.472,00 0,00	60.472,00 0,00
			previsione di cassa	71.000,00	87.472,00		
0103 Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Titolo 1	Spese correnti	394.523,37	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.748.037,16	1.720.054,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.498.054,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.498.054,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	2.038.923,95	2.114.577,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	32.406,20	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	398.384,34	207.298,46 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	423.561,88	239.704,66		
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	426.929,57	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.146.421,50	1.927.352,46 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.354.282,03	1.498.054,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	1.498.054,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0110 Programma	10 Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	220.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	616.629,79	505.198,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	469.198,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	469.198,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	795.634,93	725.198,00		
Totale Programma	10 Risorse umane	220.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	616.629,79	505.198,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 725.198,00	469.198,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	469.198,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	654.829,57	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.851.051,29	2.529.222,46 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 3.184.052,03	2.043.924,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	2.043.924,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
0502 Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	1.419,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.000,00	5.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	5.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	5.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	7.215,88	6.419,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.656,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	131.990,00	123.267,60 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	140.530,56	130.923,96		
Totale Programma	02	9.075,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	137.990,00	128.267,60 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
			previsione di cassa	147.746,44	137.342,96		
TOTALE MISSIONE	05	9.075,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	137.990,00	128.267,60 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	5.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
			previsione di cassa	147.746,44	137.342,96		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	07 Turismo						
0701 Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	2.500,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	225.500,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	232.398,93	2.500,00		
Totale Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	2.500,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	225.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	232.398,93	2.500,00		
TOTALE MISSIONE	07 Turismo	2.500,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	225.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	232.398,93	2.500,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa					
0801 Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	200.000,00 (0,00)	200.000,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio		0,00	200.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
TOTALE MISSIONE	08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	200.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 2	Spese in conto capitale	42.845,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.114.628,07 (0,00)	1.072.626,93 (0,00)	302.114,40 (0,00)	151.057,20 (0,00)
			previsione di cassa	949.779,84	1.115.471,93		
Totale Programma	02	42.845,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.114.628,07 0,00 0,00 949.779,84	1.072.626,93 0,00 0,00 1.115.471,93	302.114,40 0,00 0,00 302.114,40	151.057,20 0,00 0,00 151.057,20
0904 Programma	04	Servizio idrico integrato					
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	130.000,00 (0,00)	83.578,97 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	130.000,00	83.578,97		
Totale Programma	04	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	130.000,00 0,00 130.000,00	83.578,97 0,00 83.578,97	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0905 Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	204.002,50	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.323.000,00 (0,00)	1.559.262,00 (0,00)	1.277.262,00 (0,00)	1.277.262,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.408.507,72	1.763.264,50		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Titolo 2	Spese in conto capitale	429.796,82	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.246.954,46	1.030.519,33 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	1.843.133,53	1.460.316,15		
Totale Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	633.799,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.569.954,46	2.589.781,33 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 3.223.580,65	1.277.262,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	1.277.262,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0906 Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	88.317,90	206.075,70 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	88.317,90 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	88.317,90	206.075,70		
Totale Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	88.317,90	206.075,70 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 206.075,70	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	88.317,90 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	676.644,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.902.900,43	3.952.062,93 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 4.628.707,25	1.579.376,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	1.516.637,10 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti						
2001 Programma	01 Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	9.208,00	9.659,00	9.659,00	9.659,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	9.208,00	9.659,00		
Totale Programma	01 Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	9.208,00	9.659,00	9.659,00	9.659,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.208,00	9.659,00		
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	9.208,00	9.659,00	9.659,00	9.659,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.208,00	9.659,00		

Ente G. A. P. Po Piemontese

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi					
9901 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.097.500,00 (0,00)	1.077.000,00 (0,00)	1.077.000,00 (0,00)	1.077.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.117.696,91	1.081.000,00		
Totale Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	4.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.097.500,00 0,00 0,00	1.077.000,00 0,00 0,00	1.077.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	1.117.696,91	1.081.000,00		
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	4.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.097.500,00 0,00 0,00	1.077.000,00 0,00 0,00	1.077.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	1.117.696,91	1.081.000,00		
TOTALE MISSIONI			1.347.049,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.424.149,72 0,00 0,00	7.896.211,99 0,00 0,00	4.714.959,40 0,00 0,00
			previsione di cassa	9.473.669,72	9.243.261,24		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			1.347.049,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.424.149,72 0,00 0,00	7.896.211,99 0,00 0,00	4.714.959,40 0,00 0,00
			previsione di cassa	9.473.669,72	9.243.261,24		

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
			ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	5.995,16	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	2.291.684,33	1.913.626,44	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Fondo di Cassa all'1/1/2023	previsioni di cassa	1.969.916,41	1.845.693,23		

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2023-2025)
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
20000	TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	10.000,00	previsione di competenza	3.210.958,36	3.289.835,00	3.289.835,00	3.289.835,00
			previsione di cassa	3.210.958,36	3.299.835,00		
30000	TITOLO 3 : Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	115.450,00	46.010,00	46.010,00	46.010,00
			previsione di cassa	115.454,15	46.010,00		
40000	TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	1.404.982,46	previsione di competenza	1.702.561,87	1.569.740,55	302.114,40	239.375,10
			previsione di cassa	3.279.840,80	2.974.723,01		
70000	TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
90000	TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.097.500,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
			previsione di cassa	1.097.500,00	1.077.000,00		
	TOTALE TITOLI	1.414.982,46	previsione di competenza	6.126.470,23	5.982.585,55	4.714.959,40	4.652.220,10
			previsione di cassa	7.703.753,31	7.397.568,01		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.414.982,46	previsione di competenza	8.424.149,72	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10
			previsione di cassa	9.673.669,72	9.243.261,24		



REGIONE PIEMONTE

ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE DEL PO PIEMONTESE

NOTE PRELIMINARI INTEGRATIVE

AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

E BILANCIO PLURIENNALE 2023 – 2025



La Direttrice: Monica Perroni

Il Presidente: Roberto Saini

PREMESSA

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

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

I dati generali relativi all' esercizio previsionale per l'anno 2023 sono i seguenti:

Il pareggio complessivo di Bilancio di Previsione 2023 si attesta su € 7.896.211,99 per quanto riguarda la competenza ed € 9.243.261,24 con riferimento alla cassa.

Il fondo di Cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2023 è stato quantificato in € 1.845.693,23.

L'Avanzo di Amministrazione, comprendente il fondo di cassa presunto al 31.12.2022, i residui attivi presunti (+) e i residui passivi presunti (-), ammonta in via previsionale a € 1.913.626,44.

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

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

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

ENTRATA

Tra le Entrate correnti sono previsti trasferimenti dalla Regione Piemonte per € 2.496.335,00 per spesa di personale.

Gli Enti di gestione delle aree protette, in qualità di enti strumentali della Regione Piemonte, non avendo autonomia finanziaria propria, godono di trasferimenti vincolati in parte corrente per la copertura della spesa obbligatoria per il personale in servizio ai sensi della DGR n. 21 – 7557 del 7.05.2014. Il reclutamento del personale di ruolo è soggetto ad autorizzazione regionale e l'autorizzazione della copertura dei posti in dotazione organica è competenza degli uffici della Direzione Ambiente sulla base delle risorse stanziare nel bilancio regionale compatibili con le assegnazioni fatte all'intero sistema delle aree protette e nel rispetto delle limitazioni poste dalle norme statali. Attualmente il fabbisogno di personale dell'Ente è stato approvato con D.G.R. n. 1-5780 del 13.10.2022 a seguito dell'adozione del PTFP da parte del Consiglio dell'Ente con atto n. 51 del 21.07.2022.

E' previsto per l'esercizio 2023 un budget annuale trasferito dalla Regione Piemonte pari a € 488.500,00 per le spese di gestione ordinaria.

Sono previsti i seguenti importi per realizzazione progetti per l'anno 2023:

- capitolo 9598 Bando Corpi Idrici Piemontesi 2022 "Miglioramento delle qualità e condizioni morfologiche dei C.I.P. Riqualificazione morfologico vegetazionale di elementi dell'ecomosaico lungo la fascia terminale della Dora Baltea" per € 220.000,00;
- capitolo 23097 PSR 4.4.1. "Elementi Naturaliformi dell'agroecosistema" Bando 1/2022 per € 71.491,62;
- capitolo 24597 Progetto N – PSR 8.3.1 Mis. 8 "Prevenzione danni arrecati alle foreste da incendi, calamità naturali ed eventi catastrofici" per € 247.329,79;
- capitolo 25097 Progetto O - PSR 8.5.1 "Interventi per accrescere la resilienza ed il pregio ambientale degli ecosistemi forestali" per € 336.347,20;
- capitolo 25210 PSR 2014-2020 Operazione 7.1.2 Stesura e aggiornamento Piani Naturalistici. Seconda Fase Attuazione 2022 per € 161.033,64;
- capitolo 25220 AIPO – "Realizzazione opere di mitigazione connesse a lavori di difesa spondale in sponda destra torrente Orba Comune di Bosco Marengo" per € 60.000,00;
- capitolo 25230 – Programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare (PINQuA). Programma Residenza-Resilienza 2022 per € 180.000,00;
- capitolo 25240 – PSR FEASR 2016-2020 Riso Amico + Misura 16. Cooperazione Operazione 16.1.1 per € 96.091,50;
- capitolo 25260 – Progetto LIFE Minnows Decreto 50/2022 del 25.08.2022 per € 117.757,80;
- capitolo 25270 – PSR 2014 -2020 Op. 8.1.1 Imboschimento terreni agricoli e non agricoli Bando 2020 (Cavagnolo) per € 79.689,00.

L'importo iscritto a Bilancio per entrate derivanti da incassi determinati sulla base delle convenzioni cave, rinnovate e sottoscritte nel corso del 2014 e seguenti ai sensi della DGR 33-6479 del 7.10.2013, assomma a € 285.000,00.

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

Altre entrate proprie sono previste per € 42.010,00 come proventi delle vendite di beni e servizi relativi alle attività dell'ente commercialmente rilevanti ed entrate patrimoniali.

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

Comprende la somma di € 2.000,00 da vendita di pubblicazioni edite dall'ente e gadget, € 1.000,00 da attività di programmazione di accompagnamento gruppi e scuole nell'area del parco, € 2.000,00 per vendita di beni rilevanti a fini IVA derivanti da operazioni di abbattimenti selettivi da piani faunistici in essere oltre introiti diversi e per tessere funghi per € 10.000,00.

Sono previsti fondi derivanti da entrate patrimoniali per € 2.000,00, interessi attivi sulle disponibilità di cassa per € 10,00. Sono stati inseriti ulteriori € 25.000,00 derivanti da introiti per sanzioni irrogate ai sensi della l.r. 32/1982 che fino al 31.12.2018 erano incassate direttamente dalla regione Piemonte e che ora sono a beneficio anche degli enti gestori di aree protette secondo quanto previsto dall'art. 74 c. 6 della l.r. 17 dicembre 2018 n. 19.

Si evidenziano ulteriori 4.000,00 € per recuperi somme da personale e diverse e l'ammontare di € 1.077.000,00 per la gestione di somme derivanti da partire di giro riferite principalmente alla funzione svolta dall'Ente in qualità di sostituto d'imposta per le ritenute su stipendi, compensi e onorari a favore di dipendenti, amministratori e professionisti esterni e split payment della gestione Iva sui fornitori.

SPESA

La spesa corrente ammontante complessivamente a 3.895.845,00 Euro, comprende:

Spese per organi dell'Ente € 16.200,00;

Spesa complessiva per il personale (compreso servizio mensa) per € 3.048.186,00. Sul Bilancio 2023 è presente la ripartizione sulle due Missioni definite per l'Ente parco Po piemontese nelle categorie Affari Generali e Ambiente.

Ulteriori spese di personale per adempimenti in materia di igiene e sicurezza sul lavoro (L. 626/94 e smi) indennità, aggiornamenti, acquisto divise e porto d'armi ammontano a € 38.000,00.

La rimanente spese di ordinaria amministrazione assomma a € 783.800,00.

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

Sono previste altresì le spese ordinarie per il servizio tesoreria, le spese per tasse diverse ed imposte relative alla proprietà immobiliare, spese per attività di promozione, didattica, fruizione ed i fondi per la gestione degli eventi promossi dal Parco per l'anno 2023.

Di seguito sono elencati in modo puntuale gli stanziamenti previsti:

Capitolo	Descrizione Capitolo	Titolo	Descrizione Titolo	Stanziato di competenza
510- 511-512	ORGANI ISTITUZIONALI	1	Spese correnti	16.200,00
4010- 4090-4510-4511- 4590-4591-5090-6010- 6110- 6810-6510-7090-12097	SPESE DI PERSONALE (MENSA E ONERI COMPRESI)	1	Spese correnti	3.048.186,00
8010-9510- 10010-11090- 11590	SICUREZZA SUL LAVORO - MISSIONI - AGGIORNAMENTO - DIVISE - ONERI PER PORTO D'ARMI	1	Spese correnti	38.000,00
13010	RISCALDAMENTO LUCE ACQUA	1	Spese correnti	138.000,00
13011	PULIZIA LOCALI	1	Spese correnti	60.000,00
13012	LOCAZIONI	1	Spese correnti	10.000,00
13013	MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI	1	Spese correnti	75.000,00
13510	SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI	1	Spese correnti	200,00
14510	SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO	1	Spese correnti	5.000,00
15010	SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE	1	Spese correnti	19.000,00
15510	SPESE POSTALI	1	Spese correnti	1.000,00
16010	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO E SOFTWARE INFORMATICI APPLICATIVI	1	Spese correnti	38.000,00
16510	MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	1	Spese correnti	1.000,00
17551	MATERIALI DI CONSUMO E ATTREZZATURE	1	Spese correnti	5.000,00
18510	MANUTENZIONE MEZZI TRASPORTO	1	Spese correnti	15.000,00
18511	SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	24.000,00
18512	TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE	1	Spese correnti	5.000,00
19010	PREMI ASSICURATIVI AUTOMEZZI	1	Spese correnti	20.000,00
19011	PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI ALTRO	1	Spese correnti	42.000,00
21010	SPESE PER NOLEGGIO DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI	1	Spese correnti	15.000,00
22590	SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA'	1	Spese correnti	90.000,00
22591	SPESE DI GESTIONE PER IL BOSCO DELLE SORTI DELLA PARTECIPANZA DI TRINO	1	Spese correnti	10.000,00
23090	MANUTENZIONI ORDINARIE E TABELLAZIONI	1	Spese correnti	5.000,00
24090	SPESE PER LA RACCOLTA DI RIFIUTI NELLE AREE PROTETTE	1	Spese correnti	15.000,00
24590	MANUTENZIONE AREE FAUNISTICHE E STABULARI	1	Spese correnti	2.000,00
24690	FAUNA	1	Spese correnti	8.500,00
25010	CONSULENZE (revisore dei conti, respon. protezione dati)	1	Spese correnti	18.000,00
25011	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	1	Spese correnti	50.000,00

Note preliminari al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 e Pluriennale 2023-2025

	(gestione stipendi e pensioni, commercialista, medici del lavoro, legali, sp. progettazione)			
27010	MEZZI INFORMAZIONE INSERZIONI	1	Spese correnti	600,00
27510	ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA	1	Spese correnti	6.000,00
28510	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	1	Spese correnti	8.000,00
28512	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	1	Spese correnti	20.000,00
28515	IMPOSTE SUGLI IMMOBILI	1	Spese correnti	4.500,00
28516	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	1	Spese correnti	12.000,00
28517	RIMBORSI DIVERSI	1	Spese correnti	8.000,00
31010	MAB ACQUISTO BENI	v	Spese correnti	20.000,00
31000	MAB PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	1	Spese correnti	7.000,00
32510	ADESIONI ASSOCIAZIONI	1	Spese correnti	4.000,00
33511	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONI - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	1	Spese correnti	4.000,00
33512	SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONE DI MATERIALE PROMOZIONALE - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE	1	Spese correnti	10.000,00
34010	SERVIZI DIVERSI INERENTI ACCOMPAGNAMENTI ALTRE ATTIVITA' TURISTICHE	1	Spese correnti	8.000,00

Sono presenti Fondi di riserva spese obbligatorie cap. 36510 per € 5.000,00 e imprevidite cap. 37010 per € 4.659,00.

Trattasi di importi strettamente legata ai fondi di riserva utilizzati per le variazioni contabili che si rendono necessarie e urgenti nei casi previsti dalla legge di contabilità in corso d'anno.

La spesa in conto capitale assomma complessivamente a € 2.923.366,99 e comprende somme vincolate da fondi propri per € 1.353.626,44 mentre la restante parte corrisponde alle quote di progettazione 2023, in conto capitale, così come elencate precedentemente nella sezione entrate della presente relazione.

La seguente tabella illustra le voci di destinazione della spesa prevista:

N.	Spese Investimento 2023	Da vincoli 2022 e anni precedenti	Progetti 2023
1	Spese per acq. arredi, macchine ufficio, hardware e software 38010 38011 38012 38013	44.805,23	
2	Spese acquisto attrezzature, materiali, strumenti tecnici 38510	15.182,56	
3	Spese per acquisto terreni 40011	8.000,01	
4	Spese manutenzione straordinaria immobili di proprietà	76.222,88	

	42510		
5	Spese costruz., ristruttur., manut. e sistem. immobili in disponibilità e di proprietà regionale 43150	123.267,60	
6	Spese interventi su impianti e sicurezza sedi 44510	11.087,78	
7	Spese per interventi su sentieri e strade forestali 45010	17.000,00	
8	Spese per aree attrezzate, verdi e parcheggi (Area Vallere) 45510	35.000,00	
9	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema (comprese quote vincolate da PSR 12.2.1 "Compensazione mancato reddito e dei costi aggiuntivi da vincoli ambientali nelle aree forestali dei siti Natura 2000") 46590	74.754,64	
10	Manutenzione e miglioramento ambientale e monitoraggio dell'ecosistema 46591	31.140,39	
11	Manutenzione miglioramento alberate Vallere Fondi regionali Investimento 2022 46592	11.415,77	
12	Bando Corpi Idrici 2022. Miglioramento qualità e condizioni morfologiche dei CIP. Fascia terminale Dora Baltea 46691	180.000,00	220.000,00
13	Spese per incentivaz. miglioram attività agrosilvo pastorali 47590	20.00,00	
14	Gestione strumenti di pianificazione Bosco della Partecipanza delle Sorti Boschi di Trino 48090	35.000,00	
15	Spese per interventi su patrimonio faunistico 49590	31.174,70	
16	Spese per allestimento strutture ricettive informative didattiche CV 50590	16.000,00	
17	Spese per la segnaletica e realizzazione di itinerari a carattere naturalistico culturale 51090	8.000,00	
18	Progetto D – Compagnia San Paolo 63597 "Vivere il Po a Casale Monferrato.	5.766,90	
19	Progetto F – progetto Life Orchidee 64597	40.323,88	
20	PSR 441 Elementi Naturaliformi dell'Agroecosistema Bando 2022 66099		71.491,62
21	Progetto L – PSR Misura 16.8.1 66597	9.855,06	
22	Progetto M – Life 18 NAT IT DRYLANDS 67097	34.873,73	

23	Progetto N PSR 8.3.1 67597 Prevenzione danni alle foreste da incendi, calamità naturali, eventi catastrofici.		247.329,79
24	Progetto N PSR 8.3.1 Quota fondi propri 22 67598	12.000,00	
256	Progetto O – PSR 8.5.1 68097 Interventi per accrescere la resilienza ed il pregio ambientale degli ecosistemi forestali		336.347,20
26	Progetto P Life Pelobate Fuscus Insubricus (di cui € 100.000,00 fondi propri) 68197	373.258,44	
27	Stesura e aggiornamento Piani Naturalistici Bando 2017 Fase 2 68210		161.033,64
28	AIPO Bosco Marengo. Realizzazione opere di mitigazione lavori di difesa spondale sponda destra torrente Orba (ex quota 200.000) 68220	23.578,97	60.000,00
29	PINQUA Programma Innovativo Nazionale per la Qualità dell’Abitare 68230	20.000,00	180.000,00
30	RISO Amico plus Misura 16 Cooperazione Misura 16.1.1 68240		96.091,50
31	MANTA River 68250	7.600,00	
32	Progetto Life MINNOWS 68260	88.317,90	117.757,80
33	PSR 811 Imboschimento terreni agricoli e non agricoli Bando 2020.Cavagnolo 68270		79.689,00
		1.353.626,44	1.569.740,55

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

Principali dati relativi alla composizione dell'organigramma

dell'Ente al 31.12.2022

Il personale previsto in servizio al 31.12.2022 è pari n. 43 dipendenti di cui due a tempo determinato*.

n. 1 Direttore

n. 1 Dirigente staff

n. 12 Area affari generali, personale, amministrativi, bilancio, contratti, assicurazioni e attività commerciale (di cui 1 unità 84,03%)

n. 5 Area comunicazione e promozione del territorio

n. 9 Area tecnica e Ambientale (di cui una unità part time al 50%)

n. 15 Area Vigilanza (di cui una unità part time al 50%, una al 60%).

Sono in via di espletamento:

- le procedure per l'assunzione di un dipendente legge 68/99 per qualifica B Area Amministrativa.

- la mobilità per un Guardiaparco di qualifica C e l'attivazione presso la graduatoria di un altro Ente per un Guardiaparco di qualifica D in sostituzione di personale cessato per dimissioni o pensionamento nel corso del 2022.

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

Qualifica	Donne	Uomini	Totali
Dirigente	1	1	2
D	9	8	17
C	16	8 (di cui 2 TD)	24
B	0	0	0
Totali	26	17	43

NOTE PRELIMINARI - AL BILANCIO PLURIENNALE 2023/2025

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

Per l'anno 2023, il pareggio di Bilancio si attesta su Euro 7.896.211,99 per quanto riguarda la competenza e Euro 9.243.261,24 per la cassa, con un Avanzo di Amministrazione complessivo presunto di Euro 1.913.626,44.

I Bilanci per gli esercizi 2024 e 2025 pareggiano rispettivamente sulla somma complessiva di Euro 4.714.959,40 e 4.652.220,10 per la sola competenza.

Sull'intero triennio sono previsti i trasferimenti, da parte della Regione Piemonte, delle quote relative al costo del personale dipendente oltre a € 488.500,00 per spese di gestione ordinaria.

In entrata sono confermate le entrate proprie derivanti da vendita di pubblicazioni edite dall'ente, servizi di accompagnamento di scuole, gruppi e visitatori diversi, proiezioni film e diapositive, e di beni rilevanti a fini IVA derivanti da abbattimenti selettivi di cinghiale oltre alle sanzioni di cui alla l.r.32/1982 che dall' 1.01.2019 vengono introitate dai soggetti gestori di aree protette ed una quota di rimborsi diversi. Sono previsti introiti per diritti derivanti da convenzioni con le ditte escavatrici per l'ammontare di € 285.000,00. Sono altresì presenti fondi per € 20.000,00 derivanti da finanziatori del progetto Foresta condivisa del Po piemontese.

Per il solo anno 2023 sono previsti i fondi per progetti così come descritti nella parte iniziale Entrate 2023 per complessivi € 1.569.740,55.

Sono previste sugli esercizi 2024 e 2025 le quote di Progetto Life "Salvaguardia Pelobate Fuscus Insubricus" da Unione Europea rispettivamente per € 302.114,40 (24) e per € 151.057,20 (25) e la quota di progetto Life Minnows per € 88.317,90 (25).

Le partite di giro sono previste in € 1.097.500,00 e sono confermate per tutto il triennio.

Ente di Gestione delle Aree Protette del Po Piemontese

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

***Bilancio annuale di previsione per l'esercizio
finanziario 2023***

e

Bilancio pluriennale 2023 - 2025

e documenti allegati

IL REVISORE UNICO

Maurizio Pavignano

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 E PLURIENNALE 2023-2025

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023-2025, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 «Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70»;
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

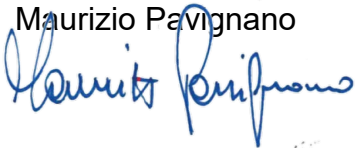
presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023 e per gli esercizi 2023-2025 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Alessandria, li 10 dicembre 2022

IL REVISORE UNICO

Maurizio Pavignano



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

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

Premesso

- che il bilancio preventivo è stato predisposto in conformità al Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e alla versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;
- visti la L.R. 7/2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte" (CAPO III – art. 40 bis e successivi) e la L.R. 19/2009 "Testo unico sulla tutela delle aree naturali e della biodiversità";
- che il bilancio pluriennale, relativo agli esercizi 2023-2024-2025, risulta redatto in conformità alla normativa regionale;
- che ha ricevuto in data 7 dicembre 2022 lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e per gli esercizi 2024-2025, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati nell'art.11, comma 3 del D. Lgs.118/2011:
 - All. 9 Quadro generale riassuntivo
 - All. 9 Bilancio previsione Entrate
 - All. 9 Bilancio Previsione Spese
 - All. 9 Entrate per Titoli
 - All. 9 Spese per Titoli
 - All. 9 Spese per Missioni
 - Riparto dell'avanzo di amministrazione presunto
 - Note illustrative al bilancio annuale e pluriennale
 - Peg 2023 entrata e spesa
- che le previsioni di entrata sono determinate dal trend storico del fabbisogno per spese del personale di entrambe gli enti accorpati, della gestione corrente e dei programmi di investimento in corso programmati da entrambe gli enti;

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

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

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

Previsioni di cassa

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

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

Il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2023 è stato quantificato in € 1.845.693,23.

Entrate e spese

Il Risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022 è pari a Euro 1.913.626,44.

Il bilancio preventivo contiene:

- i seguenti titoli di entrata e di spesa:

		Previsioni di cassa	Previsioni di competenza
Titolo 2	Trasferimenti correnti	3.299.835,00	3.289.835,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	46.010,00	46.010,00
Titolo 4	Entrate in c/capitale	2.974.723,01	1.569.740,55
	Totale entrate	6.320.568,01	4.905.585,55

Le voci di spesa previste sono le seguenti:

Titolo 1	Spese correnti	4.726.189,87	3.895.845,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.436.071,37	2.923.366,99
	Totale spese	8.162.261,24	6.819.211,99

- l'utilizzo integrale dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 di Euro 1.913.626,44.

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

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

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

La nota integrativa

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE DEL TRIENNIO 2023-2025

Il bilancio di previsione del triennio 2023-2025 contiene i seguenti titoli di entrata e spesa:

Entrate		2023		2024	2025
		Cassa	Competenza	Competenza	Competenza
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		1.845.693,23			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione			1.913.626,44		
Titolo 2	Trasferimenti correnti	3.299.835,00	3.289.835,00	3.289.835,00	3.289.835,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	46.010,00	46.010,00	46.010,00	46.010,00
Titolo 4	Entrate in c/capitale	2.974.723,01	1.569.740,55	302.114,40	239.375,10
Totale entrate finali		6.320.568,01	4.905.585,55	3.637.959,40	3.575.220,10
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
Totale titoli		7.397.568,01	5.982.585,55	4.714.959,40	4.652.220,10
Totale complessivo entrate		9.243.261,24	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10
Spese		2023		2024	2025
		Cassa	Competenza	Competenza	Competenza
Titolo 1	Spese correnti	4.726.189,87	3.895.845,00	3.335.845,00	3.335.845,00
Titolo 2	Spese in c/capitale	3.436.071,37	2.923.366,99	302.114,40	239.375,10
Totale spese finali		8.162.261,24	6.819.211,99	3.637.959,40	3.575.220,10
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.081.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00	1.077.000,00
Totale titoli		9.243.261,24	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10
Totale complessivo spese		9.243.261,24	7.896.211,99	4.714.959,40	4.652.220,10

CONCLUSIONI

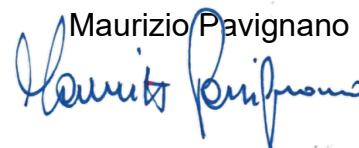
L'organo di revisione:

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

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023 e per il triennio 2023-2025 e sui documenti allegati.

Il Revisore Unico

Maurizio Pavignano



Ente di Gestione delle Aree Protette del Po Piemontese

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

***Bilancio annuale di previsione per l'esercizio
finanziario 2023***

e

Bilancio pluriennale 2023 - 2025

e documenti allegati

IL REVISORE UNICO

Maurizio Pavignano

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 E PLURIENNALE 2023-2025

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023-2025, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 «Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70»;
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

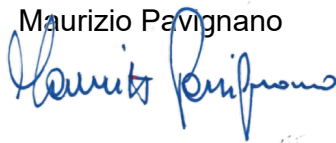
presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2023 e per gli esercizi 2023-2025 dell'Ente di gestione delle Aree protette del Po piemontese che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Alessandria, li 10 dicembre 2022

IL REVISORE UNICO

Maurizio Pavignano



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

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

Premesso

- che il bilancio preventivo è stato predisposto in conformità al Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e alla versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;
- visti la L.R. 7/2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte" (CAPO III – art. 40 bis e successivi) e la L.R. 19/2009 "Testo unico sulla tutela delle aree naturali e della biodiversità";
- che il bilancio pluriennale, relativo agli esercizi 2023-2024-2025, risulta redatto in conformità alla normativa regionale;
- che ha ricevuto in data 7 dicembre 2022 lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 e per gli esercizi 2024-2025, completo dei seguenti allegati obbligatori indicati nell'art.11, comma 3 del D. Lgs.118/2011:
 - All. 9 Quadro generale riassuntivo
 - All. 9 Bilancio previsione Entrate
 - All. 9 Bilancio Previsione Spese
 - All. 9 Entrate per Titoli
 - All. 9 Spese per Titoli
 - All. 9 Spese per Missioni
 - Riparto dell'avanzo di amministrazione presunto
 - Note illustrative al bilancio annuale e pluriennale
 - Peg 2023 entrata e spesa
- che le previsioni di entrata sono determinate dal trend storico del fabbisogno per spese del personale di entrambe gli enti accorpati, della gestione corrente e dei programmi di investimento in corso programmati da entrambe gli enti;

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

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

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

Previsioni di cassa

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

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

Ente di Gestione delle Aree Protette del Po Piemontese

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22	
A	B	T	Z	S	4						
Riferimenti di Bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers. per pers. Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio di Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023	
TITOLO 1											
Spese per gli organi dell'Ente											
	Cap. 500 Indennità di carica, gettoni di presenza, rimborso spese ed indennità di missione ai componenti degli organi istitutivi dell'Ente (inclusi gli oneri riflessi a carico ente)										
5	Cap. 5 10 Indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi dell'Ente		€ 14.000,00				€ 14.000,00	##	€ 900,00		
10	Cap. 5 11 Irap a carico Ente Indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi dell'Ente		€ 1.200,00				€ 1.200,00	##			
15	Cap. 5 12 Imposte tasse e proventi assimilati a carico Ente Indennità di carica ai componenti degli organi istitutivi dell'Ente		€ 1.000,00				€ 1.000,00	##			
Spese del personale a carico Regione											
	CAP. 4000 Stipendi ed altri assegni al personale dipendente tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale										
5	CAP. 40 10 Missione 1 Stipendi ed altri assegni al personale dipendente tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale	€ 545.535,00					€ 545.535,00	##	€ 25.000,00		
	CAP. 40 70 Missione 7 Stipendi ed altri assegni al personale dipendente tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale						€ 0,00				
10	CAP. 40 90 Missione 9 Stipendi ed altri assegni al personale dipendente tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale	€ 776.787,00					€ 776.787,00	##	€ 15.000,00		
	CAP. 4500 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale							##			
5	CAP. 45 10 Missione 1 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale	€ 243.197,00					€ 243.197,00	##	€ 14.000,00		
	CAP. 45 11 Missione 1 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente IRAP	€ 80.472,00					€ 80.472,00	##	€ 7.000,00		
	CAP. 45 70 Missione 7 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale						€ -	##	€ 1.000,00		
	CAP. 45 71 Missione 7 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente IRAP							##	€ 1.500,00		
10	CAP. 45 90 Missione 9 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale	€ 343.955,00					€ 343.955,00	##	€ 5.000,00		

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4					
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers. per pers. Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. /2022	Residui definitivi da Bilancio 2022 Del. Consiglio n. /2023
	CAP. 45 91 Missione 9 Oneri riflessi a carico dell'Ente per il personale dipendente IRAP	€ 107.020,00					€ 107.020,00	##	€ 10.000,00	
	CAP. 50 90 Stipendi e oneri per il personale a tempo determinato finanziati con specifica assegnazione regionale	€ 140.000,00					€ 140.000,00	##	€ 74.500,00	
	CAP. 60 10 Fondo per la produttività e miglioramento dell'efficienza dei servizi per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale	€ 505.198,00					€ 505.198,00	##	€ 220.000,00	
	CAP. 6100 Fondo per la produttività e miglioramento dell'efficienza dei servizi per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con fondi propri						€ 0,00	##		
	CAP. 61 10 Fondo per la produttività e miglioramento dell'efficienza dei servizi per il personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con fondi propri			18.851,00			€ 18.851,00	##	€ 18.851,00	
	CAP. 6500 Oneri per la fruizione del servizio mensa da parte del personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale									
	CAP. 65 10 Oneri per la fruizione del servizio mensa da parte del personale dipendente a tempo indeterminato finanziati con assegnazione regionale	€ 86.500,00					€ 86.500,00	##	€ 20.000,00	
	CAP. 6800 Fondo per indennità del personale dirigente finanziati con assegnazione regionale							##		
	CAP. 68 10 Fondo per indennità del personale dirigente finanziati con assegnazione regionale	€ 153.671,00				0,00	€ 153.671,00		€ 52.788,00	
	CAP 70 70 Stagionali con oneri						€ 0,00			
	CAP 70 90 Stagionali con oneri	€ 42.000,00					€ 42.000,00		€ 10.000,00	
	5 120 97 Spese assunzioni	€ 5.000,00					€ 5.000,00		€ 548,00	
Altre spese personale a carico Ente										
	CAP. 8000 Adempimenti in materia di igiene e sicurezza del lavoro L. 626/94 e s.m.l.									
	CAP. 80 10 Assistenza al personale. Adempimenti in materia di igiene e sicurezza del lavoro L. 626/94 e smi		€ 5.000,00				€ 5.000,00		€ 2.486,32	
	CAP. 9500 Indennità di missione e rimborso spese comprese le indennità chilometriche per le trasferte del personale, nonché indennità, rimborsi spese per il trasferimento di personale in attività di servizio							##		

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4					
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers. per pers. Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità	Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio di Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023	
5	CAP. 95 10 Indennità di missione e rimborso spese comprese le indennità chilometriche per le trasferte del personale, nonché indennità, rimborsi spese per il trasferimento di personale in attività di servizio		€ 12.000,00				€ 12.000,00	€ 8.767,00		
	CAP. 10000 Interventi straordinari per l'aggiornamento professionale dei dipendenti									
5	CAP. 100 10 Interventi straordinari per l'aggiornamento professionale dei dipendenti		€ 2.000,00			€ -	€ 2.000,00			
	CAP. 11000 Spese per l'acquisto delle divise e della dotazione individuale dei dipendenti non inventariabile									
5	CAP. 110 90 Spese per l'acquisto delle divise e della dotazione individuale dei dipendenti non inventariabile		€ 15.000,00				€ 15.000,00	€ 3.600,00		
	CAP. 11500 Spese ed oneri per il rinnovo porto d'armi, decreti per il personale									
5	CAP. 115 90 Spese ed oneri per il rinnovo porto d'armi, decreti per il personale		€ 4.000,00				€ 4.000,00			
Gestione immobili e uffici										
	Cap. 13000 Spese gestione e manutenzione ordinaria di immobili destinati a uffici e servizi									
5	Cap. 130 10 Spese riscaldamento, luce, acqua		€ 138.000,00			€ 67.000,00	€ 71.000,00	€ 45.459,00		
10	Cap. 130 11 Pulizia locali		€ 60.000,00			€ 28.238,97	€ 31.761,03	€ 14.141,00		
15	Cap. 130 12 Canoni di locazione		€ 10.000,00				€ 10.000,00			
20	Cap. 130 13 Manutenzione ordinaria di immobili e dei relativi impianti		€ 75.000,00			€ 13.147,29	€ 61.852,71	€ 47.065,00		
	CAP. 13500 Spese per acquisto di giornali, riviste e periodici per fini istituzionali nonché, manualistica inclusi supporti cartacei e multimediali									
5	CAP. 135 10 Spese per acquisto di giornali, riviste e periodici per fini istituzionali nonché, manualistica inclusi supporti cartacei e multimediali		€ 200,00				€ 200,00			
	CAP. 14500 Spese per cancelleria e materiale di consumo informatico									
5	CAP. 145 10 Spese per cancelleria e materiale di consumo informatico		€ 5.000,00				€ 5.000,00	€ 1.022,00		
	CAP. 15000 Spese telefoniche esclusi noleggi									
5	CAP. 150 10 Spese telefonia fissa e mobile		€ 19.000,00				€ 19.000,00	€ 2.781,00		
10	CAP. 15011 Servizi informatici e di telecomunicazione									
	CAP. 15500 Spese postali, di spedizione materiale e di trasporto materiali diversi									
5	CAP. 155 10 Spese postali		€ 1.000,00				€ 1.000,00			
10	CAP. 15511 Spese spedizione materiali e trasporto materiali diversi									
Arredi e attrezzature										

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4					
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers. per pers. Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità	Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. /2022	Residui definitivi da Bilancio 2022 Del. Consiglio n. /2023	
5	CAP. 240 90 Spese per la raccolta di rifiuti nelle aree protette			15.000,00			€ 15.000,00	€ 2.156,00		
	CAP. 245 90 Spese per manutenzione aree faunistiche e stabulari			2.000,00			€ 2.000,00			
5	CAP. 246 90 Spese gestione fauna - monitoraggi		€ 8.500,00				€ 8.500,00			
Spese di amministrazione a carattere diverso										
	materia di servizi amministrativi, consulenze del lavoro e legali a tutela dell'ente									
5	CAP. 250 10 Consulenze			18.000,00		€ 11.882,80	€ 6.117,20	€ 14.612,80		
10	CAP. 250 11 Prestazioni professionali specialistiche			50.000,00		€ 15.340,77	€ 34.659,23	€ 44.360,00		
	CAP 27000 Collaborazione mezzi informazione, inserzioni e materiale pubblicitario									
5	CAP 27010 Collaborazione mezzi informazione, inserzioni e materiale pubblicitario			600,00						
	CAP. 27500 Spese per il servizio di tesoreria									
5	CAP. 275 10 Spese per il servizio di tesoreria			6.000,00			€ 6.000,00	€ 1.320,00		
	CAP. 28500 Fondi propri per imposte, tasse e tributi vari nonché sanzioni amministrative a carattere diverso (registrazione contratti)									
5	CAP. 285 10 Imposta di registro e di bollo			8.000,00			€ 8.000,00			
10	CAP. 285 11 Imposta c.le su pubblicità e pubbliche affissioni						€ -			
15	CAP. 285 12 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani			20.000,00			€ 20.000,00	€ 8.413,00		
20	CAP. 285 13 Tassa canone occupazione spazi e aree pubbliche						€ -			
25	CAP. 28514 Imposta reddito persone giuridiche (ex Irpeg)						€ -			
30	CAP. 285 15 Imposta c.le sugli immobili (ex ICI/Imu)			4.500,00			€ 4.500,00			
35	CAP. 285 16 Imposte e tasse e proventi assimilati a carico ente			12.000,00			€ 12.000,00	€ 1.462,20		
40	CAP. 285 17 Rimborsi diversi			8.000,00			€ 8.000,00			
	CAP. 29010 Sp rappresentanza			0,00			€ -			
Studi indagini e ricerche										
5	CAP 295 10 Consulenze pieni studi indagini quals materia tecnica e scientifica						€ -			
	CAP 295 11 Consulenze pieni studi indagini quals materia tecnica e scientifica			0,00				€ 1.104,05		
Collaborazioni, promozione, didattica, fruizione										
	CAP. 30500 Fondi propri per spese per collaborazioni istituzionali con Enti						€ -			
5	CAP. 305 10 Fondi propri per spese per collaborazioni istituzionali con Enti			0,00			€ -			

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4					
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin., Reg. e AA da pers., per pers., Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio 2022 Del. Consiglio n. ___/2023
	CAP. 31000 Spese e contributi per organizzazione o partecipazione a convegni, conferenze, mostre ed altre manifestazioni anche in collaborazione con enti ed associazioni diverse									
5	CAP. 31010 MAB Materiali di consumo			20.000,00			€ 20.000,00			
10	CAP. 310 11 MAB Prestazioni professionali specialistiche			7.000,00			€ 7.000,00			
	CAP. 31500 Spese per organizzazione di corsi, stage, campi di lavoro indirizzati all'utenza									
5	CAP. 31510 Spese per organizzazione di corsi, stage, campi di lavoro indirizzati all'utenza			0,00			€ 0,00			

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

											19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4						
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers. per pers., Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati	Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio di Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023		
	CAP. 32500 Fondi propri per adesioni ad associazioni										
5	CAP. 325 10 Fondi propri per adesioni ad associazioni			4.000,00		€ 4.000,00					
	CAP. 325 30 Contributi diversi					€ 0,00					
	CAP. 33500 Spese per stampa pubblicazione ed acquisto materiale promozionale										
	CAP. 335 10 Spese per stampa pubblicazione ed acquisto materiale promozionale										
5	CAP. 335 11 Materiali di consumo			4.000,00		€ 4.000,00					
10	CAP. 335 12 Prestazioni professionali specialistiche			10.000,00		€ 10.000,00					
	CAP. 34000 Spese per la gestione di attività di accompagnamento ed altre attività turistiche										
5	CAP. 340 10 Servizi diversi inerenti accompagnamenti attività turistiche			8.000,00		€ 8.000,00		€ 7.384,00			
	TOTALE FONDI REGIONALI	€ 3.029.335,00	€ -			€ -					
	TOTALE FONDI PROPRI + TRASF CORRENTE		€ 488.500,00	€ 368.351,00		€ 191.761,57					
Spese non class. con altre voci											
	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE (CAP. 365 10)			5.000,00		€ 5.000,00		##			
	FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE (CAP. 370 10)			4.659,00		€ 4.659,00		##			
	TOTALE ONERI NON CLASSIFICABILI			9.659,00		€ 9.659,00					

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

											19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4						
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers., per pers., Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio di Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023	
TITOLO 2											
Acquisizione beni di uso durevole											
	CAP 38000 acquisto arredi mobili macchine ufficio										
5	CAP 380 10 acquisto arredi			0,00			€ 0,00				
10	CAP 380 11 acquisto macchine d'ufficio			10.000,00			€ 10.000,00				
15	CAP 380 12 acquisto hardware			24.256,16			€ 24.256,16				
20	CAP 380 13 acquisto software applicativi			10.549,07			€ 10.549,07		€ 21.447,04		
	CAP 38500 acquisto attrezzature materiali strumenti tecnici								##		
5	CAP 385 10 acquisto attrezzature materiali strumenti tecnici			15.182,56			€ 15.182,56				
	CAP 40000 acquisto attrezzature materiali strumenti tecnici								##		
5	CAP 400 10 acquisto attrezzature materiali strumenti tecnici e automezzi			€ 0,00			€ 0,00				
5	CAP 400 12 acquisto terreni in convenzione progetti PSR			€ 0,00			€ 0,00		##		
	CAP. 420 11- Investimenti sul territorio (ex 200.0000Aipo +AA22)			8.000,01			€ 8.000,01		##		
	CAP. 42500 Manutenzione straordinaria immobili in disponibilità dell'Ente								##		
5	CAP. 425 10 Manutenzione straordinaria immobili in disponibilità dell'Ente			76.222,88			€ 76.222,88				
5	CAP. 431 50 Interventi su patrimonio immobiliare di proprietà Regionale			123.267,60			€ 123.267,60		€ 6.390,36		
	CAP. 44500 manutenzione straordinaria impianti								##		
5	CAP. 445 10 manutenzione straordinaria impianti sicurezza sedi			11.087,78			€ 11.087,78		€ 3.050,00		
	CAP. 45000 Spese costruzione ripristino manutenzione strade interne forestali stradelle sentieri e spese tecniche + piste ciclabili								##		
5	CAP. 450 10 Spese costruzione ripristino manutenzione strade interne forestali stradelle sentieri e spese tecniche + piste ciclabili			17.000,00			€ 17.000,00		€ 5.741,52		
	CAP. 45500 Aree attrezzate, parcheggi e aree verdi e spese tecniche								##		
5	CAP. 455 10 Sentieri, aree attrezzate e aree giochi Vallere e relative sp tecniche			35.000,00			€ 35.000,00		€ 1.284,66		
							€ 0,00		##		
5	CAP. 455 11 Sentieri, aree attrezzate e aree giochi Vallere PTI Park Way						€ 0,00		##		
10	CAP. 455 11 Sentieri, aree attrezzate e aree giochi Vallere PTI Strade Colori Saporì						€ 0,00		##		

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4					
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers., per pers., Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023
Ambiente - Ecosistemi										
	CAP. 46500 Spese interventi miglioramento ambientale								##	
	CAP 465 90 DA VINCOLO EX PO VC AL (2202,04+5,333,52)			€ 7.535,56			€ 7.535,56		€ 22.295,69	
	CAP 465 90 DA VINCOLO EX PO VC AL			€ 12.183,39			€ 12.183,39			
	CAP 465 90 da PSR 12.2.1 da vincolo AA ex PoVcAl (3a)			€ 29.263,92			€ 29.263,92			
	CAP 465 90 da vincolo AA 2022 gestione ex PSR			€ 25.771,77			€ 25.771,77			
							€ -			
5	CAP 46591 Interventi miglioram,ento ambientale opere diverse manutenzione e sistemazione difesa biodiversità, psr life e gestione opere realizzate, ripristini e sicurezza ambientale						€ 31.140,39	##	€ 44.496,03	
10	CAP 46592 Interventi miglioramento, ripristini e sicurezza ambientale. Investimenti Regione 2022						€ 11.415,77		€ 10.584,23	
5	CAP 466 90 Interventi miglioram ambientale, opere di manutenzione sistemazioni e monitoraggi dell'ecosistema delle aree protette regionali. PSR 4.4.3			0,00			€ 0,00	##	€ 73.570,06	
10	CAP 466 91 Interventi miglioram ambientale, opere di manutenzione sistemazioni e monitoraggi dell'ecosistema delle aree protette regionali -Corpi idrici bando 2022		€ 220.000,00	180.000,00			€ 400.000,00	##	€ 9.663,74	
Agricoltura, selvicoltura, apicoltura										
	CAP 47500 Convenzioni agricoltori per aree demaniali art 15 D.lgs 221/2001 e promozione attività agricole								##	
5	CAP 475 90 Convenzioni agricoltori per aree demaniali art 15 D.lgs 221/2001 e promozione attività agricole			20.000,00			€ 20.000,00	##	€ 3.614,56	
	CAP 480 90 DaPoVcal Spese connesse alla gestione degli strumenti di pianificazione piani d'area. Partecipanza Boschi Trino Da Conv 2020 PoVC e 21, 22.			35.000,00			€ 35.000,00	€	- €	
	CAP 480 99 DaPoVcal Spese connesse alla gestione degli strumenti di pianificazione piani d'area.							€	882,98	
									##	
5	CAP. 490 90 Legge Regionale giardino fenologico presso Vallere			0,00			€ 0,00	##	€ 9.981,67	
	CAP 49500 Spese patrimonio faunistico								##	
5	CAP 495 90 Spese patrimonio faunistico (di cui Trsf Reg 2022 €10,000)			31.174,70			€ 31.174,70	##		

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

											19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4						
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin. Reg. e AA da pers., per pers., Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità		Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio di Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023	
	CAP 50500 Allestimento strutture ricettive, informative, didattiche Fondi gestione centri Visita								##		
	CAP 505 90 Fondi gestione Centri Visita			16.000,00			€ 16.000,00	##			
	CAP 51090 Po VCAL da Entrata cap 34500 vendita legna 21			8.000,00			€ 8.000,00				
	CAP 62097 Po vc AL AA (Ex PISL natura APQ)			0,00			€ 0,00				
	CAP 635 97 Po Vc Al vedi E cap 20500San Paolo Vivere il Po a Casale M.to			5.766,90			5.766,90		€ 213.374,28		
	CAP 640 97 da AA PoVc PSR 14/20 4.4.3.						€ 0,00		€ 9.436,46		
	CAP 645 97 da AA Po Vc Life Orchids			40.323,88			€ 40.323,88		€ 400,00		
	CAP 650 97 da AA Po Vc ex 15000Fondazione CRT Po Vc			0,00			€ 0,00		€ 1.266,00		
	CAP 650 98 PSR 14-20 M811 BRUSASCO			0,00			€ 0,00				
	CAP 660 99 PSR 441 Bando 2022		€ 71.491,62				€ 71.491,62		€ 1.264,37		
	CAP 665 97 da AA Po vcal			9.855,06			€ 9.855,06		€ 6.812,48		
	CAP 665 99 BOSCOR Partecipanza Bosc Grand			0,00			€ 0,00		€ 5.701,37		
	CAP 670 97 AA da PoVc Life Drylands			34.873,73			€ 34.873,73		€ 24.303,25		
	cap 675 97 da PoTo PSR 831 vedi E24500		€ 247.329,79				€ 247.329,79		€ 10.012,74		
	cap 675 97 da PoTo PSR 831 vedi AA 21 Ass 22			12.000,00			€ 12.000,00		€ 0,00		
	cap 680 97 da PoVcal PSR 851 vedi E 25000		€ 336.347,20				€ 336.347,20		€ 12.582,84		
	cap 681 97 da PoTo Life insubricus			373.258,44			€ 373.258,44		€ 14.548,05		

Programma Operativo 2023

Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario anno 2023 approvato con Delibera Consiglio n. del 19.12.2022

										19 dicembre 22
A	B	1	2	3	4					
Riferimenti di bilancio	Attività previste nell'anno	Attività svolta con fin., Reg. e AA da pers., per pers., Dip.	Attività svolta con nuovi fondi provenienza regionale/europea	Destinazione risorse proprie anno 2023 e/o fondi vincolati		Imp. 23 e pluriennali	disponibilità	Residui Presunti da Bilancio di Previsione 2023 Del. Consiglio Po Pse n. ___/2022	Residui definitivi da Bilancio Previsione 2022 Del. Consiglio n. ___/2023	
							€ 0,00			
	cap 682 10 PSR 14-20 Operazione 7.2.1 Aggiornamento piani naturalistici Bando 2017		€ 161.033,64				€ 161.033,64			
	cap 682 20 AIPO Difesa spondale dx torrente Orba Bosco Marengo		€ 60.000,00	23.578,97			€ 83.578,97			
							€ 0,00			
	cap 682 30 Programma innovativo nazionale per la qualità dell'abitare PINQUA		€ 180.000,00	20.000,00			€ 200.000,00			
							€ 0,00			
	cap 682 40 FEASR 2016-20 RISO AMICO + operazione 16.1.1		€ 96.091,50				€ 96.091,50			
							€ 0,00			
	cap 682 50 AIPO Manta River Project 2			7.600,00	€ -		€ 7.600,00	##		
	cap 682 60 Progetto LIFE MINNOWS 2022		€ 117.757,80	88.317,90	€ -		€ 206.075,70			
	cap 68270 PSR 811 Terreni agricoli/non agr Cavagnolo		€ 79.689,00							
			€ -				€ 4.000,00			Res da PG
Investimenti	€ 2.923.366,99		€ 1.569.740,55	€ 1.353.626,44		€ -		€ 1.347.049,25	€ -	€ -
			€ 3.895.845,00	Sp corrente				Tot res. pass. presunti da Bil Prev 23 Del. ___/2022	tot res. pass. def. al 31.12.2022 da Del. ___/2023	
			€ 2.923.366,99	Sp Inv				##		
			€ 1.077.000,00	PG			PG			
			€ 7.896.211,99							
			€ -	Anticassa		€ 191.761,57	imp	tit I	Imp. Plur appro bil 23 191.761,57	
			€ 7.896.211,99			€ -	imp	II	Imp. Plur appro bil 24 42.335,34	
						€ 191.761,57		ok		

organi	€	16.200,00
pers	€	2.496.335,00
pers	€	18.851,00
AA pers	€	533.000,00
beni/ser	€	821.800,00
AA MAB 27000	€	-

da reg	€	488.500,00
da reg	€	2.496.335,00
AA p	€	533.000,00
fdi propri	€	351.010,00
AA MAB	€	27.000,00
		3.895.845,00

