



**ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE
DEL TICINO E DEL LAGO MAGGIORE**

NOTA INTEGRATIVA

**AL BILANCIO DI PREVISIONE
2025 - 2027**

INTRODUZIONE

La presente Nota Integrativa al Bilancio di Previsione è redatta ai sensi di quanto previsto al punto 9.11 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al D.lgs.118/2001 e dell'art. 11 comma 5 del D.lgs. 118/2011.

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro e con quelli della restante Pubblica Amministrazione anche ai fini del consolidamento dei conti pubblici.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, la quale consiste in una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa arricchisce il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi, al fine di rendere chiara e comprensiva la lettura dello stesso. Il documento analizza alcuni dati, illustrando le ipotesi assunte e, in particolare, i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

Per la redazione della nota integrativa allegata al bilancio di previsione il principio contabile stabilisce solo un contenuto minimo costituito da:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

NOTE PRELIMINARI

Il bilancio di previsione 2025 è stato redatto prendendo, quale punto di riferimento, le risultanze della gestione dell'anno precedente.

Nel bilancio di previsione 2025 le entrate sono state quantificate come la sommatoria delle entrate derivanti da:

- erogazioni regionali per emolumenti al personale e per spese correnti;
- entrate proprie per vendita beni, erogazione di servizi, concessione in uso di beni immobili di proprietà dell'Ente, quote versate da selecontrollori al fine della partecipazione al piano di controllo della popolazione del cinghiale in area parco, corrispettivi per cessione carne capi cinghiali abbattuti, tassa raccolta funghi.
- annualità relative a contributi da parte di soggetti diversi erogati a seguito dell'ammissione dell'Ente a finanziamenti relativi a specifici progetti.

Per quanto riguarda gli stanziamenti dei capitoli della parte spesa gli stessi sono stati determinati dopo accurata disamina circa gli importi spesi nell'anno precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

I postulati del sistema di bilancio, o principi contabili, sono disposizioni tecniche di attuazione e di integrazione dell'ordinamento finanziario e contabile, formulati nel rispetto delle norme e secondo le finalità volute dal legislatore.

Si distinguono in postulati contabili o principi contabili generali e principi contabili applicati.

I postulati contabili costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale cui deve informarsi l'intero sistema di bilancio.

I principi contabili applicati specificano i singoli istituti definiti nell'ordinamento e identificano i corretti adempimenti in coerenza con le indicazioni generali dei postulati.

I postulati, così come i principi contabili applicati, sono soggetti ad evoluzione nel tempo e conseguentemente a revisione costante da parte del legislatore, al fine di rispondere alle mutevoli esigenze dei destinatari dei bilanci in merito alla qualità dell'informazione e l'attendibilità dei valori espressi, in conformità ai cambiamenti socio-economici del paese.

Il T.U.E.L., all'art. 151 comma 1, individua i postulati che devono essere osservati in sede di programmazione ma che hanno valenza generale e riguardano quindi tutto il sistema di bilancio.

A seguito dell'introduzione del D.lgs. 118/2011 l'articolo 151, così come l'art 162 rubricato "Principi del Bilancio", rimanda l'individuazione dei principi contabili generali ed applicati agli allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2025-2027 sono state predisposte nel rispetto dei principi contabili, che sono il principio dell'annualità, dell'unità, dell'universalità, dell'integrità, della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità, della significatività e rilevanza, della flessibilità, della congruità, della prudenza, della coerenza, della continuità e della costanza, della comparabilità e della verificabilità, della neutralità, della pubblicità, dell'equilibrio di bilancio, della competenza finanziaria, della competenza economica, della prevalenza della sostanza sulla forma.

Con gli allegati 4/1, 4/2, 4/3 e 4/4 al D.Lgs. 118/2011 vengono definiti ulteriori principi contabili definiti "applicati", che sono:

1. Principio contabile applicato della programmazione (allegato 4/1)
2. Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2)
3. Principio contabile applicato della contabilità economica patrimoniale (allegato 4/3)
4. Principio contabile applicato del bilancio consolidato (allegato 4/4)

Come disposto dal D.lgs. 118/2011, integrato e corretto dal D.lgs. 126/2014, all'art. 39 comma 2, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

L'allegato n. 2/4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, in particolare al punto 3.3 e all'esempio n. 5 in appendice, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.

A tal fine è previsto che nel bilancio di previsione venga stanziata una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Si riportano di seguito le composizioni del fondo crediti dubbia esigibilità del triennio 2025-2027:

ESERCIZIO 2025

| Titolo | Stanziamento di bilancio | Accantonamento obbligatorio al fondo | Accantonamento effettivo di bilancio | % stanziamento accantonato |
|------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 2 | €.2.815.632,00 | €.0,00 | €.0,00 | 0,00 |
| 3 | €. 65.500,00 | €.1.477,30 | €.1.477,30 | 3,40% |
| 4 | €. 282.276,00 | €.0,00 | €.0,00 | 0,00 |
| TOTALE GENERALE | €.3.163.108,00 | €.1.477,30 | €.1.477,30 | 0,05% |

ESERCIZIO 2026

| Titolo | Stanziamiento di bilancio | Accantonamento obbligatorio al fondo | Accantonamento effettivo di bilancio | % stanziamento accantonato |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 2 | €.0,00 | €.0,00 | €.0,00 | 0,00 |
| 3 | € .59.500,00 | €.438,70 | €.438,70 | 0,74% |
| TOTALE GENERALE | € .59.500,00 | €.438,70 | €.438,70 | 0,74% |

ESERCIZIO 2027

| Titolo | Stanziamiento di bilancio | Accantonamento obbligatorio al fondo | Accantonamento effettivo di bilancio | % stanziamento accantonato |
|------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 2 | €.0,00 | €.0,00 | €.0,00 | 0,00 |
| 3 | €.59.500,00 | €.438,70 | €.438,70 | 0,74% |
| TOTALE GENERALE | € .59.500,00 | €.438,70 | €.438,70 | 0,74% |

FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI

La legge di bilancio n. 145 del 2018 all'art 1 commi 859-863, a far data dall'esercizio 2022-2024 introduce una sostanziale novità: il fondo di garanzia dei debiti commerciali. Tale accantonamento, calcolato in percentuale variabile sugli stanziamenti di spesa del bilancio 2022-2024 per acquisto di beni e servizi (macroaggregato 103) con esclusione degli stanziamenti di spesa che utilizzano risorse con specifico vincolo di destinazione, è obbligatorio nel caso in cui:

- l'ente presenti nel 2021 un indicatore di ritardo, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali. Il D.L. 124 del 26 ottobre 2019 consente agli enti, per il solo anno 2019, di calcolare l'indicatore sulla base delle proprie registrazioni contabili. In caso di ritardo, l'obbligo di accantonamento è pari:

al 5 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di ritardi superiori a sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

al 3 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra undici e trenta giorni, registrati nell'esercizio precedente;

all'1 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra uno e dieci giorni, registrati nell'esercizio precedente.

- l'ente non abbia ridotto, alla data del 31 dicembre 2021, lo stock di debito commerciale scaduto e non pagato di almeno il 10% rispetto all'ammontare registrato alla fine del 2019 e comunicato alla piattaforma dei crediti commerciali. In questo caso il fondo ammonta al 5% degli stanziamenti. L'Ente che, seppur trovandosi in questa fattispecie, ma che alla fine del 2021 presenti uno stock di debito scaduto non superiore al 5% delle fatture ricevute nell'anno, non è comunque tenuto ad accantonare il fondo di garanzia.

- l'ente non abbia assolto agli obblighi di comunicazione dei pagamenti alla piattaforma dei crediti commerciali e di trasparenza dei pagamenti sul proprio sito istituzionale, in base al Dlgs 33/2013 (anche in questo caso l'obbligo di accantonamento è pari al 5%).

Nonostante il comma 859, così come modificato dal DL 124/2019 preveda che il fondo sia quantificato dalla giunta comunale entro il 28 febbraio dell'anno di riferimento l'Ente ha ritenuto

corretto stanziarlo in bilancio sin dalla sua iniziale approvazione, calcolandolo in base ai dati in possesso alla data di redazione del bilancio di previsione, rimandandone comunque la puntuale definizione entro il termine previsto dalla normativa vigente.

L'Ente alla data della stesura del bilancio 2025-2027 non rientrava nei requisiti e non ha ritenuto necessario accantonare la somma.

*ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO
PRECEDENTE*

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento dei investimenti determinanti;
- c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
- d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. gli accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le regioni, fino al loro smaltimento);
3. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Si riporta di seguito la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 (vedi all. a) -risultato presunto di amministrazione)

| 1)Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2024 | |
|---|----------------------------|
| Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024 | 5.937.409,94 |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024 | 1.211.584,34 |
| Entrate già accertate nell'esercizio 2024 | 7.227.399,37 |
| Uscite già impegnate nell'esercizio 2024 | 6.493.843,04 |
| Incremento mdei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024 | 1.021,04 |
| Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data della redazione del bilancio di previsione 2024 | 7.883.571,65 |
| Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 200.597,58 |
| A) Risultato di amministrazione presunto al 31.12.2024 | <u>7.682.974,07</u> |

| 2)Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2024 | |
|---|---------------------|
| Parte accantonata - FCDE | 1.477,30 |
| Parte vincolata – Vincoli derivanti da trasferimenti | 6.577.170,79 |
| Parte vincolata – Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 1.104.325,98 |
| Totale parte vincolata | 7.682.974,07 |
| Parte destinata agli investimenti | 0,00 |

INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO

Per quanto riguarda il versante degli impieghi, le uscite di parte capitale comprendono la realizzazione, l'acquisto e la manutenzione straordinaria di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, di immobili, di mobili strumentali e ogni altro intervento di investimento gestito dall'ente, compreso il conferimento di incarichi professionali che producono l'acquisizione di prestazioni intellettuali o d'opera di uso durevole.

Al fine di garantire una rigorosa lettura dei dati, le spese in C/capitale sono poi depurate dai movimenti finanziari di fondi che non hanno alcun legame con la gestione degli investimenti (concessione di crediti).

È importante infine notare l'accresciuto significato del bilancio pluriennale anche nel campo della programmazione degli investimenti. È infatti prescritto che *"per tutti gli investimenti degli enti locali, comunque finanziati, l'organo deliberante, nell'approvare il progetto od il piano esecutivo dell'investimento, dà atto della copertura delle maggiori spese derivanti dallo stesso nel bilancio pluriennale originario, eventualmente modificato dall'organo consiliare, ed assume impegno di inserire nei bilanci pluriennali successivi le ulteriori o maggiori previsioni di spesa relative ad esercizi futuri, delle quali è redatto apposito elenco"* (D.Lgs.267/00, art.200/1).

Si riporta di seguito il prospetto degli investimenti previsti con la relativa previsione di entrata.

ANNO 2025

Applicazione di quota parte avanzo presunto alla chiusura dell'esercizio precedente

PARTE CORRENTE

Spese per il personale: €.1.155.043,12 di cui:

€. 50.000,00 allocati al cap.5010

€.600.000,00 allocati al cap.5090

€.505.433,12 allocati al cap.4090

Economie libere da bilancio 2023: €.803.258,23 di cui:

€. 511.273,21 allocati al cap.36510 – fondo di riserva per spese obbligatorie di cui:

€. 504.181,89 (recupero somme da ex dipendente dell'ente B.A.E)

€. 7.091,32(recupero somme da ex dipendente dell'ente B.C.)

€.291.985,02 allocati al cap.37010 – fondo di riserva per spese imprevedute di cui:

€. 37.294,55 (quota residui fondo contenzioso anno 2022)

€. 59.359,55 (altri accantonamenti anno 2022)

€. 65.311,30 (avanzo libero da conto consuntivo 2021 non applicato nell'anno 2022)

€. 13.768,11 (avanzo libero da consuntivo 2022 non applicato nell'anno 2023)

€.116.251,51 (avanzo libero consuntivo 2023 non applicato nell'anno 2024)

Economie vincolate: €.48.757,75 di cui:

- €. 6.000,00 allocati al cap.11090 – acquisto nuova dotazione per personale neo assunto e cambio divisa esecutori tecnici.
- €. 5.500,00 allocati al cap.12510 – gestione servizio civilisti
- €. 5.000,00 allocati al cap.13013 – progetto “ascoltare e crescere” finanziato da CRB
- €32.020,16 allocati al cap.25011 – erogazione regionale finalizzata a specifici monitoraggi
- €. 4.200,00 allocati al cap.25011 – fondi per costituzione ufficio “Mab” con parco Valgrande
- €. 6.000,00 allocati al cap.30510 – contributi convenzionati anno 2024
- €. 1.477,30 allocati al cap.36699 – fondo crediti dubbia esigibilità

PARTE CAPITALE

Economie libere da bilancio 2024: €18.860,99 di cui:

- €. 150,75 – allocati al cap.38013 – acquisto software
- €. 1.000,00 – allocati al cap.40010 – acquisto automezzi
- €. 13.073,80 – allocati al cap.42510 – spese per ristrutturazioni immobili
- €. 2.636,74 – allocati al cap.46590 – cofinanziamento progetto “Aretè”
- €. 1.999,70 – allocati al cap.51090 – acquisto tabellazione area protetta

Economie vincolate: €5.657.114,27 di cui

- Cap.38010 - €. 2.443,78 acquisto arredi
- Cap.38011 - €. 130,13 acquisto macchine d’ufficio
- Cap.38012 - €. 4.661,80 acquisto hardware
- Cap.38510 - €. 14.589,94 acquisto attrezzature diverse
- Cap.39010 - €. 500,00 acquisto attrezzature per officina
- Cap.40010 - €. 73.255,38 acquisto automezzi
- Cap.42011 - €. 6.961,57 contratti compravendita terreni Fondotoce
- Cap.42510 - €. 5.101,97 manutenzione centro visite Vermogno
- Cap.42510 - €. 1.014.111,49 riqualificazione area Casone
- Cap.42510 - €. 350,00 fondi regione Piemonte 2019 mulino Vecchio
- Cap.42510 - €. 28.375,86 economie
- Cap.42510 - €. 4.200,00 pavimentazione cortile Albano V.se

Cap.42510 - €. 37.575,58 contributo regionale adeguamento sede di Cameri e Albano V.se
 Cap.42510 - €. 7.064,00 bonifica sottotetti villa Picchetta
 Cap.42510 - €. 25.000,00 sostituzione centrale termica villa Picchetta
 Cap.42510 - €. 10.000,00 rifacimento tetti casino Blu
 Cap.42510 - €. 80.000,00 fondi regione Piemonte per adeguamento patrimonio edilizio
 Cap.44050 - €. 847,37 contributo fondazione CiRibiella "natura e archeologia"
 Cap.44050 - €. 8.017,00 manutenzione strade parco Burcina + lavaggio cava Barbera €.600,00)
 Cap.44510 - €. 3.387,76 sistemazione infrastrutture smaltimento reflui c.na Valfenera
 Cap.44510 - €. 2.133.467,19 fondi regione Piemonte per conca porto della torre
 Cap.45010 - €. 173.650,97 messa in sicurezza pista ciclabile Romentino
 Cap.45010 - €. 1.155,96 manutenzione e ripristino rete ciclabile e pedonale aa.pp
 Cap.45010 - €. 565,40 ripristino ponticello Bellinzago Novarese
 Cap.45010 - €. 6.116,40 contributo regionale per rifacimento passerella c/o Bessa
 Cap.45510 - €. 12.200,00 acquisto arredi per aree attrezzate
 Cap.46590 - €. 726,04 contributo regionale per eradicazione specie esotiche invasive
 Cap.46590 - €. 118.505,60 fondi regione Piemonte per rivitalizzazione sponde lago Maggiore
 Cap.46590 - €. 66,38 monitoraggi fitostatici
 Cap.46590 - €. 4.795,37 fondi regione Piemonte per eradicazione Elodea 2023
 Cap.46590 - €. 13.284,40 fondi regione Piemonte per eradicazione specie esotiche 2024
 Cap.46590 - €. 40.000,00 fondi per eradicazione specie esotiche c/o riserva Fondotoce
 Cap.46590 - €. 4.440,80 contributo comune di Lesa
 Cap.48090 - €. 19.251,06 - interventi in ambito forestale
 Cap.48090 - €. 17.162,87 - P.S.R. "mancato reddito" anno 2023
 Cap.49090 - €. 654,68 progetto "sistemazione valle dei rododendri"
 Cap.49090 - €. 128,38 fondi regione Piemonte per parco Burcina
 Cap.49590 - €. 1.597,97 quota annuale selecontrollori
 Cap.49590 - €. 3.802,24 opere compensazione ambientale "pelobate fusco" ex Ticino
 Cap.49590 - €. 16.993,53 contributo regionale 23/24 acquisto beni per piano controllo cinghiali
 Cap.49590 - €. 2.000,00 monitoraggio aviaria
 Cap.51090 - €. 4.150,76 aula verde di Candelo
 Cap.51090 - €. 20.000,00 segnaletica area Bessa/Candelo
 Cap.51090 - €. 5.569,20 manutenzione straordinaria segnaletica riserva monte Mesma
 e Torre del Buccione

Cap.62080 - €. 33.117,80 progetto Life "Insubricus"
Cap.62000 - €. 95.285,82 progetto Interreg "Parchiverbanoticino"
Cap.62000 - €. 7.213,19 progetto "Bicipeloacqua"
Cap.64000 - €. 13.500,00 incarico consulenza Finpiemonte
Cap.66500 - €.1.077.052,83 fondi S.A.T.A.P Ticino
Cap.68790 - €. 3.510,34 progetto "Slowmove"
Cap.69010 - €. 160.124,00 fondi FESR 2021/2027 messa in sicurezza percorsi ciclabili
Cap.69110 - €. 358.192,50 - fondi FESR 2021-2027 interventi rogge Molinara e Simonetta

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi al quello in cui è stata accertata l'entrata.

Secondo il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito proporzionalmente in più esercizi, attraverso l'impiego del cosiddetto "Fondo Pluriennale Vincolato". Il FPV ha proprio lo scopo di fare convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) con l'esigenza di evitare la formazione di componenti di avanzo o disavanzo artificiose, e questo a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine. Questa tecnica contabile consente di evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di esito incerto e d'incerta collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. La normativa in materia contabile

estende l'impiego della tecnica del fondo pluriennale vincolato anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge.

Per entrare più nel dettaglio: nella parte spesa, la quota di impegni esigibili nell'esercizio restano imputati alle normali poste di spese, mentre il FPV /U accoglie la quota di impegni che si prevede non si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio di riferimento, in quanto imputabile agli esercizi futuri. L'importo complessivo di questo fondo (FPV/U), dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio immediatamente successivo (FPV/E) in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro. Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte rinviata al futuro; quest'ultima collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita). Il valore complessivo del fondo pluriennale al 31/12 di ciascun esercizio è dato dalla somma delle voci di spesa relative a procedimenti sorti in esercizi precedenti (componenti pregresse del FPV/U) e dalle previsioni di uscita riconducibili al bilancio in corso (componente nuova del FPV/U).

Non è stata prevista la quantificazione del FPV in sede di redazione del bilancio di previsione in quanto sarà oggetto di specifica determinazione in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

*GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI
ALTRI SOGGETTI*

L'Ente non ha prestato alcuna garanzia a favore di altri soggetti.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Nel bilancio 2025-2027 non sono previsti oneri derivanti da alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includano una componente derivata.

ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni in enti e/o organismi strumentali:

Agenzia turistica locale terre dell'alto Piemonte Biella Novara Valsesia Vercelli: 1,16%



*ENTE DI GESTIONE DELLE AREE PROTETTE
DEL TICINO E DEL LAGO MAGGIORE*

**Parere dell'organo di revisione sulla proposta di
BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027
e documenti allegati**

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale del 18 Dicembre 2024

PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2025-2027, unitamente agli allegati;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2027, dell'Ente di gestione delle aree protette del Ticino e del Lago Maggiore che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'ORGANO DI REVISIONE

Fabio Daniele



Il sottoscritto Fabio Daniele revisore nominato con delibera dell'organo consiliare;

Premesso

- che è stato ricevuto lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2027, completo dei diversi allegati

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa iscritte nel bilancio di previsione 2025-2027;

L'Ente ha aggiornato gli stanziamenti 2024 del bilancio di previsione 2024-2026 ed approntato i relativi equilibri non risultando in disequilibrio.

In base alla documentazione di bilancio l'Ente non appare strutturalmente deficitario.

L'Ente non ha richiesto e nemmeno utilizzato anticipazioni di liquidità.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2025, 2026 e 2027 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2024 sono così formulate:

1) Riepilogo generale entrate e spese per titoli



Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | | |
|---------------------|--|--|---|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI ANNO 2027 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | 45758,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza | 1165825,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | 5937409,94 | 7682974,07 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | 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/esercizio di riferimento | | previsioni di cassa | 5918209,18 | 6085311,70 | | |
| 10000 | TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 217019,22 | previsione di competenza previsione di cassa | 2916604,92 2925604,92 | 2815632,00 3032651,22 | 2815632,00 | 2815632,00 |
| 30000 | TITOLO 3 Entrate extratributarie | 565784,92 | previsione di competenza previsione di cassa | 118861,86 691737,85 | 65500,00 631284,92 | 65500,00 | 65500,00 |
| 40000 | TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 3514826,76 | previsione di competenza previsione di cassa | 3278984,49 4651021,86 | 550469,00 4065295,76 | 268192,00 | 0,00 |
| 50000 | TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TITOLO 6 Accensione prestiti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70000 | TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90000 | TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 317075,87 | previsione di competenza previsione di cassa | 924000,00 992353,23 | 894000,00 1211075,87 | 894000,00 | 894000,00 |
| | TOTALE TITOLI | 4614706,77 | previsione di competenza previsione di cassa | 7238451,27 9260717,86 | 4325601,00 8940307,77 | 4043324,00 | 3775132,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 4614706,77 | previsione di competenza previsione di cassa | 14387445,55 15178927,04 | 12008575,07 15025619,47 | 4043324,00 | 3775132,00 |

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI | | | | | | | |
|---|--|--|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 | PREVISIONI ANNO 2027 | |
| | | | | | | | |
| | 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 | 328565 | 5173041,2 | 4888130,81 | 2881132 | 2881132 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | 0,00 | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 5316939,41 | 5216695,81 | | |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 2510712,56 | 8290404,35 | 6226444,26 | 268192 | 0 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | 0,00 | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 8847241,25 | 8737156,82 | | |
| TITOLO 3 | SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | 0,00 | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO 4 | RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | 0 | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0 | 0 | | |
| TITOLO 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | 0,00 | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0 | 0 | | |
| TITOLO 7 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 177766,84 | 924000 | 894000 | 894000 | 894000 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | 0,00 | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 933208 | 1071766,84 | | |
| | TOTALE TITOLI | 3017044,40 | 14387445,55 | 12008575,07 | 4043324,00 | 3775132,00 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 15097388,66 | 15025619,47 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 3017044,40 | 14387445,55 | 12008575,07 | 4043324,00 | 3775132,00 | |
| | | | di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 15097388,66 | 15025619,47 | | |

2) Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Nell'attuale formulazione del bilancio l'FPV non è oggetto di quantificazione poiché rinviata in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

3) Previsioni di cassa

| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI | | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | 0,00 | 6.085.311,70 | 6.085.311,70 |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 217.019,22 | 2.815.632,00 | 3.032.651,22 | 3.032.651,22 |
| 3 | Entrate extratributarie | 565.784,92 | 65.500,00 | 631.284,92 | 631.284,92 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 3.514.826,76 | 550.469,00 | 4.065.295,76 | 4.065.295,76 |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Accensione prestiti | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 317.075,87 | 894.000,00 | 1.211.075,87 | 1.211.075,87 |
| | TOTALE TITOLI | 4.614.706,77 | 4.325.601,00 | 8.940.307,77 | 8.940.307,77 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 4.614.706,77 | 4.325.601,00 | 15.025.619,47 | 15.025.619,47 |

| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI | | | | | |
|--|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
| 1 | Spese Correnti | 328565 | 4.888.130,81 | 5.216.695,81 | 5.216.695,81 |
| 2 | Spese In Conto Capitale | 2510712,56 | 6.226.444,26 | 8.737.156,82 | 8.737.156,82 |
| 3 | Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rimborso Di Prestiti | | - | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere | | - | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro | 177766,84 | 894.000,00 | 1.071.766,84 | 1.071.766,84 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 3.017.044,40 | 12.008.575,07 | 15.025.619,47 | 15.025.619,47 |
| | SALDO DI CASSA | | | | 0,00 |

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

4) Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anni 2025-2027

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art. 162 del TUEL sono così assicurati:

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2025-2027)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|--|-----|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 6.085.311,70 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 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 | (+) | 2.881.132,00 | 2.881.132,00 | 2.881.132,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 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 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 4.888.130,81 | 2.881.132,00 | 2.881.132,00 |
| di cui: | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 1.477,30 | 438,70 | 438,70 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F) | | -2.006.998,81 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 362, 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 | (+) | 2.006.998,81 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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=H+I+L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 5.675.975,26 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 550.469,00 | 268.192,00 | 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 | (-) | 6.226.444,26 | 268.192,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | | |
| J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata | (-) | 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 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |

5) La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione riporta le informazioni previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

6) Fondi rischi e vari

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale.

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Non essendo previste entrate di cui al titolo I l'accantonamento al fondo rischi è previsto sulle entrate di cui al titolo III extratributarie nel seguente importo:

per l'anno 2025 €. 1.477,30
per l'anno 2026 €. 438,70
per l'anno 2027 €. 438,70

La missione 20 Fondi ed accantonamenti spese del titolo I accoglie:

- a) per competenza e distintamente per ogni anno il Fondo di Riserva per le spese obbligatorie 2026 – 2027 di €. 4.256,00;
- b) per competenza per l'anno 2025 il Fondo di Riserva per le spese imprevidite di €. 818.514,23.

OSSERVAZIONI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche espone nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente e per investimenti

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2024-2026;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;

Nell'allegato a) Previsione del risultato di amministrazione 2025 la parte disponibile dello stesso è pari a zero a fronte di un sostanzioso Fondo di Riserva.

Si rinvia alla congruità dell'FPV al riaccertamento ordinario dei residui.

b) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui e delle entrate e spese di competenza. L'Ente dovrà proseguire nel monitoraggio delle proprie entrate e della quantificazione del FCDE in applicazione del principio di prudenza, anche in considerazione che è previsto l'utilizzo integrale del fondo di cassa.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere e tenuto conto:

- del parere favorevole espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;

L'organo di revisione esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2025-2027 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE



Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2024-2025 per il Bilancio Anno 2025-2027)

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024: | | |
|---|--|---------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024 | 5.937.409,94 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024 | 1.211.584,34 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2024 | 7.227.399,37 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2024 | 6.493.843,04 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024 | 1.021,04 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2024 | 0,00 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025 | 7.883.571,65 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 0,00 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 0,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 200.597,58 |
| + | Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024 | 0,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 | 7.682.974,07 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 | | |
|---|--|---------------------|
| Parte accantonata | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024 | 1.477,30 |
| | Accantonamento residui perenti al 31/12/2024. (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 | 1.477,30 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 6.577.170,79 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 1.104.325,98 |
| | Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 7.681.496,77 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 0,00 |
| | 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 | | |

| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 previsto nel bilancio: | | |
|---|--|---------------------|
| | Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 1.477,30 |
| | Utilizzo quota vincolata | 7.681.496,77 |
| | Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto) | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 7.682.974,07 |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2025-2027)

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|---|---|--|----------------------------|----------------------------|---|---|--|----------------------------|----------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 6.085.311,70 | - | - | - | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità | | 7.682.974,07 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 5.216.695,81 | 4.888.130,81 0,00 | 2.881.132,00 0,00 | 2.881.132,00 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 3.032.651,22 | 2.815.632,00 | 2.815.632,00 | 2.815.632,00 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie | 631.284,92 | 65.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 4.065.295,76 | 550.469,00 | 268.192,00 | 0,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 8.737.156,82 | 6.226.444,26 0,00 | 268.192,00 0,00 | 0,00 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 - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Totale entrate finali | 7.729.231,90 | 3.431.601,00 | 3.149.324,00 | 2.881.132,00 | Totale spese finali | 13.953.852,63 | 11.114.575,07 | 3.149.324,00 | 2.881.132,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità' | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.211.075,87 | 894.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 1.071.766,84 | 894.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 |
| Totale titoli | 8.940.307,77 | 4.325.601,00 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 | Totale titoli | 15.025.619,47 | 12.008.575,07 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 15.025.619,47 | 12.008.575,07 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 15.025.619,47 | 12.008.575,07 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 0,00 | | | | | | | | |

ENTRATE

| | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | | |
|--|--------------------------|---|--------------|----------------|----------------|
| | | | ANNO 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | previsione di competenza | 45.758,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | previsione di competenza | 1.165.825,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di Amministrazione | previsione di competenza | 5.937.409,94 | 7.682.974,07 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di Cassa all'1/1/2025 | previsione di cassa | 5.918.209,18 | 6.085.311,70 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

**BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)
ENTRATE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| D | ANNOTAZIONI | R R T PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---|--|--|---------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | ANNO 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti | | | | | | | |
| 2.0101 | Tipologia | 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | | | | |
| | Categoria | 0102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | | | | | |
| 5 / 5 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 562.048,50 | 495.000,00 | 495.000,00 | 495.000,00 |
| ASSEGNAZIONI DI FONDI TRASFERITI DAL BILANCIO REGIONALE PER LE SPESE DI ORDINARIA GESTIONE A CARATTERE OBBLIGATORIO | | | previsione di cassa | 571.048,50 | 495.000,00 | | |
| 15 / 15 / 99 | Ag-* | 217.019,22 | previsione di competenza | 2.354.556,42 | 2.320.632,00 | 2.320.632,00 | 2.320.632,00 |
| ASSEGNAZIONE DI FONDI PER GLI ONERI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE. | | | previsione di cassa | 2.354.556,42 | 2.537.651,22 | | |
| Totale Tipologia | 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 217.019,22 | previsione di competenza | 2.916.604,92 | 2.815.632,00 | 2.815.632,00 | 2.815.632,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.925.604,92 | 3.032.651,22 | | |
| TOTALE TITOLO | 2 Trasferimenti correnti | 217.019,22 | previsione di competenza | 2.916.604,92 | 2.815.632,00 | 2.815.632,00 | 2.815.632,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.925.604,92 | 3.032.651,22 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| TITOLO | 3 Entrate extratributarie | | | | | | |
| 3.0100 Tipologia | 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | | | |
| Categoria | 0100 Vendita di beni | | | | | | |
| 345 / 345 / 99 | Ag-* | 1.029,05 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UTILIZZAZIONI BOSCHIVE E DEGLI ALPEGGI | | | previsione di cassa | 1.029,05 | 1.029,05 | | |
| 350 / 350 / 99 | Ag-* | 1.153,66 | previsione di competenza | 11.640,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| GESTIONE DI PIANI FAUNISTICI, DA OPERAZIONI DI ABBATTIMENTO SELETTIVO NONCHE' OPERAZIONI DI CESSIONE DELLA FAUNA | | | previsione di cassa | 13.609,12 | 9.653,66 | | |
| Categoria | 0200 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | | | | | | |
| 325 / 325 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESTIONE DI RIFUGI, FORESTERIE ED ALTRE STRUTTURE RICETTIVE DELL'ENTE | | | previsione di cassa | 10.776,61 | 0,00 | | |
| 365 / 365 / 99 | Ag-* | 17.860,00 | previsione di competenza | 61.871,86 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| ENTRATE VARIE ED EVENTUALI | | | previsione di cassa | 74.786,86 | 23.860,00 | | |
| Categoria | 0300 Proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | | | |
| 380 / 380 / 99 | Ag-* | 13.156,00 | previsione di competenza | 21.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| REDDITI DI BENI PATRIMONIALI, AFFITTO IMMOBILI | | | previsione di cassa | 34.600,00 | 42.156,00 | | |
| Totale Tipologia | 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 33.198,71 | previsione di competenza | 94.511,86 | 43.500,00 | 43.500,00 | 43.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 134.801,64 | 76.698,71 | | |
| 3.0200 Tipologia | 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | | | | | |
| Categoria | 0200 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | | | | | |
| 384 / 384 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 3.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| L.R..19/2018 Art 74 - INTROITO SANZIONI DA PARTE DEGLI ENTI DI GESTIONE IN RELAZIONE AI TERRITORI GESTITI. | | | previsione di cassa | 3.000,00 | 6.000,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| Totale Tipologia | 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | previsione di competenza | 3.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.000,00 | 6.000,00 | | |
| 3.0500 Tipologia | 500 Rimborsi e altre entrate correnti | | | | | | |
| Categoria | 0200 Rimborsi in entrata | | | | | | |
| 435 / 435 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 10.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INDENNIZZI DI ASSICURAZIONI | | | previsione di cassa | 10.350,00 | 0,00 | | |
| 440 / 440 / 99 | Ag-* | 21.313,00 | previsione di competenza | 11.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| RECUPERI DI SOMME DIVERSE RELATIVE AL PERSONALE COMPRESSE LE SOMME DERIVANTI DA ASSENZA DI PERSONALE PER MANDATO AMMINISTRATIVO | | | previsione di cassa | 32.313,00 | 37.313,00 | | |
| 445 / 445 / 99 | Ag-* | 511.273,21 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECUPERO DI SOMME DIVERSE | | | previsione di cassa | 511.273,21 | 511.273,21 | | |
| Totale Tipologia | 500 Rimborsi e altre entrate correnti | 532.586,21 | previsione di competenza | 21.350,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 553.936,21 | 548.586,21 | | |
| TOTALE TITOLO | 3 Entrate extratributarie | 565.784,92 | previsione di competenza | 118.861,86 | 65.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 691.737,85 | 631.284,92 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 4.0200 | Tipologia | 200 Contributi agli investimenti | | | | | |
| | Categoria | 0100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | | | | | |
| 50 / 50 / 99 | Ag-* | 4.000,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'ENTE | | | previsione di cassa | 4.000,00 | 4.000,00 | | |
| 85 / 85 / 99 | Ag-* | 2.213.467,19 | previsione di competenza | 2.213.467,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSTRUZIONE E MIGLIORAMENTO IMMOBILI DELL'ENTE, NONCHE' CONTRIBUTI PER RESTAURO DI BENI DIVERSI E PER LA REALIZZAZIONE DI IMPIANTI E INFRASTRUTTURE | | | previsione di cassa | 2.287.467,19 | 2.213.467,19 | | |
| 110 / 110 / 99 | Ag-* | 155.253,17 | previsione di competenza | 129.540,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERVENTI DI RIEQUILIBRIO ECOLOGICO, MIGLIORAMENTO AMBIENTALE, PER INTERVENTI DI DISINQUINAMENTO E RACCOLTA RIFIUTI | | | previsione di cassa | 492.193,97 | 155.253,17 | | |
| 120 / 120 / 99 | Ag-* | 108.227,11 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERVENTI IN CAMPO AGRICOLO FORESTALE E PER IL MIGLIORAMENTO DI ALPEGGI | | | previsione di cassa | 146.227,11 | 108.227,11 | | |
| 125 / 125 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERVENTI DI AREE DI NOTEVOLE INTERESSE BOTANICO, PER IL GIARDINO BOTANICO E PER SPERIMENTAZIONE AGRARIA FORESTALE | | | previsione di cassa | 7.000,00 | 0,00 | | |
| 140 / 140 / 99 | Ag-* | 130.000,00 | previsione di competenza | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OPERAZIONI ED INTERVENTI SUL PATRIMONIO FAUNISTICO, COMPRESI PROGETTI DI REINTRODUZIONE DI NUOVE SPECIE NONCHE' RISARCIMENTO DANNI ARRECATI DA FAUNA SELVATICA | | | previsione di cassa | 147.500,00 | 130.000,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 180 / 180 / 99 | Ag-* | 3.762,19 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUTI STRAORDINARI DIVERSI | | | previsione di cassa | 18.835,35 | 3.762,19 | | |
| 185 / 185 / 99 | Ag-* | 128.545,50 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RIQUALIFICAZIONE DEL CORPO IDRICO DELLA ROGGIA MOLINARA - CONTRIBUTO REGIONALE | | | previsione di cassa | 128.545,50 | 128.545,50 | | |
| 189 / 189 / 99 | Ag-TECNICO | 300.000,00 | previsione di competenza | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PR. FESR. 2021/2027 - priorità II Ob. Spec. 2.4 "Interventi c/o Parco Burcina | | | previsione di cassa | 300.000,00 | 300.000,00 | | |
| 190 / 190 / 10 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 188.184,00 | 282.276,00 | 0,00 | 0,00 |
| PR FESR 2021/2027 - Priorità II - Obiettivo Specifico 2.4 - sistemazione e messa in sicurezza percorsi ciclabili | | | previsione di cassa | 188.184,00 | 282.276,00 | | |
| 190 / 190 / 80 | Ag-* | 44.479,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Progetto Life "Insubricus" | | | previsione di cassa | 44.479,00 | 44.479,00 | | |
| 190 / 190 / 99 | Ag-* | 64.815,22 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTI INTERREG | | | previsione di cassa | 420.797,24 | 64.815,22 | | |
| 191 / 191 / 10 | Ag-* | 358.192,50 | previsione di competenza | 358.192,50 | 268.193,00 | 268.192,00 | 0,00 |
| PR.FESR. 2021/2027 - priorità II Ob. Spec. 2.4 - miglioramento della resilienza al cambiamento climatico dell'area periferiale servita dalle rogge Molinara di Oleggio e Clerici Simonetta in sponda destra del fiume Ticino | | | previsione di cassa | 358.192,50 | 626.385,50 | | |
| 195 / 195 / 99 | Ag-* | 4.084,88 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO B - PROGRAMMA OPERATIVO DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA ITALIA SVIZZERA 2007-2013. PROGETTO "SITINET" | | | previsione di cassa | 38.000,00 | 4.084,88 | | |
| Totale Tipologia | 200 Contributi agli investimenti | 3.514.826,76 | previsione di competenza | 3.209.384,49 | 550.469,00 | 268.192,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.581.421,86 | 4.065.295,76 | | |
| 4.0400 Tipologia | 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | | | | | |
| Categoria | 0100 Alienazione di beni materiali | | | | | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 | |
| 400 / 400 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 69.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VENDITA DI BENI E DI OGGETTI FUORI USO | | | previsione di cassa | 69.600,00 | 0,00 | | |
| Totale Tipologia | 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | previsione di competenza | 69.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 69.600,00 | 0,00 | | |
| TOTALE TITOLO | 4 Entrate in conto capitale | 3.514.826,76 | previsione di competenza | 3.278.984,49 | 550.469,00 | 268.192,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.651.021,86 | 4.065.295,76 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| TITOLO | 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 9.0100 Tipologia | 100 Entrate per partite di giro | | | | | | |
| Categoria | 0200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente | | | | | | |
| 605 / 605 / 99 | Ag-* | 71.421,17 | previsione di competenza | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 |
| RITENUTE ERARIALI SULLE COMPETENZE E SUGLI ASSEgni CORRISPOSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE E PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE | | | previsione di cassa | 460.263,14 | 476.421,17 | | |
| 610 / 610 / 99 | Ag-* | 6.136,36 | previsione di competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SULLE INDENNITA' E SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE PER ESERCIZIO DI PUBBLICHE FUNZIONI | | | previsione di cassa | 10.000,00 | 16.136,36 | | |
| 615 / 615 / 99 | Ag-* | 441,64 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE PER L'ESERCIZIO DI PUBBLICHE FUNZIONI | | | previsione di cassa | 2.001,64 | 2.441,64 | | |
| 620 / 620 / 99 | Ag-* | 90.318,96 | previsione di competenza | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SULLE COMPETENZE E SUGLI ASSEgni CORRISPOSTI AL PERSONALE | | | previsione di cassa | 210.000,00 | 300.318,96 | | |
| 625 / 625 / 99 | Ag-* | 5.450,22 | previsione di competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| RITENUTE QUOTE SINDACALI SUGLI STIPENDI DEL PERSONALE DIPENDENTE | | | previsione di cassa | 10.000,00 | 15.450,22 | | |
| 630 / 630 / 99 | Ag-* | 17.277,80 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| RITENUTE DIVERSE EFFETTUATE AL PERSONALE DIPENDENTE COMPRESA LA CESSIONE DEL QUINTO DELLO STIPENDIO | | | previsione di cassa | 20.000,00 | 37.277,80 | | |
| Categoria | 0300 Ritenute su redditi da lavoro autonomo | | | | | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 600 / 600 / 1 | Ag-* | 12.353,02 | previsione di competenza | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| RITENUTE ERARIALI SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE | | | previsione di cassa | 30.000,00 | 42.353,02 | | |
| 600 / 600 / 2 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE | | | previsione di cassa | 2.000,00 | 2.000,00 | | |
| 600 / 600 / 99 | Ag-* | 4.096,41 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE | | | previsione di cassa | 4.096,41 | 4.096,41 | | |
| Categoria 9900 Altre entrate per partite di giro | | | | | | | |
| 640 / 640 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| RECUPERO ANTICIPAZIONE DI FONDO ECONOMALE | | | previsione di cassa | 10.000,00 | 5.000,00 | | |
| 650 / 650 / 99 | Ag-* | 39.152,78 | previsione di competenza | 45.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| ALTRE PARTITE CHE SI COMPENSANO CON LA SPESA | | | previsione di cassa | 48.992,04 | 54.152,78 | | |
| 651 / 651 / 99 | Ag-* | 70.427,51 | previsione di competenza | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| RITENUTE PER RECUPERO IVA - SPLIT PAYMENT | | | previsione di cassa | 180.000,00 | 250.427,51 | | |
| Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro | | 317.075,87 | previsione di competenza | 919.000,00 | 889.000,00 | 889.000,00 | 889.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 987.353,23 | 1.206.075,87 | | |
| 9.0200 Tipologia 200 Entrate per conto terzi | | | | | | | |
| Categoria 0400 Depositi di/presso terzi | | | | | | | |
| 645 / 645 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI | | | previsione di cassa | 5.000,00 | 5.000,00 | | |
| Totale Tipologia 200 Entrate per conto terzi | | 0,00 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.000,00 | 5.000,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| TOTALE TITOLO | 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 317.075,87 | previsione di competenza | 924.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 992.353,23 | 1.211.075,87 | | |
| | | | | | | | |
| | TOTALE TITOLI | 4.614.706,77 | previsione di competenza | 7.238.451,27 | 4.325.601,00 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 |
| | | | previsione di cassa | 9.260.717,86 | 8.940.307,77 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 4.614.706,77 | previsione di competenza | 14.387.445,55 | 12.008.575,07 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 |
| | | | previsione di cassa | 15.178.927,04 | 15.025.619,47 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 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 | | | | | | |
| 01.01 Programma | 01 Organi istituzionali | | | | | | |
| 01.01.1 Titolo | 1 Spese correnti | | | | | | |
| Macroaggregato | | 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | | | | | |
| 10 / 5 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 842,32 | previsione di competenza | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| IRAP CARICO ENTE | | | INDENNITA' DI | <i>di cui gia' impegnato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| CARICA AI COMPONENTI DEGLI | | | ORGANI ISTITUTIVI DELL'ENTE | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | | previsione di cassa | 2.500,00 | 3.342,32 | |
| 10 / 5 / 12 | Ag-AMMINISTRATIVA | 380,00 | previsione di competenza | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| IMPOSTE TASSE E PROVENTI | | | ASSIMILATI A CARICO ENTE SU | <i>di cui gia' impegnato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| INDENNITA' DI CARICA AI | | | COMPONENTI DEGLI ORGANI | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | | ISTITUTIVI | previsione di cassa | 3.500,00 | 3.880,00 |
| Macroaggregato | | 103 Acquisto di beni e servizi | | | | | |
| 30 / 5 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 1.844,82 | previsione di competenza | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| INDENNITA' DI CARICA AI | | | COMPONENTI DEGLI ORGANI | <i>di cui gia' impegnato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| ISTITUTIVI DELL'ENTE | | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | | previsione di cassa | 22.000,00 | 23.844,82 | |
| Totale Programma | 01 Organi istituzionali | 3.067,14 | previsione di competenza | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | | | | <i>di cui gia' 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> |
| | | | | previsione di cassa | 28.000,00 | 31.067,14 | |
| 01.03 Programma | 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | | |
| 01.03.1 Titolo | 1 Spese correnti | | | | | | |
| Macroaggregato | | 101 Redditi da lavoro dipendente | | | | | |
| 10 / 40 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 2.871,91 | previsione di competenza | 274.500,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| MISSIONE 1 STIPENDI ED ALTRI | | | ASSEGNI AL PERSONALE A TEMPO | <i>di cui gia' impegnato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| INDETERMINATO FINANZIATI CON | | | ASSEGNAZIONE REGIONALE | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> | <i>(0,00)</i> |
| | | | | previsione di cassa | 277.371,91 | 352.871,91 | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 10 / 45 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 130.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| MISSIONE 1 ONERI RIFLESSI A CARICO DELL' ENTE PER IL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO FINANZIATI CON ASSEGNAZIONE REGIONALE | | | <i>di cui gia' 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 | 130.000,00 | 160.000,00 | | |
| 10 / 50 / 10 | Ag-* | 1.328,61 | previsione di competenza | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 1 STIPENDI E ONERI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO FINANZIATI CON SPECIFICA ASSEGNAZIONE REGIONALE | | | <i>di cui gia' 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 | 50.000,00 | 51.328,61 | | |
| 10 / 60 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 10.543,14 | previsione di competenza | 546.150,46 | 506.309,00 | 506.309,00 | 506.309,00 |
| MISSIONE 1 FONDO PER LA PRODUTTIVITA' E MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEI SERVIZI PER IL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO FINANZIATI CON ASSEGNAZIONE REGIONALE | | | <i>di cui gia' 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 | 552.670,17 | 516.852,14 | | |
| 10 / 65 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 11.760,00 | previsione di competenza | 60.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| MISSIONE 1 ONERI PER LA FRUIZIONE DEL SERVIZIO MENSA DA PARTE DEL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO FINANZIATI CON ASSEGNAZIONE REGIONALE | | | <i>di cui gia' 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 | 66.093,05 | 46.760,00 | | |
| 10 / 68 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 17.850,61 | previsione di competenza | 104.074,42 | 71.047,00 | 71.047,00 | 71.047,00 |
| FONDO PER INDENNITA' DEL PERSONALE DIRIGENTE FINANZIATI CON ASSEGNAZIONE REGIONALE | | | <i>di cui gia' 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 | 147.656,50 | 88.897,61 | | |
| Macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | | | | | | | |
| 10 / 45 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 45.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| MISSIONE 1 IMPOSTA REGIONALE SULLA ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) | | | <i>di cui gia' 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 | 45.000,00 | 50.000,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 10 / 45 / 91 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 100.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| MISSIONE 9 IMPOSTA REGIONALE SULLA ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) | | | <i>di cui gia' 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 | 100.000,00 | 80.000,00 | | |
| 10 / 285 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO | | | <i>di cui gia' 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 | 100,00 | 100,00 | | |
| 10 / 285 / 12 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 25.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI | | | <i>di cui gia' 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 | 25.000,00 | 16.000,00 | | |
| 10 / 285 / 15 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) | | | <i>di cui gia' 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 | 6.500,00 | 6.500,00 | | |
| 10 / 285 / 16 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE | | | <i>di cui gia' impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.500,00 | 1.500,00 | | |
| 10 / 310 / 12 | Ag-TECNICO | 263,50 | previsione di competenza | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| IRAP CARICO ENTE | | | <i>di cui gia' impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.255,00 | 1.263,50 | | |
| Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi | | | | | | | |
| 30 / 30 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 6.344,00 | previsione di competenza | 14.714,62 | 6.344,00 | 6.344,00 | 6.344,00 |
| SPESE PER INDENNITA' DI CARICA DOVUTE DALL'ENTE AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI. | | | <i>di cui gia' 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 | 14.714,62 | 12.688,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 30 / 75 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 1 SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI AL PERSONALE DIPENDENTE (ARTT. 5 E 6 L.10/5/70 N. 300) | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 4.995,00 | 0,00 | | |
| 30 / 95 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,61 | previsione di competenza | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| MISSIONE 1 INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE, COMPRESSE LE INDENNITA' CHILOMETRICHE PER LE TRASFERTE DEL PERSONALE, NONCHE' INDENNITA' , RIMBORSI SPESE PER IL TRASFERIMENTO DI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO. | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.076,56 | 1.500,61 | | |
| 30 / 100 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 123,50 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| MISSIONE 1 INTERVENTI STRAORDINARI PER L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEI DIPENDENTI | | | <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 | 2.000,00 | 2.123,50 | | |
| 30 / 130 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 16.862,06 | previsione di competenza | 85.000,00 | 85.000,00 | 84.561,30 | 84.561,30 |
| SPESE RISCALDAMENTO, LUCE E ACQUA | | | <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 | 108.409,21 | 101.862,06 | | |
| 30 / 130 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 6.300,78 | previsione di competenza | 54.000,00 | 53.000,00 | 53.000,00 | 53.000,00 |
| PULIZIA LOCALI | | | <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 | 59.224,19 | 59.300,78 | | |
| 30 / 130 / 12 | Ag-TECNICO | 1.830,90 | previsione di competenza | 16.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| CANONI DI LOCAZIONE | | | <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 | 16.286,94 | 11.830,90 | | |
| 30 / 130 / 13 | Ag-TECNICO | 11.984,48 | previsione di competenza | 45.050,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| MANUTENZIONE ORDINARIA DI IMMOBILI E DEI RELATIVI IMPIANTI | | | <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 | 51.385,69 | 46.984,48 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 30 / 135 / 10 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| SPESE PER ACQUISTO DI GIORNALI, RIVISTE E PERIODICI PER FINI ISTITUZIONALI NONCHE' MANUALISTICA INCLUSI SUPPORTI CARTACEI E MULTIMEDIALI | | | <i>di cui gia' 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 | 2.500,00 | 2.500,00 | | |
| 30 / 145 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,01 | previsione di competenza | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| SPESE PER CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO INFORMATICO | | | <i>di cui gia' impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.500,00 | 1.500,01 | | |
| 30 / 150 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 639,01 | previsione di competenza | 5.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| SPESE TELEFONIA FISSA E MOBILE | | | <i>di cui gia' 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 | 5.596,13 | 3.639,01 | | |
| 30 / 150 / 11 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONE | | | <i>di cui gia' 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 | 5.000,00 | 5.000,00 | | |
| 30 / 155 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| SPESE POSTALI | | | <i>di cui gia' 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 | 300,00 | 300,00 | | |
| 30 / 160 / 10 | Ag-TECNICO | 2.917,30 | previsione di competenza | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO E SOFTWARE INFORMATICI APPLICATIVI | | | <i>di cui gia' 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 | 17.872,88 | 17.917,30 | | |
| 30 / 210 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 591,18 | previsione di competenza | 3.927,20 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| MISSIONE 1 SPESE PER NOLEGGIO E MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI | | | <i>di cui gia' impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 4.449,91 | 4.591,18 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 30 / 250 / 10 CONSULENZE | Ag-AMMINISTRATIVA | 634,40 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 4.634,40 (0,00) 8.836,00 | 2.000,00 (0,00) 2.634,40 | 2.000,00 (0,00) (0,00) | 2.000,00 (0,00) (0,00) |
| 30 / 250 / 11 PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE | Ag-AMMINISTRATIVA | 73.891,13 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 156.227,39 (0,00) 168.305,75 | 71.220,16 (0,00) 145.111,29 | 35.000,00 (0,00) (0,00) | 35.000,00 (0,00) (0,00) |
| 30 / 275 / 10 ONERI PER IL SERVIZIO TESORERIA | Ag-AMMINISTRATIVA | 2.250,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.000,00 (0,00) 6.500,00 | 3.000,00 (0,00) 5.250,00 | 3.000,00 (0,00) (0,00) | 3.000,00 (0,00) (0,00) |
| 30 / 295 / 10 CONSULENZE PER PIANI, STUDI, INDAGINI, RICERCHE SU QUALSIASI MATERIA TECNICA O SCIENTIFICA DI INTERESSE DELL'ENTE | Ag-TECNICO | 8.739,60 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 15.000,00 (0,00) 22.539,60 | 10.000,00 (0,00) 18.739,60 | 10.000,00 (0,00) (0,00) | 10.000,00 (0,00) (0,00) |
| 30 / 305 / 10 SPESE PER COLLABORAZIONI ISTITUZIONALI CON ENTI, ISTITUTI PUBBLICI, ASSOCIAZIONI, COMPRESSE SPESE INERENTI LO SCAMBIO DI PERSONALE TRA GLI ENTI SUDDETTI | Ag-TECNICO | 360,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 14.360,00 (0,00) 20.166,82 | 16.000,00 (0,00) 16.360,00 | 10.000,00 (0,00) (0,00) | 10.000,00 (0,00) (0,00) |
| 30 / 310 / 10 MATERIALI DI CONSUMO | Ag-TECNICO | 450,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 700,00 (0,00) 700,00 | 0,00 (0,00) 450,00 | 0,00 (0,00) (0,00) | 0,00 (0,00) (0,00) |
| 30 / 310 / 11 PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE | Ag-TECNICO | 4.462,52 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 11.500,00 (0,00) 29.139,25 | 10.000,00 (0,00) 14.462,52 | 10.000,00 (0,00) (0,00) | 10.000,00 (0,00) (0,00) |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 30 / 310 / 99 | Ag-* | 405,48 | previsione di competenza | 2.300,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| SPESE E CONTRIBUTI PER ORGANIZZAZIONE O PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI ANCHE IN COLLABORAZIONE CON ENTI ED ASSOCIAZIONI DIVERSE | | | <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 | 2.479,60 | 3.405,48 | | |
| 30 / 325 / 10 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 1.900,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| SPESE PER L'ADESIONE AD ASSOCIAZIONI, COMITATI E FEDERAZIONI NONCHE' SPESE CONNESSE AL GEMELLAGGIO CON ALTRI ENTI | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.900,00 | 2.000,00 | | |
| 30 / 335 / 10 | Ag-TECNICO | 6.647,60 | previsione di competenza | 15.706,50 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| SPESE PER STAMPA, PUBBLICAZIONE ED ACQUISTO DI MATERIALE PROMOZIONALE ANCHE SU SUPPORTO INFORMATICO COMPRESA ATTIVAZIONE SITI WEB | | | <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 | 15.706,50 | 11.647,60 | | |
| 30 / 378 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 2.864,20 | previsione di competenza | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |
| SPESE PER LA MANUTENZIONE E GESTIONE DEI MEZZI MECCANICI E DELLE ATTREZZATURE NECESSARIE ALLA GESTIONE AZIENDALE - CAP. RILEVANTE AI FINI IVA | | | <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 | 25.287,94 | 24.864,20 | | |
| Macroaggregato 110 Altre spese correnti | | | | | | | |
| 10 / 285 / 17 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 15.500,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| VERSAMENTI IVA A DEBITO SU ATTIVITA' COMMERCIALI | | | <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 | 15.500,00 | 10.000,00 | | |
| 70 / 125 / 10 | Ag-TECNICO | 5.500,00 | previsione di competenza | 21.665,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| SPESE PER SISTEMAZIONE, IMPIEGO E MANTENIMENTO OBIETTORI DI COSCIENZA IN SERVIZIO SOSTITUTIVO CIVILE | | | <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 | 22.214,00 | 11.000,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 70 / 190 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 20.520,42 | previsione di competenza | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| PREMI ASSICURATIVI CONTRO I DANNI | | | <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 | 35.089,01 | 50.520,42 | | |
| 70 / 190 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 13.733,38 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE | | | <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 | 20.000,00 | 33.733,38 | | |
| 01.03.2 Titolo | 2 Spese in conto capitale | | | | | | |
| Macroaggregato | 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | | | | | | |
| 5740 / 380 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 7.189,22 | previsione di competenza | 9.633,00 | 2.443,78 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER ACQUISTO ARREDI | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 9.633,00 | 9.633,00 | | |
| 5740 / 380 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 130,13 | 130,13 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER ACQUISTO MACCHINE DI UFFICIO | | | <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 | 130,13 | 130,13 | | |
| 5740 / 380 / 12 | Ag-TECNICO | 4.225,95 | previsione di competenza | 5.114,89 | 435,85 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER ACQUISTO HARDWARE | | | <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 | 5.114,89 | 4.661,80 | | |
| 5740 / 380 / 13 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 150,75 | 150,75 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER ACQUISTO SOFTWARE APPLICATIVI | | | <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 | 150,75 | 150,75 | | |
| 5740 / 385 / 10 | Ag-TECNICO | 6.307,40 | previsione di competenza | 16.509,00 | 8.465,54 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE, MATERIALI, STRUMENTI TECNICI, INCLUSI IMPIANTI RADIO ED ATTREZZATURE DIVERSE CONNESSE ALLE RADIOCOMUNICAZIONI. | | | <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 | 16.509,00 | 14.772,94 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 5740 / 390 / 10 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER L'ACQUISTO DI ATTREZZATURE, STRUMENTI E MATERIALI PER L'OFFICINA E LA FALEGNAMERIA | | | <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 | 500,00 | 500,00 | | |
| 5740 / 400 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 98.255,38 | 74.255,38 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER L'ACQUISTO O LA PERMUTA DI MEZZI DI TRASPORTO | | | <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 | 98.255,38 | 74.255,38 | | |
| 5740 / 420 / 11 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 6.961,57 | 6.961,57 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI TERRENI | | | <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 | 6.961,57 | 6.961,57 | | |
| 5740 / 425 / 10 | Ag-TECNICO | 663.162,81 | previsione di competenza | 1.877.722,87 | 1.217.532,71 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER LA COSTRUZIONE, RISTRUTTURAZIONE, SISTEMAZIONE IMMOBILI IN DISPONIBILITA' DELL'ENTE | | | <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 | 1.930.238,12 | 1.880.695,52 | | |
| 5740 / 445 / 10 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 2.136.854,95 | 2.136.854,95 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER INTERVENTI SU IMPIANTI E INFRASTRUTTURE QUALI PAVIMENTAZIONI, CANALIZZAZIONI, ILLUMINAZIONI, LINEE ELETTRICHE, TELEFONICHE, RETI IDRICHE E FOGNANTI | | | <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 | 2.136.854,95 | 2.136.854,95 | | |
| 5740 / 450 / 10 | Ag-TECNICO | 19.434,60 | previsione di competenza | 222.398,93 | 181.488,73 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER LA COSTRUZIONE, IL RIPRISTINO E LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE DI COLLEGAMENTO INTERNO, STRADE FORESTALI, STRADELLE, SENTIERI, PASSAGGI, PASSERELLE DI COLLEGAMENTO | | | <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 | 228.376,93 | 200.923,33 | | |
| 5740 / 455 / 10 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 12.200,00 | 12.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, AREE VERDI E CAMPEGGI | | | <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 | 12.200,00 | 12.200,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| Totale Programma | 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 932.990,31 | previsione di competenza | 6.315.741,46 | 5.402.739,55 | 1.668.661,30 | 1.668.661,30 |
| | | | <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 | 6.537.746,95 | 6.335.729,86 | | |
| TOTALE MISSIONE | 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 936.057,45 | previsione di competenza | 6.343.741,46 | 5.430.739,55 | 1.696.661,30 | 1.696.661,30 |
| | | | <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 | 6.565.746,95 | 6.366.797,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

**BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| MISSIONE | 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | |
| 05.02 Programma | 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | |
| 05.02.2 Titolo | 2 Spese in conto capitale | | | | | | |
| Macroaggregato | 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | | | | | | |
| 5740 / 440 / 50 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 8.864,37 | 8.864,37 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER INTERVENTI A TUTELA E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO SPELEOLOGICO E ARCHEOLOGICO | | | <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 | 8.864,37 | 8.864,37 | | |
| Totale Programma | 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | previsione di competenza | 8.864,37 | 8.864,37 | 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 | 8.864,37 | 8.864,37 | | |
| TOTALE MISSIONE | 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | previsione di competenza | 8.864,37 | 8.864,37 | 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 | 8.864,37 | 8.864,37 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 09.05 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | | |
| 09.05.1 Titolo 1 Spese correnti | | | | | | | |
| Macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente | | | | | | | |
| 10 / 40 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 10.270,75 | previsione di competenza | 1.353.518,27 | 1.329.319,12 | 824.276,00 | 824.276,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.363.789,02 | 1.339.589,87 | | |
| 10 / 45 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 335.000,00 | 260.000,00 | 260.000,00 | 260.000,00 |
| | | | <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 | 335.000,00 | 260.000,00 | | |
| 10 / 50 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 53.199,51 | previsione di competenza | 590.658,54 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 621.754,99 | 653.199,51 | | |
| Macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | | | | | | | |
| 10 / 185 / 92 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | | | <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 | 2.586,48 | 2.500,00 | | |
| Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi | | | | | | | |
| 30 / 95 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 302,41 | previsione di competenza | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| MISSIONE 9 INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE, COMPRESSE LE INDENNITA' CHILOMETRICHE PER LE TRASFERTE DEL PERSONALE, NONCHE' INDENNITA' , RIMBORSI SPESE PER IL TRASFERIMENTO DI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO. | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.500,00 | 1.802,41 | | |
| 30 / 100 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 710,00 | previsione di competenza | 6.284,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| MISSIONE 9 INTERVENTI STRAORDINARI PER L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEI DIPENDENTI | | | <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 | 6.656,00 | 3.710,00 | | |
| 30 / 110 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 3.083,19 | previsione di competenza | 18.500,00 | 15.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| MISSIONE 9 SPESE PER L'ACQUISTO DELLE DIVISE E DELLA DOTAZIONE INDIVIDUALE DEI DIPENDENTI NON INVENTARIABILE | | | <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 | 25.480,12 | 18.083,19 | | |
| 30 / 175 / 91 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| MATERIALI DI CONSUMO | | | <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 | 500,00 | 500,00 | | |
| 30 / 185 / 90 | Ag-AMMINISTRATIVA | 6.192,00 | previsione di competenza | 23.500,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| MISSIONE 9 SPESE ORDINARIA MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE | | | <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 | 29.554,00 | 26.192,00 | | |
| 30 / 185 / 91 | Ag-AMMINISTRATIVA | 3.584,71 | previsione di competenza | 27.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| MISSIONE 9 SPESE CARBURANTE MEZZI DI TRASPORTO IN DOTAZIONE ALL'ENTE | | | <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 | 28.330,16 | 28.584,71 | | |
| 30 / 210 / 90 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 700,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| MISSIONE 9 SPESE PER NOLEGGIO E MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE DIVERSE INCLUSE LE MACCHINE OPERATRICI | | | <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 | 700,00 | 1.000,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 30 / 225 / 90 | Ag-TECNICO | 15.484,96 | previsione di competenza | 27.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| MISSIONE 9 SPESE PER LA GESTIONE E L'ORDINARIA | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| MANUTENZIONE DI AREE VERDI, AREE ATTREZZATE, PARCHEGGI, CAMPEGGI E VIABILITA' | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 28.532,16 | 35.484,96 | | |
| 30 / 230 / 90 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| MISSIONE 9 SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLA TABELLAZIONE DI CONFINE E DELLA SEGNALETICA INTERNA ED ESTERNA DELL'AREA PROTETTA | | | <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 | 5.202,23 | 1.000,00 | | |
| 30 / 235 / 90 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISIONE 9 SPESE PER LA GESTIONE ORDINARIA DEL GIARDINO BOTANICO | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 1.000,00 | 0,00 | | |
| Macroaggregato 110 Altre spese correnti | | | | | | | |
| 70 / 280 / 11 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISARCIMENTI DANNI | | | <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 | 350,00 | 0,00 | | |
| 09.05.2 Titolo | 2 Spese in conto capitale | | | | | | |
| Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | | | | | | | |
| 5740 / 465 / 90 | Ag-TECNICO | 289.909,34 | previsione di competenza | 472.698,95 | 184.455,33 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO AMBIENTALE, NONCHE' OPERE DIVERSE DI MANUTENZIONE, SISTEMAZIONE E MIGLIORAMENTO E MONITORAGGIO DELLE CARATTERISTICHE DELL'ECOSISTEMA DELL'AREA PROTETTA | | | <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 | 505.767,48 | 474.364,67 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| 5740 / 480 / 90 | Ag-TECNICO | 77,03 | previsione di competenza | 36.413,93 | 36.413,93 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE CONNESSE ALLA GESTIONE DEGLI STRUMENTI DI PIANIFICAZIONE NONCHE' CONTRIBUTI AD ENTI E PRIVATI PER IL FINANZIAMENTO DI INTERVENTI REALIZZATI IN ATTUAZIONE DEI PIANI DELL'AREA PROTETTA | | | <i>di cui gia' 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 | 38.587,77 | 36.490,96 | | |
| 5740 / 490 / 90 | Ag-TECNICO | 60.579,70 | previsione di competenza | 94.999,76 | 783,06 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER L'ALLESTIMENTO DEL GIARDINO BOTANICO E SPESE SU AREE DI NOTEVOLE INTERESSE BOTANICO COMPRESSE SPESE TECNICHE. | | | <i>di cui gia' 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 | 110.729,86 | 61.362,76 | | |
| 5740 / 495 / 90 | Ag-VIGILANZA | 3.613,26 | previsione di competenza | 38.307,19 | 24.323,04 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE RELATIVE AD INTERVENTI SUL PATRIMONIO FAUNISTICO, ACQUISTO ANIMALI PER REINTRODUZIONI, OPERAZIONI E MATERIALI PER LA CATTURA DI ANIMALI, TRASPORTO, CONTROLLI SANITARI, CUSTODIA, NONCHE' SPESE PER CENSIMENTI FAUNISTICI, ASSISTENZA E RECUPERO AN | | | <i>di cui gia' 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 | 47.449,75 | 27.936,30 | | |
| 5740 / 510 / 90 | Ag-TECNICO | 0,00 | previsione di competenza | 46.219,66 | 31.719,66 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER LA SEGNALETICA E LA REALIZZAZIONE DI ITINERARI A CARATTERE NATURALISTICO CULTURALE, COMPRESSE SPESE TECNICHE | | | <i>di cui gia' 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 | 46.219,66 | 31.719,66 | | |
| 5770 / 686 / 99 | Ag-TECNICO | 20.438,30 | previsione di competenza | 21.085,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| LIFE18 NAT/IT/000803 - LIFE DRYLAND | | | <i>di cui gia' 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 | 38.406,81 | 20.438,30 | | |
| 5770 / 687 / 99 | Ag-TECNICO | 3.112,51 | previsione di competenza | 20.878,36 | 3.510,34 | 0,00 | 0,00 |
| Progetto " Slow move" | | | <i>di cui gia' 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 | 20.878,36 | 6.622,85 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 5770 / 688 / 99 | Ag-TECNICO | 76.500,00 | previsione di competenza | 255.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RIQUALIFICAZIONE DEL CORPO IDRICO DELLA ROGGIA MOLINARA | | | <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 | 255.000,00 | 76.500,00 | | |
| 9030 / 689 / 99 | Ag-TECNICO | 489.159,10 | previsione di competenza | 474.203,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PR. FESR. 2021/2027 - priorità II - Ob. Spec. 2.4 "Interventi c/o Parco Burcina" | | | <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 | 500.000,00 | 489.159,10 | | |
| 9030 / 690 / 10 | Ag-* | 28.060,00 | previsione di competenza | 188.184,00 | 442.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| PR FESR 2021/2027 - Priorità II - Obiettivo Specifico 2.4 - sistemazione e messa in sicurezza percorsi ciclabili | | | <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 | 188.184,00 | 470.460,00 | | |
| 9050 / 691 / 10 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 358.192,50 | 626.385,50 | 268.192,00 | 0,00 |
| PR.FESR.2021/2027 - priorità II Ob. Spec. 2.4 - miglioramento della resilienza al cambiamento climatico dell'area perifluviale servita dalle rogge Molinara di Oleggio e Clerici - Simonetta in sponda destra del fiume Ticino | | | <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 | 358.192,50 | 626.385,50 | | |
| Macroaggregato 205 Altre spese in conto capitale | | | | | | | |
| 5770 / 620 / 80 | Ag-TECNICO | 40.024,61 | previsione di competenza | 83.689,07 | 33.117,80 | 0,00 | 0,00 |
| Progetto Life "insubricus" | | | <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 | 100.764,74 | 73.142,41 | | |
| 5770 / 620 / 99 | Ag-TECNICO | 318.917,16 | previsione di competenza | 132.390,09 | 102.499,01 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTI INTERREG | | | <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 | 474.333,12 | 421.416,17 | | |
| 5770 / 635 / 99 | Ag-TECNICO | 2.297,32 | previsione di competenza | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO D - PROGRAMMA OPERATIVO DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA ITALIA SVIZZERA 2007-2013. PROGETTO "INDAGINE NATURALISTICA E VARIABILITA' AMBIENTALE" | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 3.000,00 | 2.297,32 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 5770 / 640 / 99 | Ag-DIREZIONE | 0,00 | previsione di competenza | 13.500,00 | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO E - INCARICO FINPIEMONTE | | | <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 | 13.500,00 | 13.500,00 | | |
| 5770 / 665 / 99 | Ag-TECNICO | 185.826,94 | previsione di competenza | 1.353.760,20 | 1.077.052,83 | 0,00 | 0,00 |
| FONDI S.A.T.A.P - interventi nella Valle del Ticino | | | <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 | 1.386.045,06 | 1.262.879,77 | | |
| 5770 / 675 / 99 | Ag-TECNICO | 142.903,86 | previsione di competenza | 153.280,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDI S.A.T.A.P - intervento nella Garzaia del Rio Druma | | | <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 | 153.280,14 | 142.903,86 | | |
| Totale Programma | 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 1.754.246,66 | previsione di competenza | 6.134.812,81 | 4.854.979,62 | 1.447.968,00 | 1.179.776,00 |
| | | | <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 | 6.691.274,41 | 6.609.226,28 | | |
| 09.06 Programma | 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | | | | | | |
| 09.06.2 Titolo | 2 Spese in conto capitale | | | | | | |
| Macroaggregato | 205 Altre spese in conto capitale | | | | | | |
| 5770 / 685 / 99 | Ag-TECNICO | 148.973,45 | previsione di competenza | 149.306,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDI S.A.T.A.P - intervento Lame del Sesia e Isolone Oldenico | | | <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 | 153.112,91 | 148.973,45 | | |
| Totale Programma | 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 148.973,45 | previsione di competenza | 149.306,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 153.112,91 | 148.973,45 | | |
| TOTALE MISSIONE | 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.903.220,11 | previsione di competenza | 6.284.119,32 | 4.854.979,62 | 1.447.968,00 | 1.179.776,00 |
| | | | <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 | 6.844.387,32 | 6.758.199,73 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 20.01 Programma | 01 Fondo di riserva | | | | | | |
| 20.01.1 Titolo | 1 Spese correnti | | | | | | |
| Macroaggregato | 110 Altre spese correnti | | | | | | |
| 70 / 365 / 10 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 512.023,21 | 526.529,21 | 4.256,00 | 4.256,00 |
| FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 70 / 370 / 10 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 291.985,02 | 291.985,02 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE. | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 70 / 375 / 10 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO DI RISERVA PER LE AUTORIZZAZIONI DI CASSA | | | <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 | 745.182,02 | 819.991,53 | | |
| Totale Programma | 01 Fondo di riserva | 0,00 | previsione di competenza | 804.008,23 | 818.514,23 | 4.256,00 | 4.256,00 |
| | | | <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 | 745.182,02 | 819.991,53 | | |
| 20.02 Programma | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | |
| 20.02.1 Titolo | 1 Spese correnti | | | | | | |
| Macroaggregato | 110 Altre spese correnti | | | | | | |
| 70 / 366 / 99 | Ag-* | 0,00 | previsione di competenza | 22.712,17 | 1.477,30 | 438,70 | 438,70 |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | previsione di competenza | 22.712,17 | 1.477,30 | 438,70 | 438,70 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| TOTALE MISSIONE | 20 Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza | 826.720,40 | 819.991,53 | 4.694,70 | 4.694,70 |
| | | | <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 | 745.182,02 | 819.991,53 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 99.01 Programma | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | | | | | | |
| 99.01.7 Titolo | 7 Uscite per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| Macroaggregato | 701 Uscite per partite di giro | | | | | | |
| 13530 / 700 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SULLE COMPETENZE E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE | | | <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 | 30.000,00 | 30.000,00 | | |
| 13530 / 700 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, SULLE COMPETENZE E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ESTERNE | | | <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 | 2.000,00 | 2.000,00 | | |
| 13530 / 705 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 16.158,03 | previsione di competenza | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 | 405.000,00 |
| VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SULLE COMPETENZE E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE E PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE | | | <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 | 405.000,00 | 421.158,03 | | |
| 13530 / 710 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 6.136,36 | previsione di competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI, PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI, SULLE INDENNITÀ, SUI COMPENSI E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI PER L'ESECIZIO DI PUBBLICHE FUNZIONI | | | <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 | 10.000,00 | 16.136,36 | | |
| 13530 / 715 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 440,00 | previsione di competenza | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE PER L'ESERCIZIO DI PUBBLICHE FUNZIONI | | | <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 | 2.000,00 | 2.440,00 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | PREVISIONI DELL'ANNO 2026 | PREVISIONI DELL'ANNO 2027 |
| 13530 / 720 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 90.318,96 | previsione di competenza | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SULLE COMPETENZE E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE E PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE | | | <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 | 210.000,00 | 300.318,96 | | |
| 13530 / 725 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 5.450,22 | previsione di competenza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| VERSAMENTO QUOTE SINDACALI TRATTENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE SUGLI STIPENDI | | | <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 | 10.000,00 | 15.450,22 | | |
| 13530 / 730 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 17.277,80 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| VERSAMENTO RITENUTE DIVERSE EFFETTUATE AL PERSONALE DIPENDENTE COMPRESA LA CESSIONE DEL QUINTO DELLO STIPENDIO | | | <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 | 20.000,00 | 37.277,80 | | |
| 13530 / 740 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE | | | <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 | 5.000,00 | 5.000,00 | | |
| 13530 / 750 / 11 | Ag-AMMINISTRATIVA | 38.800,00 | previsione di competenza | 45.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO | | | <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 | 54.043,05 | 53.800,00 | | |
| 13530 / 751 / 99 | Ag-AMMINISTRATIVA | 0,00 | previsione di competenza | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT | | | <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 | 180.014,48 | 180.000,00 | | |
| Macroaggregato 702 Uscite per conto terzi | | | | | | | |
| 13570 / 745 / 10 | Ag-AMMINISTRATIVA | 3.185,47 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI | | | <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 | 5.150,47 | 8.185,47 | | |

Ente G. A. P. Ticino e Lago Maggiore

D.Lgs. 118/2011

**BILANCIO P.E.G. (Anno 2025-2027)
SPESE**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

| DATI BILANCIO | ANNOTAZIONI | 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 2025 | DELL'ANNO 2026 | DELL'ANNO 2027 |
| Totale Programma | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 177.766,84 | previsione di competenza | 924.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 |
| | | | <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 | 933.208,00 | 1.071.766,84 | | |
| TOTALE MISSIONE | 99 Servizi per conto terzi | 177.766,84 | previsione di competenza | 924.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 | 894.000,00 |
| | | | <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 | 933.208,00 | 1.071.766,84 | | |
| | | | | | | | |
| TOTALE MISSIONI | | 3.017.044,40 | previsione di competenza | 14.387.445,55 | 12.008.575,07 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 |
| | | | <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 | 15.097.388,66 | 15.025.619,47 | | |
| | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 3.017.044,40 | previsione di competenza | 14.387.445,55 | 12.008.575,07 | 4.043.324,00 | 3.775.132,00 |
| | | | <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 | 15.097.388,66 | 15.025.619,47 | | |