

BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA

BULLETIN OFFICIEL DE LA RÉGION AUTONOME VALLÉE D'AOSTE



Région Autonome
Vallée d'Aoste
Regione Autonoma
Valle d'Aosta

Aosta, 15 giugno 2021

Aoste, le 15 juin 2021

DIREZIONE, REDAZIONE E AMMINISTRAZIONE:
Presidenza della Regione – Affari legislativi e aiuti di Stato
Bollettino Ufficiale, Piazza Deffeyes, 1 – 11100 AOSTA
Tel. (0165) 273305 - E-mail: bur@regione.vda.it
PEC: legislativo_legale@pec.regione.vda.it
Direttore responsabile: Dott.ssa Roberta Quattrocchio
Autorizzazione del Tribunale di Aosta n. 5/77 del 19.04.1977

DIRECTION, RÉDACTION ET ADMINISTRATION:
Présidence de la Région – Affaires législatives et aides d'État
Bulletin Officiel, 1 place Deffeyes – 11100 AOSTE
Tél. (0165) 273305 - E-mail: bur@regione.vda.it
PEC: legislativo_legale@pec.regione.vda.it
Directeur responsable : M.me Roberta Quattrocchio
Autorisation du Tribunal d'Aoste n° 5/77 du 19.04.1977

AVVISO

A partire dal 1° gennaio 2011 il Bollettino Ufficiale della Regione Valle d'Aosta è pubblicato esclusivamente in forma digitale. L'accesso ai fascicoli del BUR, disponibili sul sito Internet della Regione <http://www.regione.vda.it>, è libero, gratuito e senza limiti di tempo.

AVIS

À compter du 1^{er} janvier 2011, le Bulletin officiel de la Région autonome Vallée d'Aoste est exclusivement publié en format numérique. L'accès aux bulletins disponibles sur le site internet de la Région <http://www.regione.vda.it> est libre, gratuit et sans limitation de temps.

SOMMARIO

INDICE CRONOLOGICO da pag. 2 a pag. 2

PARTE SECONDA

Atti emanati da altre amministrazioni 3

SOMMAIRE

INDEX CHRONOLOGIQUE de la page 2 à la page 2

DEUXIÈME PARTIE

Actes émanant des autres administrations 3

INDICE CRONOLOGICO

INDEX CHRONOLOGIQUE

PARTE SECONDA

DEUXIÈME PARTIE

**ATTI
EMANATI
DA ALTRE AMMINISTRAZIONI**

**ACTES
ÉMANANT
DES AUTRES ADMINISTRATIONS**

**Parco Naturale Mont Avic. Deliberazione 18 gennaio 2021,
n. 4.**

**Parc Naturel du Mont-Avic. Délibération n° 4 du 18 jan-
vier 2021,**

Approvazione del Bilancio di previsione 2021-2023.
pag. 3

portant approbation du budget prévisionnel 2021/2023.
page 3

TESTO UFFICIALE
TEXTE OFFICIEL

PARTE SECONDA

**ATTI
EMANATI
DA ALTRE AMMINISTRAZIONI**

**Parco Naturale Mont Avic. Deliberazione 18 gennaio 2021,
n. 4.**

Approvazione del Bilancio di previsione 2021-2023.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Omissis

delibera

Di approvare l'allegato Bilancio di previsione 2021-2023
nelle seguenti risultanze finali:

DEUXIÈME PARTIE

**ACTES
ÉMANANT
DES AUTRES ADMINISTRATIONS**

**Parc Naturel du Mont-Avic. Délibération n° 4 du 18 jan-
vier 2021,**

portant approbation du budget prévisionnel 2021/2023.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Omissis

délibère

Le budget prévisionnel 2021/2023, dont les résultats se résu-
ment comme il appert ci-dessous, est approuvé et annexé au
présent acte

	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
ENTRATE			
<i>TITOLO I - Entrate tributarie</i>	0,00	0,00	0,00
<i>TITOLO II - Trasferimenti correnti</i>	1.251.250,00	1.190.000,00	1.190.000,00
<i>TITOLO III - Entrate extratributarie</i>	11.020,00	13.021,00	13.021,00
<i>TITOLO IV - Alienazione beni patrimoniali</i>	45.000,00	0,00	0,00
<i>TITOLO VII - Anticipazioni istituto/tesoriere/cassiere</i>	230.000,00	230.000,00	230.000,00
<i>TITOLO IX - Partite di giro</i>	293.542,00	293.542,00	293.542,00
	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00
	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
USCITE			
<i>TITOLO I - Spese correnti</i>	1.232.354,08	1.121.021,00	1.150.021,00
<i>TITOLO II - Spese in conto capitale</i>	74.915,92	82.000,00	53.000,00
<i>TITOLO V - Chiusura anticipazioni istituto/tesoriere/cassiere</i>	230.000,00	230.000,00	230.000,00
<i>TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro</i>	293.542,00	293.542,00	293.542,00
	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00



BILANCIO PLURIENNALE 2021-2023

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
ENTRATE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
			ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	0,00	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	95.560,00	0,00	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'1/1/2021	previsioni di cassa	315.621,63	500.000,00		

5

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	109.970,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.219.050,00 1.243.970,00	1.251.250,00 1.361.220,00	1.190.000,00	1.190.000,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	12.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	12.905,00 12.905,00	0,00 12.000,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	121.970,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.231.955,00 1.256.875,00	1.251.250,00 1.373.220,00	1.190.000,00	1.190.000,00

6

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.180,00	previsione di competenza previsione di cassa	5.520,00 9.487,98	8.020,00 13.200,00	10.021,00	10.021,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.493,09	previsione di competenza previsione di cassa	8.361,70 8.421,70	3.000,00 4.493,09	3.000,00	3.000,00
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	6.673,09	previsione di competenza previsione di cassa	13.881,70 17.909,68	11.020,00 17.693,09	13.021,00	13.021,00

7

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TITOLO 4 : Entrate in conto capitale							
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	42.500,00	previsione di competenza	38.000,00	45.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	42.500,00	87.500,00		
40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	42.500,00	previsione di competenza	38.000,00	45.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	42.500,00	87.500,00		

8

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			previsione di cassa	230.000,00	230.000,00		
70000	Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			previsione di cassa	230.000,00	230.000,00		

9

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6.582,75	previsione di competenza previsione di cassa	295.168,88 300.973,66	293.542,00 300.124,75	293.542,00	293.542,00
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	6.582,75	previsione di competenza previsione di cassa	295.168,88 300.973,66	293.542,00 300.124,75	293.542,00	293.542,00
TOTALE TITOLI		177.725,84	previsione di competenza previsione di cassa	1.809.005,58 1.848.258,34	1.830.812,00 2.008.537,84	1.726.563,00	1.726.563,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		177.725,84	previsione di competenza previsione di cassa	1.904.565,58 2.163.879,97	1.830.812,00 2.508.537,84	1.726.563,00	1.726.563,00

10

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
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	10.203,25	previsione di competenza	46.417,40	44.589,00	44.589,00	44.589,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	56.237,85	54.792,25		
Totale Programma	01 Organi istituzionali	10.203,25	previsione di competenza	46.417,40	44.589,00	44.589,00	44.589,00
			<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	56.237,85	54.792,25		
0102 Programma	02	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	18.064,09	previsione di competenza	307.114,08	308.333,52	306.967,52	306.967,52
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	330.148,20	326.397,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.000,00	previsione di competenza	9.200,00	22.000,00	2.000,00	2.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	10.725,00	27.000,00		
Totale Programma	02 Segreteria generale	23.064,09	previsione di competenza	316.314,08	330.333,52	308.967,52	308.967,52
			<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	340.873,20	353.397,61		
0103 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					

Parco Naturale Mont Avic

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
Titolo 1	Spese correnti	630,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	21.371,13	19.371,13 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	19.371,13 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	19.371,13 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	21.371,13	20.001,13		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	630,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	21.371,13	19.371,13 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 20.001,13	19.371,13 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	19.371,13 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0104 Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.235,00	2.735,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	2.735,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	2.735,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	4.235,00	2.735,00		
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.235,00	2.735,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.735,00	2.735,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	2.735,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0105 Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	13.765,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	70.851,00	68.426,23 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	44.646,23 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	44.696,23 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	88.862,09	82.191,62		
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.042,65	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	44.300,00	6.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	13.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	13.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	47.281,31	11.542,65		

12

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	18.808,04	previsione di competenza	115.151,00	74.926,23	57.646,23	57.696,23
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	136.143,40	93.734,27		
0106 Programma	06 Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	25.723,92	previsione di competenza	118.421,00	115.683,00	111.683,00	111.683,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	138.893,83	141.406,92		
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	25.723,92	previsione di competenza	118.421,00	115.683,00	111.683,00	111.683,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	138.893,83	141.406,92		
0108 Programma	08 Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	Spese correnti	1.976,40	previsione di competenza	11.377,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	12.316,40	12.776,40		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.124,02	previsione di competenza	4.200,00	2.000,00	5.000,00	2.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	6.066,60	4.124,02		
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	4.100,42	previsione di competenza	15.577,00	12.800,00	15.800,00	12.800,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	18.383,00	16.900,42		
0111 Programma	11 Altri servizi generali						

13

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
Titolo 1	Spese correnti	7.195,30	previsione di competenza	55.703,00	65.000,00	49.500,00	49.500,00
			<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	68.631,66	72.195,30		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.880,00	previsione di competenza	10.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			<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	10.500,00	6.880,00		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	9.075,30	previsione di competenza	66.203,00	70.000,00	54.500,00	54.500,00
			<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	79.131,66	79.075,30		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	91.605,02	previsione di competenza	703.689,61	670.437,88	615.291,88	612.341,88
			<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	795.269,07	762.042,90		

14

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1	Spese correnti	84.983,74	previsione di competenza	81.673,58	133.900,00	6.000,00	6.000,00
			<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	118.173,58	218.883,74		
Totale Programma	02	84.983,74	previsione di competenza	81.673,58	133.900,00	6.000,00	6.000,00
			<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	118.173,58	218.883,74		
0905 Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	36.888,36	previsione di competenza	489.790,12	450.883,00	463.607,00	474.607,00
			<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	523.862,71	487.771,36		
Titolo 2	Spese in conto capitale	56.476,93	previsione di competenza	91.660,00	39.415,92	57.000,00	31.000,00
			<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	123.884,33	95.892,85		
Totale Programma	05	93.365,29	previsione di competenza	581.450,12	490.298,92	520.607,00	505.607,00
			<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	647.747,04	583.664,21		

15

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	178.349,03	previsione di competenza	663.123,70	624.198,92	526.607,00	511.607,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	765.920,62	802.547,95		

16

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
2001 Programma	01	Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	4.000,00	4.042,93	60.404,44	78.354,44
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	4.000,00	0,00		
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	4.000,00	4.042,93	60.404,44	78.354,44
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	4.000,00	0,00		
2002 Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	510,80	517,68	517,68	517,68
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	510,80	0,00		
Totale Programma	02	0,00	previsione di competenza	510,80	517,68	517,68	517,68
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	510,80	0,00		
2003 Programma	03	Altri fondi					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	7.872,59	7.872,59	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	7.872,59	0,00		

17

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	7.872,59	7.872,59	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	7.872,59	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	12.383,39	12.433,20	60.922,12	78.872,12
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	12.383,39	0,00		

18

Parco Naturale Mont Avic

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie					
6001 Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	200,00 <i>(0,00)</i> 200,00	200,00 <i>(0,00)</i> 200,00	200,00 <i>(0,00)</i> 200,00	200,00 <i>(0,00)</i> 200,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	230.000,00 <i>(0,00)</i> 230.000,00	230.000,00 <i>(0,00)</i> 230.000,00	230.000,00 <i>(0,00)</i> 230.000,00	230.000,00 <i>(0,00)</i> 230.000,00
Totale Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	230.200,00 <i>0,00</i> 230.200,00	230.200,00 <i>0,00</i> 230.200,00	230.200,00 <i>0,00</i> 230.200,00
TOTALE MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	230.200,00 <i>0,00</i> 230.200,00	230.200,00 <i>0,00</i> 230.200,00	230.200,00 <i>0,00</i> 230.200,00

19

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
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	48.440,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	295.168,88 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	293.542,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	293.542,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	293.542,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
Totale Programma	01	48.440,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	295.168,88 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 344.718,86	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 341.982,78	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 293.542,00	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 293.542,00
TOTALE MISSIONE	99	48.440,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	295.168,88 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 344.718,86	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 341.982,78	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 293.542,00	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 293.542,00
TOTALE MISSIONI		318.394,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.904.565,58 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.148.491,94	1.830.812,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.726.563,00	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.726.563,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		318.394,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.904.565,58 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.148.491,94	1.830.812,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.726.563,00	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 1.726.563,00

20

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
			ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	0,00	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	95.560,00	0,00	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'1/1/2021	previsioni di cassa	315.621,63	500.000,00		

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
20000	TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	121.970,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.231.955,00 1.256.875,00	1.251.250,00 1.373.220,00	1.190.000,00	1.190.000,00
30000	TITOLO 3 : Entrate extratributarie	6.673,09	previsione di competenza previsione di cassa	13.881,70 17.909,68	11.020,00 17.693,09	13.021,00	13.021,00
40000	TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	42.500,00	previsione di competenza previsione di cassa	38.000,00 42.500,00	45.000,00 87.500,00	0,00	0,00
70000	TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	230.000,00 230.000,00	230.000,00 230.000,00	230.000,00	230.000,00
90000	TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	6.582,75	previsione di competenza previsione di cassa	295.168,88 300.973,66	293.542,00 300.124,75	293.542,00	293.542,00
TOTALE TITOLI		177.725,84	previsione di competenza previsione di cassa	1.809.005,58 1.848.258,34	1.830.812,00 2.008.537,84	1.726.563,00	1.726.563,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		177.725,84	previsione di competenza previsione di cassa	1.904.565,58 2.163.879,97	1.830.812,00 2.508.537,84	1.726.563,00	1.726.563,00

22

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
	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	199.430,45	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.219.536,70 <i>(0,00)</i> 1.375.315,84	1.232.354,08 <i>0,00</i> 1.419.351,33	1.121.021,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	1.150.021,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TITOLO 2	Spese in conto capitale	70.523,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	159.860,00 <i>(0,00)</i> 198.457,24	74.915,92 <i>0,00</i> 145.439,52	82.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	53.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	230.000,00 <i>(0,00)</i> 230.000,00	230.000,00 <i>0,00</i> 230.000,00	230.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	230.000,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>

23

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	48.440,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	295.168,88 <i>(0,00)</i> 344.718,86	293.542,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 341.982,78	293.542,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 341.982,78	293.542,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 341.982,78
	TOTALE TITOLI	318.394,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.904.565,58 <i>0,00</i> 2.148.491,94	1.830.812,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	318.394,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.904.565,58 <i>0,00</i> 2.148.491,94	1.830.812,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63	1.726.563,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 2.136.773,63

24

Parco Naturale Mont Avic

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	91.605,02	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	703.689,61 <i>(0,00)</i> 795.269,07	670.437,88 <i>0,00</i> 762.042,90	615.291,88 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>	612.341,88 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>

25

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	178.349,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	663.123,70 (0,00) 765.920,62	624.198,92 0,00 802.547,95	526.607,00 (0,00) 0,00	511.607,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00

26

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
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

27

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	12.383,39 (0,00) 12.383,39	12.433,20 0,00 0,00	60.922,12 0,00 (0,00)	78.872,12 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	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 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	230.200,00 (0,00) 230.200,00	230.200,00 0,00 0,00	230.200,00 0,00 (0,00)	230.200,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	48.440,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	295.168,88 (0,00) 344.718,86	293.542,00 0,00 0,00	293.542,00 0,00 (0,00)	293.542,00 0,00 (0,00)

28

Parco Naturale Mont Avic

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2021-2023)
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

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 2021	DELL'ANNO 2022	DELL'ANNO 2023
	TOTALE TITOLI	318.394,83	previsione di competenza	1.904.565,58	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	2.148.491,94	2.136.773,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	318.394,83	previsione di competenza	1.904.565,58	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	2.148.491,94	2.136.773,63		

29

Parco Naturale Mont Avic

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2021-2023)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	500.000,00	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidita		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</i>		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 <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.419.351,33	1.232.354,08 0,00	1.121.021,00 0,00	1.150.021,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.373.220,00	1.251.250,00	1.190.000,00	1.190.000,00					
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	17.693,09	11.020,00	13.021,00	13.021,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	87.500,00	45.000,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	145.439,52	74.915,92 0,00	82.000,00 0,00	53.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivi finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivi finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	1.478.413,09	1.307.270,00	1.203.021,00	1.203.021,00	Totale spese finali	1.564.790,85	1.307.270,00	1.203.021,00	1.203.021,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	300.124,75	293.542,00	293.542,00	293.542,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	341.982,78	293.542,00	293.542,00	293.542,00
Totale titoli	2.008.537,84	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00	Totale titoli	2.136.773,63	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.508.537,84	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.136.773,63	1.830.812,00	1.726.563,00	1.726.563,00
Fondo di cassa finale presunto	371.764,21								

30

Parco Naturale Mont Avic

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2020-2021 per il Bilancio Anno 2021-2023)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	110.948,03
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	1.498.222,18
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	1.374.190,94
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	824,33
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	235.803,60
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	235.803,60

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	1.383,92
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2020. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	1.383,92
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	234.419,68
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		



RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

La ricognizione effettuata dalla Direzione Bilancio e programmazione dell'Amministrazione regionale individua l'Ente Parco Naturale Mont Avic fra i soggetti che rientrano, ai fini della corretta applicazione dell'articolo 1 commi 2 e 3 e dell'articolo 11 ter del decreto legislativo 118/2011, tra gli enti e organismi strumentali della Regione.

PARTE I - ENTRATA

L'Articolo 16 della legge regionale 10 agosto 2004, n. 6 stabilisce che l'Ente Parco provvede alle spese necessarie al proprio funzionamento con:

- stanziamento annuale del bilancio della Regione;
- contributi versati a qualsiasi titolo da altri enti o soggetti, pubblici e privati;
- proventi derivanti dall'attività istituzionale.

Nel dettaglio, le voci in entrata si limitano, in fase previsionale, a quelle di seguito descritte.

TITOLO II - ENTRATE CORRENTI

Capitolo 10 "Trasferimenti Regionali L.R. n. 16 -10 agosto 2004 "

Il contributo ordinario è determinato complessivamente in € 1.130.000,00 per 2021, come previsto dalla precedente legge finanziaria. Il contributo previsto per il 2022e 2023 ammonta a €1.190.000,00.

Capitolo 20 "Trasferimenti da Enti Pubblici"

I trasferimenti correnti si riferiscono ai progetti n. 3896 "COBIODIV" e n. 3971 "PROBIODIV" del Piano Integrato Tematico "BIODIVALP", finanziato dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/20 (FESR) e al Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP" approvati nel corso dell'esercizio 2019.

Ulteriori somme in entrata potranno emergere in corso d'anno, nel caso di esito positivo delle candidature che l'Ente intende presentate nell'ambito di programmi comunitari e in relazione a eventuali contribuzioni da parte di enti locali.

Capitolo 25 "Trasferimenti correnti da privati"

Non si prevedono attualmente somme in entrata, che potranno tuttavia emergere in corso d'anno, nel caso di esito positivo di eventuali candidature presentate dall'Ente.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Capitolo 30 "Proventi da servizi commerciali"

La somma inserita in bilancio rimane invariata rispetto all'esercizio precedente.

Capitolo 40 "Proventi beni dell'Ente"

Il contratto di locazione pluriennale dei fabbricati rurali siti in località Pra Oursie e Pian Tsaté, facenti parte del comprensorio Teksid verrà stipulato entro il 30 aprile 2021. Per gli esercizi 2021-2023 sono stati inseriti gli importi offerti in sede di gara.

Capitolo 50 "Interessi su anticipazioni e crediti"

Non si prevedono attualmente somme in entrata, che potranno tuttavia emergere in corso d'anno.

Capitolo 70 "Proventi diversi"

La somma prevista in bilancio è relativa al rimborso spese per l'utilizzo delle foresterie da parte di terzi.

TITOLO IV -- ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Capitolo 80 "Alienazione beni patrimoniali"

Non si prevedono attualmente somme in entrata, che potranno tuttavia emergere in corso d'anno.

TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/TESORIERE/CASSIERE

Capitolo 85 "Anticipazione di tesoreria"

È stata mantenuta la previsione di un'anticipazione di tesoreria al fine di garantire la copertura di eventuali disavanzi di cassa. La somma massima prevista - pari a € 230.000,00 - non supera i 3/12 delle Entrate del Titolo I e II del conto consuntivo 2019.

TITOLO IX - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le Partite di Giro in Entrata si compensano con quelle in Uscita e riguardano le voci relative alle trattenute erariali, previdenziali ed assistenziali del personale dipendente ed assimilati, le ritenute ed i conseguenti versamenti effettuati ai fini fiscali e previdenziali derivanti da prestazioni da lavoro autonomo ed assimilati, per le quali l'Ente Parco effettua trattenute per conto terzi, le entrate per ritenute da scissione contabile IVA, nonché il rimborso da parte dell'economista della somma ricevuta come anticipazione all'inizio dell'anno.

PARTE II - SPESA

Le disponibilità economiche consentono di far fronte oltre alle spese previste al Titolo I anche la spesa in conto capitale, per una somma complessiva di € 74.915,92= per l'esercizio 2021, per una somma complessiva di € 82.000,00= per l'esercizio 2022 e per una somma complessiva di € 53.000,00= per l'esercizio 2023.

Illustrazione dei singoli capitoli:

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Capitolo 10 "Indennità e Rimborsi a Presidente, Amministratori e Commissari"

10/art 99 "Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"

10/art 20 "Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione"

L'entità della spesa è determinata dalle previste riunioni annuali come da prospetto allegato.

La somma prevista in bilancio non subisce variazioni rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente.

Capitolo 15 "Esperti per commissioni, comitati e consigli"

Somma forfettaria prevista in bilancio per procedere all'espletamento di concorsi per la copertura dei posti vacanti previsti dalla pianta organica e per esigenze legate a gare e altre procedure amministrative.

Capitolo 40 "Stipendi al personale"

40 "Competenze fisse al personale amministrativo"

40/art 1 "Competenze ed indennità accessorie per il personale amministrativo"

40/art 2 "Assegni familiari al personale amministrativo"

40/art 3 "Contributi obbligatori per il personale amministrativo"

40/art 4 "Oneri previdenza complementare"

40/art 20 "Competenze fisse al personale tecnico"

40/art 21 "Competenze ed indennità accessorie per il personale tecnico"

40/art 22 "Assegni familiari al personale tecnico"

40/art 23 Contributi obbligatori per il personale tecnico"

40/art 30 "Competenze fisse al personale guardaparco"

40/art 31 "Competenze ed indennità accessorie per il personale guardaparco"

40/art 32 "Assegni familiari al personale guardaparco"

40/art 33 "Oneri stipendi al personale guardaparco"

40/art 34 "Oneri previdenza complementare"

40/art 50 "Altre spese per il personale"

A questo capitolo vengono imputate tutte le spese inerenti le retribuzioni al personale dipendente, compresi gli oneri riflessi. Si rammenta che la pianta organica approvata con deliberazione della Giunta regionale n. 4593 in data 10/12/2004 è così composta:

- n° 1 Dirigente (Posizione 2A) per 12 mesi
- n° 2 Funzionari (Categoria C – Posizione C2) per 12 mesi
- n° 1 Responsabile Amministrativo part-time 50% (Categoria D) per 12 mesi
- n° 1 Istruttore Tecnico part-time 50% (Categoria D) per 12 mesi
- n° 1 Coadiutore amministrativo part-time 50% (Categoria C – Posizione C1) per 12 mesi
- n° 1 Coadiutore (Categoria B – Posizione B2) per 12 mesi
- n° 1 Coadiutore tecnico part-time verticale (Categoria C – Posizione C1) al 100% per 6 mesi
- n° 1 Capoguardaparco (Categoria C – Posizione C1) per 12 mesi
- n° 7 Guardaparco (Categoria B – Posizione B3) per 12 mesi
- n° 1 Accudiente (Categoria A) per 12 mesi

Il prospetto allegato tiene conto di quanto di seguito precisato.

Sono state previste somme per la copertura del posto attualmente vacante del part-time 50% del Responsabile Amministrativo (Categoria D) per un totale di 8 mesi, in attesa di espletare il relativo concorso

Gli importi relativi alle posizioni dei Guardaparco - in attesa di espletare il concorso per la copertura dei tre posti vacanti - sono stati calcolati per l'organico al completo per 9 mesi per l'esercizio 2021 e per un organico completo per 12 mesi per l'esercizio 2022.

Il contratto di lavoro del personale appartenente al settore "Comparto Unico" del pubblico impiego valdostano, è aggiornato, dal punto di vista economico, al contratto collettivo regionale pubblicato in data 07/11/2018 per il personale dipendente appartenente a tutte le categorie, e al contratto sottoscritto in data 17/04/2009 per il personale appartenente alla qualifica unica dirigenziale.

Le somme stimate, relative ai maggiori costi derivanti dal previsto rinnovo contrattuale per l'anno 2019 e seguenti, sono state accantonate al Fondo Rinnovi Contrattuali e al Fondo di Riserva.

Capitolo 41 "Assunzione personale stagionale"

41 "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato"

41/art 1 "Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa al personale a tempo determinato"

41/art 2 "Assegni familiari al personale a tempo determinato"

41/art 3 "Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato"

41/art 4 "Straordinari per il personale a tempo determinato"

Le somme stanziare in bilancio prevedono l'assunzione di 4 operai per un periodo di 6 mesi

Capitolo 45 "Quota Irap"

45 "Imposta regionale sulle attività produttive (Irap)"

In questo capitolo viene accantonato l'ammontare dell'imposta dovuta a seguito del pagamento degli stipendi al personale di ruolo degli stipendi al personale a tempo determinato e agli amministratori, come da prospetto allegato.

Capitolo 50 "Fondo Unico Aziendale"

50/art 99 "Fondo Unico Aziendale"

50/art 3 "Contributi obbligatori"

La somma stanziata applica le disposizioni derivanti dall'accordo siglato in data 12/11/2020.

Capitolo 60 "Spese per missioni al personale"

60 "Rimborso per viaggio e trasloco al personale"

60/art 10 "Spese per missioni al personale progetto COBIODIV"

60/art 15 "Spese per missioni al personale progetto PROBIODIV"

60/art 20 "Spese per missioni al personale progetto MINERALP"

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati istituiti dei nuovi capitoli per le spese sostenute dal personale in riferimento ai progetti Cobiodiv, Probiodiv e Mineralp

Capitolo 61 "Spese per vestiario e attrezzature del personale"

61 "Spese per vestiario del personale"

61/art 1 "Spese per equipaggiamento del personale"

Somma prevista per il ricambio ordinario di attrezzature e vestiario per i guardaparco, il direttore, l'istruttore tecnico, il geometra e il coadiutore tecnico. Per la dotazione iniziale dei guardaparco di nuova assunzione si provvederà mediante l'applicazione di una parte dell'avanzo di amministrazione.

Capitolo 63 "Spese per corsi di formazione e aggiornamento"

63 "Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente"

La spesa prevista non supera il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009, in applicazione del D.L. 78/2010. L'Ente farà partecipare i propri dipendenti, nei limiti dei posti disponibili e tenuto conto delle necessità di servizio, ai corsi organizzati dalla Regione nell'ambito del piano di formazione annuale. Rientrano in questo capitolo le spese di addestramento all'uso delle armi delle guardie. La somma è in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente considerata la prevista assunzione di nuovi guardaparco.

Capitolo 64 "Spese servizio mensa al personale"

64 "Servizio mensa personale civile"

La previsione di spesa tiene conto del costo a carico Ente, pari a € 6,50 per un pasto completo, così come previsto dall'art. 10 del contratto collettivo regionale pubblicato in data 2/09/2008 che sostituisce il precedente art. 49 del C.C.R.L. del 24/12/2002; si basa su una stima del possibile utilizzo della mensa da parte dei dipendenti. Somma invariata rispetto all'esercizio precedente.

Capitolo 70 "Assicurazioni varie"

70 "Premi di assicurazione contro i danni"

In questo capitolo ricadono le spese per la gestione di tutte le polizze assicurative relative ai punti informativi, al centro visitatori, alle foresterie ed alla sede amministrativa (per i quali sono previste le coperture furto e incendio per gli stabili e le attrezzature), delle polizze relative ai mezzi di trasporto (Kasko, R.C.A., furto/incendio) e quelle relative al personale (infortuni, tutela legale

Capitolo 80 "Spese per gli uffici Ente Parco"

80 "Telefonia fissa uffici"

80/art 1 "Telefonia mobile uffici"

80/art 2 "Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line"

80/art 3 "Energia elettrica uffici"

80/art 4 "Acqua uffici"

80/art 5 "Gas uffici"

80/art 6 "Utenze e canoni per altri servizi n.a.c."

In questo capitolo sono inserite le spese strettamente necessarie alle spese di gestione degli uffici (riscaldamento, energia elettrica, acqua, spese telefoniche e utenze varie).

Capitolo 85 "Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi"

85 "Carta cancelleria e stampati"

85/art 1 "Materiali informatico"

85/art 2 "Accessori per uffici e alloggi"

85/art 3 "Medicinali e altri beni di consumo sanitario"

85/art 20 "Prestazioni professionali e specialistiche"

85/art 21 "Rimozione e smaltimento di rifiuti tossici"

85/art 22 "Assistenza all'utente e formazione"

85/art 23 "Servizi per i sistemi e relativa manutenzione"

85/art 24 "Spese postali"

85/art 25 "Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente"

85/art 26 "Acquisto beni di consumo n.a.c."

In questo capitolo vengono inserite le spese strettamente necessarie all'acquisto di beni di consumo quali ad esempio l'acquisto di cancelleria, di piccole attrezzature e strumentazioni e di servizi necessari al funzionamento degli uffici. All'articolo 20 è prevista una dotazione per l'assistenza esterna relativa all'espletamento di concorsi per la copertura dei posti vacanti, oltre al rinnovo degli incarichi in essere.

Per quanto riguarda l'art 25, occorrerà reperire ulteriori risorse derivanti dall'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione per attivare a titolo sperimentale un servizio di informazione dei fruitori dell'area protetta agli accessi pedonali e lungo i sentieri, al fine di promuovere le buone pratiche e prevenire i comportamenti scorretti.

Capitolo 90 "Spese acquisto pubblicazioni e abbonamenti vari"

90 "Giornali, pubblicazioni e riviste"

La stima della spesa è stata formulata tenendo conto delle effettive risorse dell'Ente in considerazione degli abbonamenti a riviste sottoscritti negli esercizi precedenti e rimane invariata.

Capitolo 100 "Imposte e tasse"

100/art 2 "Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni"

100/art 3 "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c."

100/art 4 "Tassa automobilistica"

100/art 5 "Tassa e/o tariffa di smaltimento rifiuti solidi urbani"

100/art 6 "Imposta comunale sugli immobili (IMU)"

A questo capitolo vengono imputate le spese relative alla tassa sui rifiuti solidi urbani e la tassa di pubblicità, l'imposta sugli immobili, le spese di registrazione dei contratti di locazione e le tasse automobilistiche.

Capitolo 105 "Interessi passivi"

105 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti /tesorieri/cassieri"

L'importo stanziato garantisce l'eventuale ricorso ad una anticipazione di tesoreria per esigenze di liquidità.

Capitolo 110 "Adesioni ad associazioni di categoria"

110 "Quote di associazioni"

La somma stanziata prevede l'adesione alla "Federazione Italiana dei Parchi e delle Riserve Naturali" e ad "Alparc", associazione internazionale delle aree protette alpine e al CRER (Circolo Ricreativo Enti Regionali) e rimane invariata rispetto all'esercizio precedente.

Capitolo 120 "Spese per servizio di Tesoreria"

120 "Oneri per il servizio di tesoreria"

Lo stanziamento previsto è stato quantificato sulla base della migliore offerta ottenuta per la gestione del servizio di tesoreria per il periodo 2021-2023.

Capitolo 130 "Spese per la promozione del Parco"

130 "Stampa e rilegatura"

Le somme stanziate coprono le spese relative alla pubblicazione del periodico semestrale per gli esercizi 2020, 2021. Nel 2021 è prevista inoltre la stampa dell'Atlante del Parco, in riferimento ad uno degli obiettivi strategici indicati nel Piano della Performance,

Capitolo 140 "Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità"

E stata stanziata una somma pari a € 5.000,00 per la copertura delle spese relative ad eventuali eventi organizzati dal Parco

Capitolo 150 "Consulenze esterne"

"Patrocinio legale"

In analogia a quanto stabilito per i passati esercizi finanziari, non si prevede alcuno stanziamento; eventuali esigenze di spesa verranno valutate al bisogno.

Capitolo 155 "Adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro"

155 "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c."

Su questa voce sono previste le spese obbligatorie relative all'affidamento dell'incarico di responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ai sensi del D. Lgs. 81/2008 "Testo Unico in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro", e dell'incarico al medico competente ai sensi del medesimo D. Lgs. 81/2008, per lo svolgimento delle visite mediche periodiche, delle analisi e degli accertamenti medici al personale dipendente.

Capitolo 160 "Locazioni immobili"

160 "Locazione di beni immobili"

Questa voce prevede la copertura delle spese derivanti dagli impegni attualmente presi con le proprietà degli immobili locati. La spesa per le locazioni è in linea con quanto previsto dal D.l. 78/2010 che fissa il limite del 2% del valore di mercato degli immobili presi in locazione.

Capitolo 170 "Gestione Centri visita"

170 "Altri servizi ausiliari n.a.c."

La dotazione prevista per gli esercizi 2021-2022 è coerente con quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 57 del 30/09/2019; per il 2023 è stata stanziata un'ulteriore somma a forfait in previsione di un nuovo affidamento dei servizi.

Capitolo 175 "Manutenzioni immobili e assistenza impianti vari"

175 "Manutenzione ordinaria e riparazioni"

175/art 1 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico"

La spesa per le manutenzioni è in linea con quanto previsto dal D.l. 78/2010 che fissa il limite del 2% del valore di mercato degli immobili di proprietà dell'Ente.

La dotazione del capitolo garantisce il mantenimento dei contratti di manutenzione già in atto (manutenzione impianti elettrici, centrale termica e impianti), oltre ad interventi ordinari sui fabbricati di proprietà e alle manutenzioni ordinarie degli automezzi.

Capitolo 180 "Spese di funzionamento Centri Visita"

180 "Telefonia fissa centri visita"

180/art 1 "Telefonia mobile centri visita"

180/art 2 "Energia elettrica centri visita"

180/art 3 "Acqua centri visita"

180/art 4 "Gas centri visita"

180/art 5 "Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. centri visita"

In questo capitolo sono inserite le spese strettamente necessarie per la gestione ordinaria dei centri visitatori (riscaldamento, energia elettrica, spese telefoniche, spese per consumo acqua).

Capitolo 185 "Spese mantenimento certificazione EMAS"

185 "Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza"

In questo capitolo sono inserite le spese inerenti al rinnovo e mantenimento del Sistema di Gestione Ambientale EMAS.

Capitolo 190 "Spese per automezzi"

190 "Carburanti, combustibili e lubrificanti"

Questa voce copre le spese di rifornimento del combustibile per riscaldamento per gli uffici amministrativi con sede in Frazione Fabbrica, nonché per l'acquisto carburante degli automezzi di proprietà dell'Ente (attualmente 4). Lo stanziamento è in linea con quanto previsto dal D.l. 78/2010 che prevede il contenimento della spesa all'80% della spesa sostenuta nel 2009, integrata per la copertura delle spese relative al servizio di vigilanza, stimate in una percentuale pari all'95% delle spese sostenute per gli automezzi dell'Ente.

Capitolo 195/art 1 "Progetto Mineralp"

Il capitolo è stato istituito nell'esercizio precedente per la gestione delle spese correnti del Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP", la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

Capitolo 195/art 2 "Progetto Cobiody"

Il capitolo è stato istituito nell'esercizio precedente per la gestione delle spese correnti riferite al progetto n. 3896 "COBIODY" del Piano Integrato Tematico "BIODIVALP", finanziato dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/2020, la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

Capitolo 195/art 2 "Progetto Probiody"

Il capitolo è stato istituito nell'esercizio precedente per la gestione delle spese correnti riferite al progetto n. 3971 "PROBIODY" del Piano Integrato Tematico "BIODIVALP", finanziato dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/2020, la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

Capitolo 200 "Indennizzi vari"

Questa voce tiene in conto l'eventuale rimborso di danni causati alle attività agrosilvopastorali dalla fauna selvatica, così come previsto dalla normativa regionale in materia.

Capitolo 210 "Spese per cantieri e territorio Parco"

210 "Generi alimentari per cantieri e territorio parco"

210/art 1 "Altri beni di consumo n.a.c. per cantieri e territorio parco"

La dotazione del capitolo è sufficiente a garantire l'acquisto di materiale e attrezzature per i lavori di manutenzione ordinaria e per i rifornimenti delle foresterie e dei bivacchi in uso all'Ente.

Capitolo 225 "Fondo rinnovi contrattuali"

È stato istituito il nuovo capitolo che accantona le somme che potranno essere utilizzate nel corso dell'esercizio per il rinnovo dei contratti collettivi di lavoro scaduti.

Capitolo 226 "Fondo riserva"

Il capitolo accantona le somme che potranno essere utilizzate nel corso dell'esercizio a seconda delle necessità individuate dagli organi competenti, con le modalità previste dal regolamento di contabilità dell'Ente.

E stata prevista una dotazione rilevante del Fondo per gli esercizi 2022 e 2023 in attesa di conoscere le decisioni dell'Amministrazione regionale in merito al proposto ampliamento dei confini dell'area protetta. Sulla base di tali decisioni potranno essere opportunamente destinate somme adeguate ai relativi capitoli di spesa, in particolare per quanto riguarda gli investimenti.

Capitolo 227 "Interventi per il Parco"

La somma stanziata prevede la copertura delle spese per gli elitrasporti.

Capitolo 228 "Fondo Crediti Dubbia Esigibilità"

Somma stanziata ai sensi del D.Lgs. 118/2011

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Capitolo 230 "Incarichi per Ricerche"

Si prevede uno stanziamento pari a €10.000,00 per il 2021 e € 20.000,00 per il 2022 e 2023d a utilizzare per la realizzazione di studi di interesse gestionale.

Capitolo 230/art 10 "Incarichi per ricerche progetto Mineralp"

Il capitolo è stato istituito nell'esercizio 2019 per la gestione delle spese di investimento del Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP", la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

Capitolo 235 "Ristrutturazioni e manutenzioni su immobili e impianti"

Non si prevedono nuovi stanziamenti.

Capitolo 240 "Immagine e comunicazione"

Per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 sono stati inserite somme rispettivamente pari a € 8.000,00, € 6.000,00 e € 10.000,00 per azioni funzionali allo sviluppo del sistema "Marchio di qualità del Parco", alla promozione di buone pratiche per i fruitori dell'area protetta e alla diffusione dei contenuti dell'Atlante del Parco previsto da uno degli obiettivi strategici indicati nel Piano della Performance.

Capitolo 260 "Acquisto immobili"

Non si prevedono nuovi stanziamenti.

Capitolo 270 "Acquisto mobili e arredi"

E 'stata stanziata una somma per l'esercizio 2021 pari a € 3.500,00 e pari a € 10.000,00 per gli esercizi 2022 e 2023 per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici.

Capitolo 275 "Certificazione EMAS"

275"Certificazione Emas"

In questo capitolo sono inserite le spese inerenti al mantenimento della certificazione ISO 14001 e della registrazione EMAS.

Capitolo 280/art 20 "Acquisto software"

Lo stanziamento prevede la copertura di spese relative all'acquisizione di software per gli uffici. Per l'esercizio 2021 la somma è pari a € 2.000,00, per l'esercizio 2022 la somma è pari a € 5.000,00 e per l'esercizio 2023 pari a € 2.000,00.

Capitolo 280/art 30 "Acquisto beni materiali diversi"

Lo stanziamento per gli esercizi 2021/2022 e 2023 è pari a € 2.000,00.

Capitolo 280/art 35 "Acquisto beni e materiali diversi progetto Cobiodiv"

Il capitolo è stato istituito nell'esercizio 2019 per la gestione delle spese correnti riferite al progetto n. 3896 "COBIODIV" del Piano Integrato Tematico "BIODIVALP", finanziato dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/2020, per gli esercizi 2021/2022 e 2023 non è previsto alcun stanziamento in coerenza con quanto approvato.

Capitolo 280/art 36 "Acquisto beni e materiali diversi progetto Mineralp"

Il capitolo è stato istituito nell'esercizio 2019 per la gestione delle spese correnti del Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP", la somma stanziata per gli esercizi 2021/2022 e 2023 è coerente con quanto approvato.

Capitolo 280/art 40 "Acquisto attrezzature scientifiche"

Lo stanziamento per gli esercizi 2021/2022/2023 è pari a € 5.000,00

Capitolo 280/art 99 "Acquisto hardware"

Lo stanziamento per l'esercizio 2021/2022/2023 è pari a € 3.000,00.

Capitolo 290 "Acquisto automezzi"

Non è previsto alcun stanziamento

TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO/TESORIERE/CASSIERE

Capitolo 295 "Rimborso anticipazione di tesoreria"

La somma prevista è relativa al rimborso dell'anticipazione di cui al Capitolo 85 dell'Entrata.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

Le Partite di Giro in Entrata si compensano con quelle in Uscita e riguardano le voci relative alle trattenute erariali, previdenziali ed assistenziali del personale dipendente ed assimilati, le ritenute ed i conseguenti versamenti effettuati ai fini fiscali e previdenziali derivanti da prestazioni da lavoro autonomo ed assimilati, per le quali l'Ente Parco effettua trattenute per conto terzi, le entrate per ritenute da scissione contabile IVA, nonché il rimborso da parte dell'economista della somma ricevuta come anticipazione all'inizio dell'anno.

MONT AVIC

PARCO NATURALE MONTAVIC PARC NATUREL

PARERE DEL REVISORE LEGALE
SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2021
E SUL BILANCIO PLURIENNALE 2021/2023

Il Revisore Legale

Pierluigi Berzieri

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E TRIENNALE 2021/2023

Il Revisore Legale dell'Ente Parco Naturale del Mont Avic, nominato con delibera di Giunta Regionale n. 319 del 19 marzo 2018 per il quinquennio 2018/2022, ha preso visione dello schema di Bilancio di Previsione 2021 e di Bilancio di Previsione Pluriennale 2021/2023 inviato con email in data 14 gennaio 2021 e portato in approvazione nel Consiglio di Amministrazione previsto per il 18 gennaio 2021 e completo dei relativi allegati, fogli di calcolo, relazione accompagnatoria.

PREMESSO

- che la L.R. 66/95 istitutiva dell'Ente, successivamente abrogata dalla L.R. 16/2004, conferisce all'Ente autonomia tecnica, gestionale, amministrativa e contabile;
- che il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 settembre 2018 prevede all'art.5 la predisposizione del Bilancio di Previsione e del Bilancio Pluriennale di Previsione e che il Revisore Legale esprima il proprio giudizio, con apposita relazione, sul Bilancio di Previsione;
- che i trasferimenti da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta iscritti nel Bilancio sono coerenti con quanto previsto dalla L.R. n. 16 del 10/08/2004 ed accertabili sulla base del Bilancio di Previsione della Regione per le annualità 2021/2023 approvato con L.R. n. 12 del 21 dicembre 2020 pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Autonoma Valle d'Aosta n. 73 del 30 dicembre 2020;
- che le previsioni di entrata sono comunque relative a norme, convenzioni o documenti amministrativi idonei;
- che le previsioni di entrata relative a corrispettivi da soggetti privati e a rendite patrimoniali sono effettuate in conformità a dati storici;
- che l'avanzo presunto di amministrazione iscritto in bilancio viene applicato nel rispetto dell'articolo 22 del regolamento di contabilità con riferimento al finanziamento di spese per investimenti, spese connesse a fondi vincolati e spese di funzionamento non ripetitive;

TUTTO CIO' PREMESSO

Il Revisore dà atto che il bilancio è redatto e riclassificato ai sensi di quanto disposto dal decreto legislativo 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di

bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, dalla legge regionale 4 agosto 2009, n. 30 che prevede all’articolo 34 che “Nei bilanci degli enti dipendenti dalla Regione le spese sono classificate e ripartite secondo criteri omogenei a quelli del bilancio regionale”, applicabile in quanto compatibile con le disposizioni di cui al D. Lgs. 118/2011 e che, sulla base della documentazione presentata oltre che sulla base dei principi generali di contabilità pubblica, ha verificato il rispetto dei principi di:

unità: il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salve le eccezioni di legge;

annualità: le entrate e le uscite sono riferite all’anno finanziario che inizia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre 2021;

universalità: tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;

integrità: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni di partite: le entrate sono iscritte al lordo delle spese di riscossione a carico dell’ente e di altre eventuali spese ad esse connesse, parimenti le spese sono iscritte senza alcuna riduzione delle correlative entrate;

veridicità e attendibilità: le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su idonei parametri di riferimento;

pubblicità: le previsioni sono “leggibili” ed è assicurata ai cittadini e agli organi di partecipazione la conoscenza dei contenuti del bilancio;

pareggio finanziario complessivo: il totale delle entrate pareggia con il totale delle spese; equilibrio corrente: le previsioni di competenza relative alle spese correnti, sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari, non sono complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell’entrata.

Il bilancio di previsione per il triennio 2021-2023 rispetta il pareggio finanziario con le seguenti risultanze che comprendono le partite di giro:

2021: € 1.830.812,00 (partite di giro € 293.542,00)

2022: € 1.726.563,00 (partite di giro € 293.542,00)

2023: € 1.726.563,00 (partite di giro € 293.542,00)

Verifica di coerenza interna

Il Revisore ritiene che le previsioni per l'anno 2021 siano coerenti con i documenti di programmazione dell'Ente Parco Naturale del Mont Avic e, segnatamente, con il "Piano della Performance" per il triennio 2021-2023 allegato al Bilancio di Previsione.

Verifica di coerenza esterna

L'Ente Parco Naturale del Mont Avic concorre agli obiettivi di finanza pubblica con un risultato di competenza non negativo, come desunto dal seguente prospetto della verifica degli equilibri di bilancio.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	500.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.262.270,00 0,00	1.203.021,00 0,00	1.203.021,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.232.354,08 0,00 517,68	1.121.021,00 0,00 517,68	1.150.021,00 0,00 517,68
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		29.915,92	82.000,00	53.000,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I+L+M			29.915,92	82.000,00	53.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		45.000,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		74.915,92 0,00	82.000,00 0,00	53.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-29.915,92	-82.000,00	-53.000,00

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		29.915,92	82.000,00	53.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		29.915,92	82.000,00	53.000,00

Il Revisore procede quindi alla verifica delle ENTRATE e delle USCITE.

ENTRATE

TITOLO II – Entrate Correnti

Il **trasferimento ordinario** dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta è stato iscritto per € **1.130.000,00** per il 2021 e per € **1.190.000,00** per il biennio 2022-2023.

Tra i **trasferimenti correnti** sono stati iscritti i finanziamenti relativi ai progetti “COBIODIV” (€ **48.150,00** nel 2021), “PROBIODIV” (€ **14.400,00** nel 2021) e “MINERALP” (€ **58.700,00** nel 2021) approvati nel corso dell'esercizio 2019.

Risulta verosimile che ulteriori somme in entrata potranno emergere in corso d'anno nel caso di esito positivo delle candidature che l'Ente intende presentare nell'ambito di programmi comunitari e in relazione a eventuali contribuzioni da parte di enti locali.

TITOLO III – Entrate Extratributarie

Le **entrate extratributarie** sono previste per l'esercizio 2021 in € **11.020,00** per proventi da servizi commerciali, da beni dell'Ente e da rimborsi vari, in particolare:

- € **1.500,00** per proventi da servizi commerciali, somma costante nel triennio oggetto di previsione;
- € **6.520,00** per proventi da locazione di fabbricati dell'Ente, somma che sale a € **8.521,00** per il biennio 2022-2023 in coerenza con gli importi offerti in sede di gara;
- € **3.000,00** per proventi derivanti dai rimborsi per l'utilizzo delle foresterie da parte di terzi; anche in questo caso la somma risulta costante nel triennio 2021-2023.

TITOLO IV – Entrate in conto capitale

Risulta allocate in questo titolo la **quota in c/capitale** pari ad € **45.000,00** per il 2021 relativa al **trasferimento** per il progetto "Mineralp" già citato tra i trasferimenti correnti.

Non sono ad oggi preventivabili nuove entrate relative a finanziamenti per gli anni 2021-2023.

TITOLO VII – Anticipazioni di tesoreria

Per il triennio 2021-2023 è stata mantenuta la previsione di un'**anticipazione di tesoreria** al fine di garantire la copertura di eventuali disavanzi di cassa per € **230.000,00**. Tale somma rispetta il limite dei 3/12 delle Entrate del Titolo I e II del conto consuntivo 2019, come previsto dalla convenzione in essere.

TITOLO IX – Partite di Giro

Le **partite di giro** pareggiano complessivamente in € **293.542,00**.

L'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020 viene quantificato in € 235.803,60.

Tale avanzo presunto comprende le somme accantonate al fondo crediti di dubbia esigibilità per € 1.383,92 e la quota accantonata al fondo rinnovi contrattuali per a € 7.872,59. La parte di avanzo presunto disponibile risulta pertanto apri a € **227.420,21**.

USCITE

Si è verificata la congruità delle spese dell'Ente confrontandole con quelle sostenute nell'esercizio precedente. Le disponibilità economiche consentono di far fronte oltre alle spese previste al Titolo I anche la spese in conto capitale, per una somma complessiva di € 74.915,92 per l'esercizio 2021, per una

somma complessiva di € 82.000,00 per l'esercizio 2022 e per una somma complessiva di € 53.000,00 per l'esercizio 2023.

Relativamente alle voci di spesa più significative ed indicative si rileva che:

Spese per gli organi istituzionali. L'entità della spesa è determinata dalle previste riunioni annuali come da prospetto allegato. La somma prevista in bilancio non subisce variazioni rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente.

Spese per il personale. A questo capitolo vengono imputate tutte le spese inerenti le retribuzioni al personale dipendente, compresi gli oneri riflessi. Sono state previste somme per la copertura del posto attualmente vacante del part-time 50% del Responsabile Amministrativo (Categoria D) per un totale di 8 mesi, in attesa di espletare il relativo concorso.

Gli importi relativi alle posizioni dei Guardaparco - in attesa di espletare il concorso per la copertura dei tre posti vacanti - sono state calcolate per l'organico al completo per 9 mesi per l'esercizio 2021 e per un organico completo per 12 mesi per l'esercizio 2022.

Il contratto di lavoro del personale appartenente al settore "Comparto Unico" del pubblico impiego valdostano, è aggiornato, dal punto di vista economico, al contratto collettivo regionale pubblicato in data 07/11/2018 per il personale dipendente appartenente a tutte le categorie, e al contratto sottoscritto in data 17/04/2009 per il personale appartenente alla qualifica unica dirigenziale.

Le somme stimate, relative ai maggiori costi derivanti dal previsto rinnovo contrattuale per l'anno 2019 e seguenti, sono state accantonate al Fondo Rinnovi Contrattuali e al Fondo di Riserva.

Per quanto attiene al personale stagionale sono state stanziare somme per l'assunzione di 4 operai per un periodo di 6 mesi.

Spese per acquisizione di beni e servizi. Sono determinate nel rispetto dei vincoli e delle disposizioni di contenimento e riduzione della spesa pubblica a livello statale e regionale. Le voci più rilevanti sono le seguenti:

- *Assicurazioni varie* (€ 13.000,00): relative a tutte le polizze relative agli immobili, automezzi, personale, sono costanti per tutto il triennio e in linea con l'esercizio precedente;
- *Prestazioni professionali e specialistiche* (€ 19.351,00): è successivamente prevista una riduzione per il biennio 2022-2023 (€ 7.000,00);
- *Assistenza all'utente e formazione* (€ 10.800,00 per ogni esercizio);

- *Spese per la promozione del parco* (€ 18.500,00 nel 2021, € 3.000,00 nel 2022 e 2023): Le somme stanziare coprono le spese relative alla pubblicazione del periodico semestrale e per l'esercizio 2021 anche per la stampa dell'Atlante del Parco, obiettivo strategico indicato nel Piano della Performance;

- *Locazione immobili* (€ 14.371,13 per ogni esercizio): questa voce prevede la copertura delle spese derivanti dagli impegni attualmente presi con le proprietà degli immobili locati. La spesa per le locazioni è in linea con quanto previsto dal D.l. 78/2010 che fissa il limite del 2% del valore di mercato degli immobili presi in locazione.

- *Gestione centri visita* (€ 24.000,00 nel 2021, € 3.000,00 nel 2022, € 14.000,00 nel 2023): La dotazione prevista per gli esercizi 2021-2022-2023 è coerente con quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento N. 57 del 30/0/2019; per il 2023 è stata stanziata un'ulteriore somma a forfait in previsione di un nuovo affidamento dei servizi.

- *Manutenzione ordinaria e riparazioni* (€ 34.605,23 nel 2021, € 23.176,23 nel 2022, € 23.226,23 nel 2023): la spesa per le manutenzioni è in linea con quanto previsto dal D.l. 78/2010 che fissa il limite del 2% del valore di mercato degli immobili di proprietà dell'Ente.

La dotazione del capitolo garantisce il mantenimento dei contratti di manutenzione già in atto oltre ad interventi ordinari sui fabbricati di proprietà.

- *Energia elettrica, telefonia, acqua e gas per i centri visita* (€ 22.450,00 per ogni esercizio);

- *Spese correnti progetto "Mineralp"* (€ 68.400 nel 2021): Il capitolo è stato istituito per la gestione delle spese correnti del Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP", la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

- *Spese per altri servizi progetto "COBIODIV"* (€ 48.000,00 nel 2021): Il capitolo è stato istituito per la gestione delle spese correnti riferite al progetto n. 3896 "COBIODIV" del Piano Integrato Tematico "BIODIVALP", finanziato dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/2020, la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

- *Spese per altri servizi progetto "PROBIODIV"* (€ 14.000,00 nel 2021): Il capitolo è stato istituito per la gestione delle spese correnti riferite al progetto n. 3971 "PROBIODIV" del Piano Integrato Tematico "BIODIVALP", finanziato dal programma di cooperazione transfrontaliera Italia-Francia Alcotra 2014/2020, la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato.

Fondo rinnovi contrattuali (€ 7.872,59 nel 2021): è stato istituito il nuovo capitolo che accantona le somme che potranno essere utilizzate nel corso dell'esercizio per il rinnovo dei contratti collettivi di lavoro scaduti.

Fondo riserva (€ 4.042,93 nel 2021, € 60.404,44 nel 2022, € 78.354,44 nel 2023): Il capitolo accantona le somme che potranno essere utilizzate nel corso dell'esercizio a seconda delle necessità individuate dagli organi competenti, con le modalità previste dal regolamento di contabilità dell'Ente.

E stata prevista una dotazione rilevante del Fondo per gli esercizi 2022 e 2023 in attesa di conoscere le decisioni dell'Amministrazione regionale in merito al proposto ampliamento dei confini dell'area protetta. Sulla base di tali decisioni potranno essere opportunamente destinate somme adeguate ai relativi capitoli di spesa, in particolare per quanto riguarda gli investimenti..

Spese in conto capitale. Per quanto attiene al capitolo "*Incarichi per ricerche*" si prevede uno stanziamento pari a € 10.000,00 per il 2021 e uno stanziamento pari a € 20.000,00 per l'esercizio 2022 e 2023 da utilizzare per la realizzazione di studi di interesse gestionale. Per quanto riguarda le "*Spese in c/capitale per Mineralp*" (€ 19.415,92 nel 2021) il capitolo è stato istituito nell'esercizio precedente per la gestione delle spese di investimento del Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP", la somma stanziata per l'esercizio 2021 è coerente con quanto approvato. Le somme stanziate per "*Immagine e comunicazione*" sono pari a € 8.000,00 nel 2021, € 6.000,00 nel 2022 ed € 10.000,00 nel 2023 per azioni funzionali allo sviluppo del sistema "Marchio di qualità del Parco", alla promozione di buone pratiche per i fruitori dell'area protetta e alla diffusione dei contenuti dell'Atlante del Parco previsto da uno degli obiettivi strategici indicati nel Piano della Performance. "*Mobili e Arredi*": è stata stanziata una somma per l'esercizio 2021 pari a € 3.500,00 e pari a € 10.000,00 per gli esercizi 2022 e 2023 per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici. "*Acquisto beni e materiali diversi progetto Mineralp*": il capitolo è stato istituito nell'esercizio 2019 per la gestione delle spese correnti del Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia Svizzera 2014-2020, Progetto "MINERALP", le somme stanziate per l'esercizio 2021 (€ 20.000,00) sono coerenti con quanto approvato. "*Acquisto attrezzature scientifiche*": lo stanziamento per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 è pari a € 5.000,00. "*Acquisto automezzi*": è stata stanziata una somma pari a € 30.000,00 per l'esercizio 2022 in previsione dell'acquisto di una autovettura elettrica. Nessuno stanziamento negli altri esercizi del triennio.

Per le altre voci previste nelle spese in c/capitale non vengono per il momento effettuati ulteriori stanziamenti e verrà eventualmente utilizzato, laddove possibile e nei limiti consentiti, l'avanzo di amministrazione.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Per l'esercizio 2021 il pareggio di bilancio viene conseguito senza necessità di ricorrere all'applicazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020. Il totale delle entrate correnti ammonta infatti ad € 1.262.270,00 a fronte di spese correnti pari a € 1.232.354,08 (di cui € 517,68 per fondo crediti di dubbia esigibilità). Non sono previste spese per il rimborso della quota capitale di mutui e prestiti. Le spese per investimenti e costituzioni di capitali fissi ammontano ad € 74.915,92 finanziate da corrispondenti entrate in conto capitale per € 45.000,00 e da entrate correnti per la differenza (€ 29.915,92).

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Per consentire l'esame del bilancio sono stati messi a disposizione del Revisore i seguenti documenti:

- Bilancio preventivo per l'esercizio 2021 e pluriennale per il triennio 2021/2023;
- Relazione accompagnatoria al bilancio di previsione;
 - Dettagli e prospetti illustrativi, in particolare riportanti il quadro dimostrativo della spesa di personale per l'anno 2021 e i prospetti di riduzione/contenimento dei costi ai sensi delle disposizioni nazionali e regionali applicabili e vigenti;
 - Prospetto interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria anno 2021;
 - Prospetto delle indennità e gettoni di presenza corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione ed al Revisore;
 - Piano della performance 2021-2023;
 - Prospetto degli "Equilibri di bilancio".

Tutto ciò considerato, **il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2021 ed al Bilancio Pluriennale 2021/2023 dell'Ente Parco Naturale Mont Avic.**

Aosta, 15 gennaio 2021

Il Revisore

Pierluigi BERZIERI

