

**DELIBERA DI COMUNITA' DEL PARCO**

**N. 7 DEL 28/12/2023**

**OGGETTO: Approvazione del bilancio di previsione 2024-2026.**

Seduta del ventotto dicembre duemilaventitre  
Sede dell'Ente Parco dei Colli Euganei – Sala Consiliare  
Punto n. 4 o.d.g.

Sono presenti:

<b>Cognome e Nome</b>	<b>Carica</b>	<b>Presente/Assente</b>
Frizzarin Alessandro	Presidente	Presente
Agujari Stoppa Stefano	Componente	Assente
Andreose Beatrice	Componente	Presente
Bano Gian Pietro	Componente	Presente
Bedin Giorgia	Componente	Presente
Bergamin Christianne	Componente	Presente
Bonato Diego	Componente	Presente
Buson Antonella	Componente	Presente
Callegaro Luca	Componente	Assente
Campagnolo Massimo	Componente	Assente
Destro Giuseppe	Componente	Assente
Fassanelli Maurizio	Componente	Presente
Masin Riccardo	Componente	Assente
Momolo Massimo	Componente	Presente
Montemezzo Mattia	Componente	Assente
Mortandello Riccardo	Componente	Assente
Reverenna Giancarlo	Componente	Assente
Rigato Marco	Componente	Assente
Rocca Paolo	Componente	Presente
Scarabello Antonio	Componente	Presente
Schiavon Nico	Componente	Presente
Specchio Enrico	Componente	Assente
Turlon Giannantonio	Componente	Presente

Zerbetto Beppino	Componente	Presente
	Totale Presenti:	14
	Totale Assenti:	10

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante Dott.ssa Rita Intorcica

## LA COMUNITA' DEL PARCO

**VISTA** la delibera del Consiglio Direttivo n. 148 del 20.12.2023 con oggetto "Proposta alla Comunità per l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026";

**RICHIAMATA** la legge regionale 16 agosto 1984, n. 40 "Nuove norme per la istituzione di parchi e riserve naturali regionali" che all'art. 28 ha stabilito che gli Enti gestori dei Parchi provvedono alle spese necessarie, tra l'altro, mediante le somme versate annualmente dalla Regione e che, a tal fine, la Regione, con legge di bilancio, assegna annualmente un contributo per spese istituzionali/investimento e un contributo per spese di funzionamento;

**RICHIAMATO** il decreto legislativo 23 giugno, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126/2014, con cui è stato attuato il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici per gli enti territoriali diretto a rendere i bilanci omogenei, confrontabili e aggregabili tra loro;

**DATO ATTO** che il bilancio di previsione è stato redatto secondo i principi, gli schemi e gli allegati previsti dal sopra citato decreto legislativo;

**RITENUTO** pertanto di adottare, con il presente atto, il bilancio di previsione 2024-2026;

**VISTA** la L.R. 23 del 26/06/2018;

**VISTO** il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011;

**VISTO** il decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014;

**ACQUISITO** il parere del Comitato Tecnico Scientifico in data 22.12.2023;

**ACQUISITO** il parere del Revisore dei Conti in data 21.12.2023;

**ACQUISITO** il voto consultivo favorevole del Direttore;

**CON VOTI** espressi con il seguente risultato: Presenti 14, Favorevoli 9, Contrari 0, Astenuti 5 (Andreose, Bergamin, Buson, Fassanelli, Momolo);

### DELIBERA

- 1) Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il bilancio di previsione 2024-2026 con i seguenti allegati redatti secondo quanto disposto dal decreto legislativo 118/2011 e s.m.i.:
  - piano delle attività 2024-2026;
  - schemi di bilancio redatti ai sensi dell'allegato 9 al D.Lgs. n. 118/11;
  - nota integrativa al bilancio di previsione 2024-2026 redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5 del D.Lgs. n. 118/11;
  - elenco dei capitoli per spese obbligatorie ai sensi dell'art. 39, comma 11, lett. a (nota integrativa) del D.lgs 118/2011;
  - piano degli indicatori ai sensi dell'art. 18-bis del D.lgs 118/2011;
- 2) Di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo regionale ai sensi della L.R. n. 53/93 modificata dalla L.R. n. 42/2018.

Il Segretario

Dott.ssa Rita Intorcica

(FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.LGS. 82/2005)

Il Presidente

Avv. Alessandro Frizzarin

(FIRMATO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.LGS. 82/2005)

# Piano delle attività 2024 – 2026

## Sommario

<b>PREMESSA</b> .....	2
<b>ANALISI DEL CONTESTO</b> .....	2
<b>DEFR REGIONALE</b> .....	4
<b>MACRO AREA 1: PER UNO SVILUPPO SOSTENIBILE</b> .....	7
1.1 <i>ATTIVITA' DI INFORMAZIONE A CITTADINI E VISITATORI</i> .....	7
1.2 <i>MAB UNESCO</i> .....	8
<b>MACRO AREA 2 PER IL BENESSERE ECONOMICO E SOCIALE</b> .....	11
2.3 <i>ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE</i> .....	11
2.2 <i>ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO DEI PROCESSI DI APPROVVIGIONAMENTO DEI BENI E SERVIZI A SUPPORTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE</i> .....	12
2.3 <i>PROCESSI DI SVILUPPO E ADEGUAMENTO DEI SERVIZI LOGISTICI DI FUNZIONAMENTO</i> .....	13
2.4 <i>SVILUPPO DEI PROCESSI DI RILEVAZIONE DEI FATTI GESTIONALI</i> .....	14
<b>MACRO AREA 3 – PER LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO</b> .....	16
3.1 <i>ATTUAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE E CONTROLLO DEL CINGHIALE</i> .....	16
3.2 <i>ATTUAZIONE DEL "PIANO REGIONALE DI CONTROLLO DELLA NUTRIA"</i> .....	17
3.3 <i>TUTELA DELLE SPECIE DI ANFIBI DEI COLLI EUGANEI</i> .....	17
3.4 <i>INTERVENTI DA ESEGUIRE CON MANODOPERA FORESTALE AVISP</i> .....	18
3.5 <i>GEOREFENZIAZIONE DELLE ENTITÀ VASCOLARI PROPRIE DEL TERRITORIO ITALIANO, AUTOCTONE ALL'INTERNO DEL PARCO REGIONALE DEI COLLI EUGANEI, LA GRAN PARTE COMPRESA NELLA "LISTA ROSSA REGIONALE DELLE PIANTE VASCOLARI"</i> .....	20
3.6 <i>PROGETTO DI CONSERVAZIONE E REINTRODUZIONE DI SPECIE DI ORCHIDEE RARE</i> .....	21
3.7 <i>MONITORARE LA SALUTE E LA PRESENZA DELLE PECULIARITA' FLORISTICHE (CONVENZIONE GIROS)</i> .....	22
3.8 <i>PROGETTO DI MIGLIORAMENTO BOSCHIVO SU UN QUERCETO DI QUERCIA BIANCA (HABITAT 91AA), DI PROPRIETÀ DELL'ENTE PARCO</i> .....	23
3.9 <i>CONVENZIONE CON GEV</i> .....	25
3.10 <i>CONVENZIONE PER MANUTENZIONE SENTIERI</i> .....	25
3.11 <i>ATTIVITA' SERVIZIO TECNICO</i> .....	26
3.10 <i>REALIZZAZIONE DEL PATI PIANO TEMATICO DEI COLLI EUGANEI ATTRAVERSO STUDIO DI FATTIBILITA' E PROGETTAZIONE CON PROTOCOLLO D'INTESA TRA PROVINCIA DI PADOVA, PARCO E COMUNI</i> .....	27

## PREMESSA

Il Piano delle Attività, di cui all'allegato 4.1 del D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, è previsto quale strumento principe della programmazione degli enti strumentali delle Regioni.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

- il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
- il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9.
- il bilancio gestionale o il piano esecutivo di gestione, cui sono allegati, nel rispetto dello schema indicato nell'allegato n. 12 il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macro aggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- le variazioni di bilancio;
- il piano degli indicatori di bilancio.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento (concetto di valore pubblico). Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Il Piano delle Attività, a seguito delle recenti modifiche normative, è divenuto come ribadito da ultimo nel decreto del Ministro Funzione Pubblica 22 luglio 2022, il punto di partenza del secondo documento che compone il ciclo della programmazione degli Enti: il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO, il quale assorbe molti dei Piani che finora le amministrazioni pubbliche erano tenute a predisporre annualmente: performance, fabbisogni del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione.), il quale deve assicurare la coerenza dei propri contenuti ai documenti di programmazione finanziaria. Il PIAO, secondo il Consiglio di Stato (sezione Consultiva per gli atti normativi – adunanze 8 e 17 febbraio 2022), deve essere uno strumento di riconfigurazione e integrazione dei piani programmatici vigenti con eliminazione di duplicazioni tra i vari piani. Scopo del legislatore è di modernizzare la Pubblica Amministrazione introducendo una cultura "nuova" della programmazione con un approccio result oriented.

## ANALISI DEL CONTESTO

Il Parco Regionale dei Colli Euganei è un Ente strumentale della Regione Veneto istituito con la L.R. 38/1989 per la salvaguardia e la valorizzazione di un'area naturale protetta di circa 19.000 ettari che si estende sul territorio di 15 Comuni della provincia di Padova. Il territorio del Parco, oltre ad avere un notevole pregio dal punto di vista ambientale e paesaggistico, rappresenta una realtà significativa dal punto di vista storico, culturale e socio-economico, ancor più in una società complessa come è quella attuale.

La Regione Veneto nomina i componenti degli organi, vigila sul funzionamento dello stesso, esercita una funzione di controllo sui suoi principali atti e costituisce il principale soggetto finanziatore.

A partire da questi presupposti l'Ente Parco elabora e attua strategie a breve, a medio e a lungo termine in armonia con gli obiettivi esposti nel DEFR regionale e più in generale negli altri strumenti di programmazione nazionale e comunitaria.

A partire dal mandato istituzionale è stato così definito il presente Piano triennale delle attività 2024-2026, strumento di pianificazione che funge da connettore tra la strategia indicata dalla Regione Veneto e l'operatività: risorse e azioni, rientranti nel bilancio, dovranno essere attuate nel triennio di riferimento e consentiranno all'Ente Parco di razionalizzare, ottimizzare, sviluppare e innovare le proprie prestazioni, in termini di appropriatezza e di valore per la collettività.

MACRO AREE STRATEGICHE DI INTERVENTO	OBIETTIVI STRATEGICI
Macro Area 1: per uno sviluppo sostenibile	Attività di informazione ai cittadini e turisti; Mab Unesco;
Macro Area 2: per il benessere economico e sociale	Organizzazione e sviluppo Risorse Umane Organizzazione e sviluppo dei processi di approvvigionamento dei beni e servizi a supporto delle attività svolte Processi di sviluppo e adeguamento dei servizi logistici di funzionamento Sviluppo dei processi di rilevazione dei fatti gestionali
Macro Area 3: per la tutela e valorizzazione del territorio	Tutela delle specie di anfibi dei Colli Euganei Attuazione del piano di gestione e controllo del cinghiale; Eradicazione nutria; Interventi da eseguire con manodopera forestale AVISP; Georeferenziazione delle entità vascolari proprie del territorio italiano, autoctone all'interno del Parco Regionale dei Colli Euganei, la gran parte compresa nella "lista rossa regionale delle piante vascolari"; Progetto di conservazione e reintroduzione di specie di orchidee rare; Monitorare la salute e la presenza delle peculiarità floristiche (Convenzione Giros); Progetto di miglioramento boschivo su un querceto di quercia bianca (Habitat 91AA), di proprietà dell'Ente Parco; Convenzione con GEV; Convenzione per manutenzione sentieri Attività servizio tecnico Realizzazione del parco tematico dei Colli Euganei attraverso studio di fattibilità e progettazione attraverso protocollo d'intesa tra Provincia di Padova, Parco e Comuni;

Tutela e valorizzazione del patrimonio naturalistico, paesaggistico e storico-culturale.

L'Ente Parco opera per la difesa e la tutela degli ecosistemi e della biodiversità. In particolare, l'area tecnica dell'Ente contribuisce a raggiungere le finalità della Legge istitutiva e del Piano Ambientale, mediante la predisposizione d'istruttorie tecniche, indispensabili per la successiva espressione dei pareri in materia di vincoli paesaggistici, idro-geologici, naturalistici e di compatibilità ambientale. Nell'esercizio di dette funzioni, gli addetti agli uffici si relazionano costantemente con gli utenti del territorio che possono essere sinteticamente così individuati:

- i cittadini-residenti del Parco che presentano istanze;
- i professionisti incaricati;
- i rappresentanti degli Enti Pubblici, Comuni e Provincia, per le opere pubbliche o di interesse pubblico.

L'Ente Parco, inoltre, è impegnato per la prevenzione dei danni derivanti dalla fauna selvatica e per il contenimento/eradicazione degli ungulati.

Sul fronte della conservazione e tutela del territorio e delle sue bellezze naturali, nel triennio 2024-2026 si individuano i seguenti ambiti:

1. La corretta gestione del patrimonio boschivo, intrapresa sia con progetti di miglioramento boschivo avviati negli anni scorsi, sia mediante la predisposizione di istruttorie tecniche tese a garantire la gestione ottimale del bosco anche di fronte a interventi di privati. Tali modalità garantiscono la salvaguardia del patrimonio boschivo e del mantenimento e/o aumento della biodiversità. L'attività amministrativa è rivolta alla cittadinanza;
2. Lo sviluppo e il miglioramento qualitativo della struttura atta a valutare gli studi di incidenza ambientale di propria competenza, come da normativa regionale vigente, garantisce una valutazione propedeutica dal punto di vista naturalistico a tutti i progetti, piani, interventi ricadenti sul territorio del Parco, con il fine di preservare o aumentare la biodiversità presente;
3. La gestione e il coordinamento con i Comuni relativamente all'abbruciamento controllato delle ramaglie di risulta delle lavorazioni agricole e forestali. Tale operatività, permette l'eliminazione di fonti di infezione di funghi che potrebbero causare gravi danni alle attività produttive, consentendo contemporaneamente un controllo dei luoghi e salvaguardando eventuali presenze di habitat. Tale attività avviene in coordinamento con i Comuni e i principali Organi di Polizia e di quelli addetti allo spegnimento di incendi boschivi (Protezione Civile, VV.FF.);
4. Progetti di studio volti a individuare nuovi metodi per la salvaguardia della biodiversità in collaborazione con l'Università e/o Istituti di ricerca.

#### Fruizione sostenibile e diffusione della consapevolezza ambientale.

Il Parco s'ispira al valore della sostenibilità intesa come atteggiamento umano che pone al primo posto lo sviluppo durevole del territorio da conseguire tramite la protezione delle risorse a vantaggio delle generazioni future. Per questo l'Ente s'impegna a rafforzare il senso di appartenenza di tutti quelli che operano e che vivono al suo interno, promuovendo condivisione e consapevolezza intorno alle sue scelte e attività.

#### Area organizzativa delle risorse.

La digitalizzazione e l'avvento di nuove tecnologie stanno trasformando i luoghi di lavoro verso una maggiore interoperabilità delle Amministrazioni e soprattutto il diretto coinvolgimento degli utenti.

Nel corso del 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 si è dovuti ricorrere in modo massivo a modalità di lavoro agile avviando in questo modo processi di trasformazione di ampia portata che implicano:

- la diffusione di modalità di lavoro e stili manageriali orientati a una maggiore autonomia e responsabilità delle persone con la definizione dei risultati attesi;
- il rafforzamento della cultura della misurazione e valutazione delle performance;
- buona prassi per il miglioramento organizzativo dei dipendenti attraverso la pianificazione del lavoro.

#### Comunicazione e diffusione delle attività dell'Ente.

Le strutture dell'Ente sono chiamate a elaborare un compiuto processo di comunicazione delle attività svolte dallo stesso. Tale processo è in corso di sviluppo e miglioramento avvalendosi di collaborazione specializzata.

## **DEFR REGIONALE**

La Giunta della Regione Veneto con deliberazione consiliare n. 64/CR del 27/06/2023 ha approvato la proposta per il Consiglio regionale del Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) per il triennio 2024-2026.

La suddetta proposta assegna i seguenti obiettivi specifici all'Ente Parco:

*Il Parco Regionale dei Colli Euganei, in conformità alla Legge regionale istitutiva n. 38/1989 e alla Legge regionale n. 23/2018 di riforma del sistema di governance, ha l'obiettivo di recuperare e potenziare gli aspetti ambientali e naturalistici di tutela del territorio del Parco incrementando le performance nell'utilizzo delle risorse assegnate.*

OBIETTIVO DI MEDIO LUNGO TERMINE	STRUTTURA REGIONALE DI RIFERIMENTO
<p>1) Progettare interventi di interesse del Parco Regionale dei Colli Euganei. Per preservare il patrimonio naturalistico e la rete sentieristica il Parco programma delle attività/progetti di manutenzione ordinaria e/o straordinaria alla cui realizzazione provvede AVISP (Agenzia primaria per l'Innovazione nel Settore Primario-Veneto Agricoltura) con impiego della manodopera assunta con contratto agricolo-forestale da parte.</p>	Direzione Turismo – U.O. Strategia regionale della biodiversità e parchi
<p>2) Attuare il Piano Regionale Triennale per l'eradicazione del Cinghiale (<i>Sus scrofa</i>) dal territorio euganeo. Il Piano di gestione del Parco integra le disposizioni previste dal Regolamento adottato dalla Comunità del Parco, delibera n. 2/2020 ed ha come obiettivo quello del contenimento dei danni alle colture ed al patrimonio naturalistico del Parco.</p>	Direzione Turismo – U.O. Strategia regionale della biodiversità e parchi
<p>3) Tutelare la fauna selvatica con particolare riferimento a specie appartenenti alle classi rettili e anfibi. Per favorire la riproduzione di specie a rischio (anfibi e rettili) e tutelare le specie presenti sul territorio è progettato un sistema di barriere rimovibili collocate e poi rimosse alla fine del periodo critico. Gli interventi sono attuati dal personale assunto con contratto agricolo-forestale da parte dell'Agenzia primaria per l'Innovazione nel Settore Primario-Veneto Agricoltura.</p>	Direzione Turismo – U.O. Strategia regionale della biodiversità e parchi

Oltre agli obiettivi specifici assegnati in qualità di Ente strumentale della Regione Veneto si ritiene utile riprendere i seguenti obiettivi esplicitati nella Missione 1 della proposta DEFR Regionale, per quanto applicabili nel contesto istituzionale dell'Ente Parco.

Missione 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo (3 componenti): sostiene la transizione digitale del Paese, nella modernizzazione della pubblica amministrazione, nelle infrastrutture di comunicazione e nel sistema produttivo.

OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI PRIORITARI
Semplificare le catene decisionali e la burocrazia, anche con l'uso di banche dati integrate.	<p>Valorizzare le partecipazioni societarie regionali e governance degli Enti strumentali.</p> <p>Implementare la banca dati di finanza pubblica e la banca dati fiscale.</p> <p>Garantire l'aggiornamento dell'anagrafe degli agenti contabili e il deposito dei conti giudiziali di competenza.</p> <p>Attuare la semplificazione normativa e procedimentale e la reingegnerizzazione dei procedimenti amministrativi.</p>
Promuovere acquisti verdi nella PA, nelle imprese e nei consumatori.	Valorizzare una "Governance responsabile con iniziative sull'economia circolare".

<p>Valorizzare, modernizzare ed efficientare la PA e gli strumenti di programmazione</p>	<p>Coordinare e monitorare l'attuazione degli interventi regionali nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).  Predisporre/Attuare il Complemento per lo Sviluppo Rurale 2023-2027 per il Veneto.  Valorizzare e/o alienare il Patrimonio Immobiliare regionale.  Valorizzare le partecipazioni societarie regionali e governance degli Enti strumentali.  Implementare la banca dati di finanza pubblica e la banca dati fiscale.  Garantire gli equilibri di bilancio.  Garantire l'aggiornamento dell'anagrafe degli agenti contabili e il deposito dei conti giudiziali di competenza</p>
--	--

Consapevoli degli obiettivi strategici e operativi della Regione Veneto sopra riportati di seguito si espongono i principali programmi/progetti che saranno posti in essere dal Parco nel triennio 2024-2026.



## MACRO AREA 1: PER UNO SVILUPPO SOSTENIBILE

### **1.1 ATTIVITA' DI INFORMAZIONE A CITTADINI E VISITATORI**

#### **Descrizione del Programma/Progetto**

In continuità con le attività delle annualità precedenti, è prevista la gestione ordinaria delle attività di informazione a cittadini e visitatori riguardanti la conoscenza del territorio nei suoi aspetti naturalistici e storici, attraverso il contatto diretto, la produzione di materiale informativo cartaceo e l'aggiornamento del Sito ufficiale del Parco, la gestione della Biblioteca dell'Ente. Inoltre, il programma prevede il mantenimento della continuità dei progetti di Educazione Naturalistica del Parco e dell'informazione istituzionale (Ufficio Stampa dedicato), tramite la gestione delle attività in affidamento esterno e la delle strutture di pertinenza dell'Ente (Centro Visite e Parco Avventura "Le Fiorine").

Punto fondamentale del programma rimane la gestione del progetto Carta Europea per il Turismo Sostenibile, nel rispetto del Piano delle Azioni approvato da Europarc Federation per il periodo 2022-2026.

Nel dettaglio, il Programma comprende le spese relative a:

- 1) Progetto di Educazione Naturalistica, laboratorio didattico, attività di visite guidate (*Cap. 108 Bilancio di Previsione*): supporto a iniziative informative e escursionistiche realizzate con l'ausilio del personale del Gestore del Progetto.
- 2) Progetto Carta Europea del Turismo Sostenibile (*Cap. 147 Bilancio di Previsione*): spese di gestione e attività di valutazione, anche con supporti esterni; monitoraggi delle Azioni degli stakeholders e degli Operatori certificati; spese per Azioni del Parco inserite nel Piano 2022-2026. Previsione di spesa anche per l'avvio della Fase 3 "certificazione dei Tour Operator", prevista da CETS.
- 3) Stampa di materiale promozionale (*Cap. 166 Bilancio di Previsione*): ristampe depliant sentieri; nuove produzioni di carattere generale.
- 4) Acquisto materiale bibliografico (*Cap. 351 Bilancio di Previsione*): pubblicazioni inerenti la storia, la natura e il territorio del Parco di case editrici locali e nazionali.
- 5) Altri servizi (*Cap. 162 Bilancio di Previsione*): quote annuali Europarc, Federparchi; gestione Biblioteca dell'Ente tramite convenzione con Consorzio Biblioteche Padovane Associate; Servizio di manutenzione del Sito Ufficiale del Parco, App; Servizio Ufficio Stampa e Comunicazione strategica sui social network; partecipazioni a iniziative promozionali di carattere regionale (Es. Diario Scolastico).

#### **Coordinatore Progetto**

Ufficio: Educazione Naturalistica

#### **Obiettivi operativi del programma/Progetto**

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Missione 05 e Missione 07 del DEFR - Potenziare l'offerta culturale
Missione 05 del DEFR - Sviluppare, valorizzare e tutelare l'heritage regionale, il patrimonio culturale e ambientale e paesaggistico
Missione 07 del DEFR - Incentivare il turismo sostenibile e la diffusione della mobilità dolce
Missione 07 del DEFR - Promuovere partnership tra pubblico e privato per il benessere collettivo

### Processi operativi

Gestione delle attività ordinarie di ufficio relative all'informazione generale agli utenti sul territorio, le sue risorse e la sua fruibilità, con particolare riferimento ai progetti dell'Ente Parco.

Gestione delle procedure ordinarie, stesura atti riguardanti i progetti in essere e supporto agli uffici del Parco per pubblicazioni sul portale dell'Ente.

Gestione del portale ufficiale dell'Ente Parco e coordinamento del Servizio di Ufficio Stampa e comunicazione strategica sui social network dell'Ente, in conformità con le direttive di pubblicazione e gli strumenti della Regione Veneto.

Gestione del Progetto di Educazione Naturalistica del Parco con sinergia attiva con il gestore del Centro Visita "Casa Marina" e del Parco Avventura "Le Fiorine", inclusi i servizi dallo stesso svolti per il supporto all'Ente nell'ospitalità, nell'accompagnamento, nelle manifestazioni e nell'informazione a turisti e visitatori sul posto e negli eventi fieristici proposti dalla Regione Veneto.

Gestione in qualità di Referente dell'Ente del Progetto Carta Europea del Turismo Sostenibile (CETS): rapporto con Federparchi, stakeholders locali e azioni di monitoraggio realizzabili anche tramite supporti esterni individuati e/o da individuare. Monitoraggio diretto delle Azioni proposte come Ente Parco.

Gestione dei servizi della Biblioteca dell'Ente, inserita nel circuito del Consorzio Biblioteche Padovane Associate: inter-prestito libri e pubblicazioni; avvio alla catalogazione; supporto a richieste di studio o tesi di laurea.

Acquisizione e revisione del materiale grafico, fotografico e multimediale per archivio, pubblicazioni e supporto alle produzioni grafiche del Parco.

Realizzazione di prodotti grafici promozionali a supporto delle iniziative fieristiche e delle richieste del territorio, con particolare riferimento all'implementazione del materiale in dotazione agli IAT territoriali e ai soggetti richiedenti certificati CETS.

Gestione delle richieste dell'Amministrazione dell'Ente Parco riguardanti iniziative di carattere promozionale a supporto di residenti e visitatori.

### Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Gli obiettivi di potenziamento dell'offerta culturale, promozione e sostentamento delle imprese locali con riferimento alla Missione 05 "Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali";
- Gli obiettivi di promozione e partecipazione allargata agli stakeholders territoriali inseriti nella Missione 07 "Turismo".

### 1.2 MAB UNESCO

Nel 2022 l'Ente Parco ha ufficializzato la candidatura dei Colli Euganei a Riserva della Biosfera secondo il programma MAB Unesco.

Il 28 agosto 2023 il Dossier di candidatura è stato sottoscritto dai Sindaci dei 15 Comuni e, dopo la valutazione positiva del Comitato Tecnico Nazionale, il 26 settembre u.s. è stato consegnato all'UNESCO.

Infatti, dopo che il Comitato Tecnico Nazionale "Uomo e Biosfera" ha valutato il dossier completo e congruo ai requisiti, il 26 settembre 2023, una delegazione del Ministero dell'Ambiente ha formalmente consegnato al segretario generale del programma MAB, alla presenza dell'Ambasciatore presso l'UNESCO Liborio Stellino, il dossier di candidatura dei Colli Euganei come nuova Riserva di Biosfera MAB UNESCO, dando così avvio al processo negoziale che si concluderà nel giugno 2024

Nello specifico, preme altresì osservare come l'esito della valutazione della Commissione MAB ICC sarà comunicato nella tarda primavera del 2024.

Entrare a far parte della rete delle Riserve della Biosfera offre ai territori nuovi impulsi e stimoli per progetti concreti e sostenibili da sviluppare anche grazie allo scambio di buone pratiche e alle partnership della rete MAB, cogliendo nuove e più efficaci opportunità di collaborazione e apertura a nuove ricche relazioni culturali sociali e economiche con altri territori afferenti alla rete internazionale MAB che stanno affrontando le stesse sfide della sostenibilità. Un percorso di questo tipo rappresenta un'opportunità importante per il territorio: significa avviare un progetto di crescita delle comunità, nella piena comprensione dei valori e delle opportunità del contesto in cui si opera.

È una ulteriore nuova spinta verso la concretizzazione di un progetto di sviluppo territoriale sostenibile che vede il riconoscimento UNESCO come strumento attraverso cui cogliere nuove opportunità che contribuiscano a rendere i Colli Euganei sempre più incisivi nella concretizzazione di soluzioni innovative di resilienza alle sfide ambientali, sociali ed economiche dei nostri tempi.

La rete mondiale di Riserve della Biosfera, riconosciute a livello internazionale nella struttura stessa del Programma MAB dell'UNESCO, infatti pone l'accento su forme di gestione integrata, partecipata e decentralizzata dello sviluppo; sono luoghi di sperimentazione, di ricerca, di studio per tornare ad un modello di crescita in cui l'uomo vive in equilibrio con il proprio ambiente; rappresentano una rete di territori di eccellenza che ricoprono un ruolo fondamentale per la concreta attuazione dei "Global Goals", i 17 Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile condivisi dai 193 Paesi membri dell'ONU, che si impegnano a raggiungerli entro il 2030.

### **Opportunità**

Entrare a far parte della rete delle Riserve della Biosfera offre ai territori nuovi impulsi e stimoli per progetti concreti da sviluppare anche grazie allo scambio di buone pratiche e alle partnership della rete MAB (Man and Biosphere), cogliendo nuove e più efficaci opportunità di collaborazione e apertura a nuove ricche relazioni culturali sociali e economiche con altri territori afferenti alla rete internazionale MAB, che stanno affrontando le stesse sfide della sostenibilità.

La rete mondiale di Riserve della Biosfera, riconosciute a livello internazionale nella struttura stessa del Programma MAB dell'UNESCO, pone l'accento su forme di gestione integrata, partecipata e decentralizzata dello sviluppo. Questa rete promuove l'integrazione armoniosa di persone e natura per lo sviluppo sostenibile, contribuendo agli Obiettivi di Sviluppo del Millennio attraverso il dialogo, la condivisione delle conoscenze, l'integrazione delle competenze, il rispetto dei valori naturali e culturali, accogliendo le sfide dei nostri tempi con l'obiettivo del miglioramento del benessere umano, l'aumento della resilienza della società e il miglioramento dell'equilibrio tra uomo e ambiente.

La rete incoraggia la collaborazione tra territori, Enti e portatori di interesse ed è uno strumento eccezionale per la cooperazione internazionale, che consente di condividere conoscenze, scambiare esperienze, sviluppare capacità e mettere in evidenza le buone pratiche.

Le Riserve della Biosfera sono luoghi di sperimentazione, di ricerca, di studio che lavorano per ritrovare un modello di crescita in cui l'uomo vive in equilibrio con il proprio ambiente. Questa rete è costituita da territori di eccellenza che hanno accettato le sfide del nostro tempo e ricoprono un ruolo fondamentale per la concreta attuazione a livello locale dei «Global Goals»: i 17 Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile condivisi a livello globale dai 193 Paesi membri dell'ONU, che si impegnano a raggiungerli entro il 2030.

Questo percorso, avviato nel 2021, rappresenta un'opportunità importante per il territorio: significa avviare un progetto di crescita delle comunità, nella piena comprensione dei valori e delle opportunità del contesto in cui si opera.

È una ulteriore nuova spinta verso la concretizzazione di un progetto di sviluppo territoriale sostenibile che vede il riconoscimento UNESCO come strumento attraverso cui cogliere nuove opportunità che contribuiscano a rendere i Colli Euganei sempre più incisivi nella concretizzazione di soluzioni innovative di resilienza alle sfide ambientali, sociali ed economiche dei nostri tempi.

## Obiettivi operativi del programma/Progetto

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
<b>Processi operativi</b>
Giugno 2024: Esito candidatura. Esito della valutazione del Dossier di candidatura; Autunno – Inverno 2024: Istituzione governance. Istituzione: <ul style="list-style-type: none"><li>– Comitato di Gestione</li><li>– Cabina di Regia</li><li>– Comitato Scientifico</li><li>– Consulta dei Giovani</li><li>– Tavoli di lavoro tematici;</li></ul> Primavera 2025: Piano di Adozione. Dal Documento di Indirizzo al Piano di Azione della riserva della Biosfera; 2025 – 2034: Realizzazione progetti. Attuazione, monitoraggio, aggiornamento del Piano di Azione della Riserva della Biosfera; Estate 2034: Rinnovo. Rinnovo. Rinnovo decennale riconoscimento sulla base della coerenza dei risultati raggiunti rispetto agli obiettivi prefissati.

## MACRO AREA 2 PER IL BENESSERE ECONOMICO E SOCIALE

### **2.3 ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE**

#### **Descrizione del Programma/Progetto**

Il programma "Organizzazione e Sviluppo Risorse Umane" comprende tutte le attività riguardanti la macroorganizzazione e le politiche generali del personale dell'Ente, con particolare attenzione: all'analisi delle esigenze organizzative e alla corretta articolazione delle funzioni, all'analisi in relazione alle esigenze di proficuo impiego del personale, sul piano del reclutamento, della qualificazione e dell'allocatione delle risorse in termini strumentali agli obiettivi strategici fissati dall'amministrazione. In questo senso, comprende la predisposizione degli atti di macroorganizzazione, di programmazione del fabbisogno del personale, la gestione delle procedure di reclutamento, la formazione e la riqualificazione del personale, il supporto necessario alla gestione del ciclo della performance, la gestione delle relazioni sindacali, il supporto alla contrattazione collettiva integrativa e, più in generale, la gestione giuridica, nonché economica e previdenziale del personale dipendente. La programmazione assunzionale per il prossimo triennio sarà improntata all'implementazione dei processi di acquisizione e gestione delle risorse umane in linea sia con le strategie di mandato che con le esigenze di funzionalità nell'erogazione dei servizi. In ragione del regime assunzionale di "turn over", le principali azioni della programmazione assunzionale saranno rivolte a: valorizzare il personale interno attraverso le c.d. "progressioni di carriera"; definire le modalità di reclutamento più consone all'acquisizione delle risorse umane, includendo per particolari figure, possibili valutazioni attitudinali in relazione alle skills professionali che si reputano necessarie; garantire professionalità specialistiche per ambiti specifici; programmare la sostituzione del personale cessato a vario titolo, ma in modo mirato secondo le esigenze effettive dell'Ente, definendo compiutamente la pianificazione dei pensionamenti anche attraverso l'istituto della risoluzione unilaterale. Contestualmente alle politiche assunzionali, si rende necessario investire su strategie di "fidelizzazione" del personale (employee retention) per sostenere l'accrescimento dei livelli motivazionali e del benessere organizzativo. Gli interventi saranno mirati, in particolare, a: - Sviluppo di percorsi di accoglienza dei neo-assunti (onboarding) finalizzati all'acquisizione di conoscenze e competenze di base per apprendere comportamenti che favoriscano una positiva integrazione tra generazioni e rispetto alla cultura aziendale; - Valorizzazione del personale interno attraverso strumenti normativi e contrattuali che includano progressioni di carriera (verticali), progressioni all'interno dell'area (orizzontali), incentivazione differenziata del personale, in via generale, utilizzo degli istituti contrattuali a carattere economico con finalità premiali del merito, delle competenze e delle professionalità; - Riqualificazione e formazione del personale quale risposta necessaria alle costanti innovazioni e ai cambiamenti repentini per garantire il necessario allineamento delle conoscenze alle nuove esigenze di erogazione dei servizi e alla complessità amministrativa e tecnica, dando attuazione a piani di formazione, che prevedano: percorsi mirati in relazione alle attività da svolgere anche con diversi livelli di approfondimento; percorsi per neo- assunti e di aggiornamento professionale; percorsi di riqualificazione di personale da destinare ad altre attività;

La PA, a seguito delle azioni messe in campo da PNRR e il Patto per l'innovazione del lavoro pubblico e la coesione sociale, è oggetto di una vasta riforma: semplificazione, formazione, capitale umano, digitalizzazione e cloud che coinvolgono totalmente l'organizzazione della PA. Nell'ambito del processo di modernizzazione e digitalizzazione dei processi, entro il 31/12/2024 si utilizzerà a regime il portale unico del reclutamento INPA, predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica. L'utilizzo del portale consentirà di semplificare e digitalizzare le procedure nonché di garantire trasparenza e innalzare la qualità del capitale umano dell'Amministrazione.

Le limitazioni assunzionali e la diminuzione del personale in servizio a vario titolo, anche in relazione alla concorrenza economica di altri Enti pubblici e privati, in concomitanza con l'accrescimento della complessità

gestionale, richiedono una particolare sensibilizzazione rispetto alle politiche di reclutamento e all'ottimale impiego delle risorse umane, attraverso riorganizzazioni dinamiche sia della struttura che di processi e procedimenti con attenzione costante alle innovazioni, alla selezione delle professionalità necessarie, alla riqualificazione e incentivazione personale e all'efficientamento della qualità dei servizi offerti e mediante l'impiego di tutti gli strumenti previsti dalla contrattazione nonché attivabili nell'ambito del c.d. welfare aziendale. È necessario poi dare corso ad una professionalizzazione massiva del personale attraverso attività di formazione che permettano di affrontare le effettive esigenze dell'Ente.

### **Coordinatore Progetto**

Ufficio: Risorse Umane

### **Obiettivi operativi del programma/Progetto**

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Valorizzare, modernizzare ed efficientare la PA e gli strumenti di programmazione
<b>Processi operativi</b>
Utilizzo a regime del portale INPA: pubblicazione nel portale unico del reclutamento dei bandi di concorso/mobilità; definizione delle regole di ammissione e dei requisiti richiesti; gestione delle candidature attraverso il loro monitoraggio e la creazione di report in base alle funzionalità consentite dalla piattaforma INPA.

### **Coerenza con i piani regionali**

1. DEFR Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione – obiettivo strategico: Valorizzare, modernizzare ed efficientare la PA e gli strumenti di programmazione.
2. Strategia regionale per lo sviluppo sostenibile:
  - Macroarea SRSvS 6: per una governance responsabile – obiettivo strategico: Semplificare le catene decisionali, garantire certezza, trasparenza ed efficienza fra pubbliche amministrazioni e cittadini, anche con banche dati integrate.

## **2.2 ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO DEI PROCESSI DI APPROVVIGIONAMENTO DEI BENI E SERVIZI A SUPPORTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE**

### **Descrizione del Programma/Progetto**

Il programma prevede quali attività principali:

- la gestione delle attività di acquisizioni di beni e servizi necessari al funzionamento dell'Ente che viene effettuata tramite l'effettuazione delle procedure previste dalla normativa in materia D.Lgs. 36/2023 (Codice dei Contratti) nonché la successiva gestione dei contratti di affidamento e delle relazioni con i vari fornitori dell'Ente,
- la gestione dei prodotti assicurativi e dei sinistri dell'Ente,
- la gestione del sistema informatico dell'Ente comprensivo degli adeguamenti e degli adempimenti previsti dall'AGID,
- la realizzazione di progetti specifici e determinati legati ad obiettivi individuati dall'Amministrazione

### **Coordinatore Progetto**

Ufficio: Approvvigionamenti Gare

## Obiettivi operativi del programma/Progetto

Obiettivi strategici DEFR
DEFR missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Processi operativi
Gestione delle attività ordinarie di ufficio: programmare gli acquisti di beni e servizi e fornire a tutti gli uffici dell'Amministrazione i beni necessari per le attività secondo criteri di programmazione, razionalizzazione delle esigenze, controllo della spesa; Gestire le procedure di gara e adeguare in tempo reale alle modifiche legislative le procedure in materia di appalti; Garantire la migliore copertura assicurativa per l'Ente ricercando efficacia ed economicità nella gestione del servizio e dei sinistri; Assicurare gli strumenti tecnologici per il miglioramento dell'efficienza della macchina amministrativa e implementare i servizi in modalità digitale per il miglioramento dell'efficienza degli uffici; Gestire il controllo dei sistemi informatici ai sensi delle disposizioni su privacy, sicurezza informatica, trasparenza, continuità operativa e fruibilità delle informazioni

## Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Gli obiettivi di potenziamento dell'informatizzazione delle Pubbliche Amministrazioni;
- Gli obiettivi di gestione efficace della spesa pubblica.

## 2.3 PROCESSI DI SVILUPPO E ADEGUAMENTO DEI SERVIZI LOGISTICI DI FUNZIONAMENTO

### Descrizione del Programma/Progetto

Il programma prevede la gestione delle utenze, dei servizi e della logistica utili al funzionamento dell'Ente secondo l'evoluzione digitale delle attività svolte.

In quest'ambito si inserisce la dismissione la rottamazione di strumenti e attrezzature da lavoro obsolete o non più a norma depositate all'interno o accatastate nell'area esterna di pertinenza del magazzino.

Interesse viene rivolto al contenimento costi energetici prevedendo la sostituzione della caldaia per il riscaldamento della sede di vecchia generazione con una di ultima generazione

Attenzione viene rivolta all'accoglienza per disabili alla sede e sala consiglio richiedendo al comune di Este l'istituzione di un posto auto riservato situato nelle immediate vicinanze degli ingressi alla sede stessa

### Coordinatore Progetto

Ufficio: Manutenzione Sedi

## Obiettivi operativi del programma/Progetto

Obiettivi strategici DEFR
DEFR missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Processi operativi

Gestione ordinaria delle utenze, dei servizi e della logistica utili al funzionamento dell'ente; Contenimento costi energetici, ammodernamento strumentazione operativa e accoglienza disabili.
--

**Coerenza con i piani regionali:**

In coerenza con DFR 2024-2026 della Regione Veneto si valorizza, modernizza e si efficientia l'Ente nella strumentazione necessaria a trattenere rapporti multimediali con utenti esterni

**2.4 SVILUPPO DEI PROCESSI DI RILEVAZIONE DEI FATTI GESTIONALI**

**Descrizione del Programma/Progetto**

Esecuzione delle Procedure per la gestione dell'attività contabile in conformità al decreto legislativo 118/2011 e s.m.i con modalità sempre più integrate alle altre procedure di gestione documentale digitalizzate

**Coordinatore Progetto**

Ufficio: Ragioneria Economato

**Obiettivi operativi del programma/Progetto**

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Digitalizzazione, semplificazione
Efficienza, efficacia economicità dell'azione amministrativa
Rafforzamento dei processi di programmazione, gestione e controllo
Perseguimento degli equilibri di bilancio previsti dal D.Lgs. n. 118/2011
<b>Processi operativi</b>
Controllo e visto contabile sui provvedimenti, accertamenti impegni, mandati di pagamento e reversali di incasso
Gestione finanziaria con predisposizione dei documenti contabili (il Rendiconto Generale, l'Assestamento al Bilancio, il Bilancio di Previsione, Variazioni di bilancio)
Rapporti con l'Istituto Tesoriere, Revisore dei conti, Regione
Monitoraggio e compilazione, per la parte di competenza, dei questionari ISTAT e invio dei dati alla Regione del Veneto – Conti pubblici territoriali per la formazione del Conto Consolidato delle Pubbliche Amministrazioni.
Implementazione del sito per amministrazione trasparente per quanto di propria competenza e la verifica inadempimenti per importi pari o superiori ai 5.000,00.
Supporto alle strutture nella fase delle rendicontazioni collaborazione con gli uffici titolari dei progetti, verifica i documenti e i giustificativi di spesa (fatture o ricevute, documenti contabili, scontrini fiscali, ecc.) e di pagamento, che provano l'effettivo sostenimento della spesa (mandati di pagamento quietanzati ecc).

**Coerenza con i piani regionali**

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione Veneto missione 01 e in particolare:



- il perseguimento degli equilibri di bilancio previsti dal D.Lgs. n. 118/2011;
- la programmazione finanziaria pluriennale;
- il controllo della spesa;
- riduzione dei costi.

## MACRO AREA 3 – PER LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO

### 3.1 ATTUAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE E CONTROLLO DEL CINGHIALE

#### Descrizione del Programma/Progetto

Attuazione del Piano di gestione e controllo del cinghiale approvato con delibera di Consiglio Direttivo n. 84 del 23/06/2022 che nei suoi contenuti viene integrato con gli obiettivi stabiliti dalla Regione nel Piano regionale di interventi urgenti (PRIU) per la gestione, il controllo e l'eradicazione della peste suina africana. 2022-2027. Attuare i Piani delle attività finanziati dalla Regione Veneto in attuazione dell'art. 97 della L.R. 30/2016 nel corso del triennio 2021-2023.

**Coordinatore Progetto: il Dirigente del Servizio**

**Ufficio referente: ufficio Faunistico**

#### Obiettivi operativi del programma/Progetto

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Recuperare e potenziare gli aspetti ambientali e naturalistici di tutela del territorio del Parco incrementando le performance nell'utilizzo delle risorse assegnate
Attuare la gestione ed il controllo del cinghiale (Sus scrofa)
<b>Processi operativi</b>
Completare il rinnovo del parco auto con i fondi assegnati dalla Regione per l'anno 2022. Tali interventi consentono di migliorare la sostenibilità ambientale prevista nella Missione 10 del DEFR regionale per il trasporto e la mobilità, seppur destinata ai mezzi di lavoro. Riorganizzazione dei selecontrollori in attuazione del Piano (PRIU regionale) per l'eradicazione della PSA per rispettare gli obiettivi quantitativi e qualitativi previsti nel PRIU. Si prevede di organizzare un nuovo corso (come previsto dall'art. 22, comma 6 della Legge n. 394/1991) per formare ulteriori selecontrollori Costruzione del nuovo centro di stoccaggio presso il Comune di Rovolon con Fondi regionali per lo stoccaggio temporaneo dei capi di cinghiale abbattuti. Con il recupero della carne proveniente dal territorio si contribuisce anche alla realizzazione della Missione 14 relativa allo Sviluppo sostenibile e competitività regionale nella quale l'obiettivo è tra gli altri quello della valorizzazione dei prodotti del comparto agroalimentare. Adeguamento dei centri di stoccaggio alle misure di biosicurezza per la PSA. Completare la digitalizzazione delle attività che coinvolge tutte le fasi di gestione dei dati volti a garantire la tracciabilità della carne e al contempo monitorare le azioni e la popolazione di cinghiale. Miglioramento della sicurezza e dell'incolumità pubblica monitorando i punti più critici di attraversamento della fauna e presidiandoli mediante l'installazione di dissuasori ottici e acustici. Rientra nella Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

#### Coerenza con i piani regionali

Gli obiettivi strategici, stabiliti dalla regione del Veneto nel DEFR, nell'allegato 1 sono attuati mediante i processi operativi sopra riportati e risultano coerenti con il DEFR e al contempo, in modo trasversale contribuiscono all'attuazione delle Missioni regionali:

Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione"

Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente";

Missione 14 "Sviluppo economico e competitività"

## Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentare e pesca"

COLLEGAMENTI CON GLI OBIETTIVI STRATEGICI REGIONALI INDICATI NEL DEFR 2024-2026:

- SVILUPPARE, VALORIZZARE E TUTELARE L'HERITAGE REGIONALE, IL PATRIMONIO CULTURALE E AMBIENTALE E PAESAGGISTICO.
- RIDURRE IL CONSUMO DI SUOLO, AUMENTARE LE AREE VERDI NEI TESSUTI URBANI E PERIURBANI, TUTELARE E VALORIZZARE IL SISTEMA DELLE AREE NATURALI PROTETTE E LA BIODIVERSITA'
- AUMENTARE LA SICUREZZA E RESILINEZA DEL TERRITORIO E DELLE INFRASTRUTTURE.

### 3.2 ATTUAZIONE DEL "PIANO REGIONALE DI CONTROLLO DELLA NUTRIA"

#### Descrizione del Programma/Progetto

Attuazione del "Piano regionale di controllo della nutria approvato con DGR n. 1069 del 03 agosto 2021"

Coordinatore Progetto: il Dirigente del Servizio

Ufficio referente: ufficio Faunistico

#### Obiettivi operativi del programma/Progetto

Obiettivi strategici DEFR
Missione 09 del DEPR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
Attuazione del Piano regionale di controllo della nutria approvato con DGRV 1069/2021.
Processi operativi
Attuare prelievo mediante operatori istituzionali come da delibera di Consiglio Direttivo n. 7/2022 Attuare il prelievo mediante operatori esterni autorizzati come da delibera di Consiglio direttivo n. 156/2022. Con delibera di Consiglio Direttivo n. 113 del 03/10/2023 sono state aggiornate le procedure per migliorare la tempistica e l'operatività degli interventi.

#### Coerenza con i piani regionali

Missione 09 del DEFR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)

### 3.3 TUTELA DELLE SPECIE DI ANFIBI DEI COLLI EUGANEI

#### Descrizione del Programma/Progetto

Il progetto mira al miglioramento della tutela e conservazione di alcune specie di anfibi presenti nell'area protetta, attraverso due distinte modalità operative:

- La prima rivolta in particolare alla protezione dei rospi (*Bufo bufo*) durante le fasi migratorie, con posizionamento, lungo le strade poste in prossimità dei principali siti riproduttivi, di reti di protezione. Questa attività vedrà il coinvolgimento della manodopera di AVISP, dei volontari di S.O.S Anfibi e delle amministrazioni comunali interessate;
- La seconda, di stampo prettamente strutturale che si occuperà, grazie ai fondi messi a disposizione dalla Regione Veneto e al know how di S.O.S. Anfibi, di individuare i siti idonei alla costruzione di nuove pozze che possano fungere da sito riproduttivo in particolare per: Bombina variegata, Rana di Lataste, verde e tritoni spp. Questa operazione assume un particolare significato anche in previsione di annate sempre più siccitose, come quella appena trascorsa, e ha lo scopo di garantire

la riproduzione, nelle aree maggiormente vocate, di specie particolarmente delicate e in fase di assoluta regressione in termini di popolazioni esistenti. In questo caso il progetto ha valenza triennale. Nel corso del 2023 è stato redatto ed approvato il progetto specifico, grazie anche ad un consistente lavoro di monitoraggio che ha permesso di individuare in tutto il territorio del parco una serie di siti idonei alla riproduzione degli anfibi e in particolare delle due specie più rare ovvero Bombina variegata e Tritone alpestre. Gli interventi in progetto avranno una considerevole implementazione grazie ad un ulteriore finanziamento regionale a valere sul Capitolo Biodiversità con una ulteriore estensione fino al 2026 dei monitoraggi ex post necessari per verificare la risposta in termini di incrementi di popolazione delle specie sopra indicate.

- Coinvolgimento di AVISP, dell'Antincendio Boschivo per consegna idrica nei siti di riproduzione durante i periodi di siccità.

### **Coordinatore Progetto**

Ufficio: Agricolo

### **Obiettivi operativi del programma/Progetto**

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Protezione ed incremento popolazioni di anfibi nel territorio del Parco
<b>Processi operativi</b>
Posizionamento di reti di protezione nelle strade poste in prossimità dei principali siti riproduttivi dei rospi (Bufo bufo) da parte di manodopera AVISP in applicazione della DGRV 1855 del 29/12/2021 con il contributo di S.O.S. Anfibi; Costruzione di nuovi siti di riproduzione per: Bombina, Rana di lataste, Rana verde e Tritone e ripristino di alcuni siti esistenti che necessitano di interventi di manutenzione straordinaria. Progettazione da parte del Parco, realizzazione da parte della manodopera forestale di AVISP

### **Coerenza con i piani regionali**

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda gli OBIETTIVO DI MEDIO LUNGO TERMINE 2024-2026 specificati per l'Ente Parco Regionale dei Colli Euganei all'Allegato A della D.G.R. n. 65/C.R. del 21 Giugno 2022:

3) Tutelare la fauna selvatica con particolare riferimento a specie appartenenti alle classi rettili e anfibi. Per favorire la riproduzione di specie a rischio (anfibi e rettili) e tutelare le specie presenti sul territorio è progettato un sistema di barriere rimovibili collocate e poi rimosse alla fine del periodo critico. Gli interventi sono attuati dal personale assunto con contratto agricolo-forestale da parte dell'Agenzia primaria per l'Innovazione nel Settore Primario-Veneto Agricoltura.

### **3.4 INTERVENTI DA ESEGUIRE CON MANODOPERA FORESTALE AVISP**

#### **Descrizione del Programma/Progetto**

Con DGRV 2138 del 19/02/2018 il personale addetto ai lavori di sistemazione idraulico-forestale e tra questo anche quello afferente al Parco, è stato trasferito ad AVISP con decorrenza 01/01/2018. Con successiva DGRV 1858 /2021 e DGRV 1855/2021 veniva approvato lo schema di convenzione tra Regione Veneto, AVISP e

Parco Colli per l'impiego del suddetto personale all'interno del Programma SIF in cui sono contenuti gli interventi da eseguire a livello regionale di anno in anno. Tra questi interventi trovano spazio anche quelli previsti dal Parco che vengono indicati ed approvati dal consiglio Direttivo. All'interno di questi interventi troviamo quelli che per la loro natura vengono sistematicamente proposti ogni anno:

- Gestione del giardino botanico di Casa Marina;
- Posa in opera di reti per gli anfibi;
- Manutenzione di circa 30 km di sentieri ufficiali;
- Manutenzione della proprietà di via Chiesa vecchia a Galzignano;
- Manutenzione arredo (cartelli, bacheche) che si trova lungo la sentieristica ufficiale;
- Intervento per il recupero e la manutenzione dell'Habitat 6210 (vegri).

Accanto a quelli sopra citati si richiamano altri interventi che assumono il carattere di peculiarità dovuto all'esigenza di un progetto teso a risolvere una situazione specifica, tra quelli in programma si citano i seguenti:

- Adeguamento sentiero n. 4 Atestino in località Arquà Petrarca;
- Ripristino percorso in località San Daniele a Torreglia, progetto in fase di redazione da parte di un tecnico esterno;

### **Coordinatore Progetto**

Ufficio: Agricolo

### **Obiettivi operativi del programma/Progetto**

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Si tratta di un obiettivo di medio lungo termine stabilito dal DEFR Regionale con lo scopo di recuperare e potenziare gli aspetti ambientali e naturalistici di tutela del territorio del Parco
<b>Processi operativi</b>
Inserimento del programma degli interventi approvato dal consiglio Direttivo del parco nel programma Regionale SIF; Progettazione interventi da parte del Parco; Realizzazione interventi da parte di AVISP

### **Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda gli OBIETTIVO DI MEDIO LUNGO TERMINE 2024-2026 specificati per l'Ente Parco Regionale dei Colli Euganei all'Allegato A della D.G.R. n. 64/C.R. del 27 Giugno 2023:

1) Progettare interventi di Interesse del Parco Regionale dei Colli Euganei. Per preservare il patrimonio naturalistico e la rete sentieristica il Parco programma delle attività/progetti di manutenzione ordinaria e/o straordinaria alla cui realizzazione provvede AVISP (Agenzia primaria per l'Innovazione nel Settore Primario-Veneto Agricoltura) con impiego della manodopera assunta con contratto agricolo-forestale da parte.

**3.5 GEOREFENZIAZIONE DELLE ENTITÀ VASCOLARI PROPRIE DEL TERRITORIO ITALIANO, AUTOCTONE ALL'INTERNO DEL PARCO REGIONALE DEI COLLI EUGANEI, LA GRAN PARTE COMPRESA NELLA "LISTA ROSSA REGIONALE DELLE PIANTE VASCOLARI"**

**Descrizione del Programma/Progetto**

Il progetto, coordinato e gestito dall'Ufficio Forestale dell'Ente, è in fase di realizzazione mediante una convenzione con l'Università di Venezia, prevede la localizzazione puntuale mediante gps (georeferenziazione), dei microareali delle piante vascolari, elencate nella lista rossa Regionale (per cui con alto grado di rarità e pericolosità di estinzione) presenti nel territorio dei Colli Euganei. Questo strumento, chiaramente che verrà costantemente aggiornato anche dopo il termine del progetto specifico, in quanto l'espansione o la riduzione di superficie di una specie è un fattore dinamico, garantirà all'Ente Parco uno strumento sofisticato per valutare piani, progetti, interventi, in aree che potrebbero essere "delicate" dal punto di vista di Rete Natura 2000.

Il Progetto è stato finanziato con fondi regionali (Fondi d'investimento 2019 DGRV n. 1595 del 29.10.2019 cap.51056) per un importo iniziale di € 30.000,00, e si concluderà al termine del 2024, più eventuali proroghe che saranno richieste se necessarie

L'Ente Parco ha approvato il contratto di ricerca finanziata con IUAV e assunto l'impegno di spesa con Delibera del Consiglio Direttivo n. 36 del 17.12.2019.

FINANZIAMENTO	ATTO DELIBERATIVO ENTE PARCO	ARCO TEMPORALE		
		2022	2023	2024
Fondi d'investimento 2019 (DGRV n. 1595 del 29/10/2019 cap.51056)	Delibera del Consiglio Direttivo n. 36 del 17.12.2019.			

**Coordinatore Progetto**

Ufficio: Tecnico-Forestale

**Obiettivi operativi del programma/Progetto**

Obiettivi strategici DEFR
Missione 09 del DEPR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
Processi operativi
Sopralluoghi valutare la presenza e il microareale della/e specie presente/i Georeferenziazione della località di ritrovamento e definizione della espansione relativa a ogni stazione. Migrazione dei dati in una banca dati Migrazione dei dati in un sistema cartografico operativo

**Coerenza con i piani regionali**

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Gli obiettivi di potenziamento della protezione del capitale naturale, per permettere una crescita economica, sostenibile e non a discapito delle peculiarità naturalistiche.

### 3.6 PROGETTO DI CONSERVAZIONE E REINTRODUZIONE DI SPECIE DI ORCHIDEE RARE

#### Descrizione del Programma/Progetto

Questa è un'idea progetto predisposta dall'Ufficio forestale dell'Ente, L'attività avviene in collaborazione con l'Università "la Tuscia" di Viterbo, in quanto, oltre che avere le strutture per la conservazione del seme (banca del germoplasma), riesce a ottenere la germinazione del seme e la riproduzione in vitro di nuove piante. Il referente ha già presentato un computo metrico di spesa e un crono programma.

Con questa attività ci si propone:

- 1) depositare in una banca del germoplasma le semenze delle specie di orchidee più rare e maggiormente caratterizzanti i vegri dei Colli Euganei
- 2) reintrodurre e di aumentare la presenza di orchidee nei vegri di proprietà per valutare l'efficacia della tecnica di reimpianto

E' stato sottoposto all'Ente Parco un'idea progetto della durata di tre anni e del costo di € 32.500,00 che dovrebbe portare alla conservazione di un congruo numero di sementi di specie diverse di orchidee, con la sicurezza di poter garantire per molto tempo la presenza di specie attualmente in via di estinzione e contestualmente all'introduzione di piante nate in vitro nelle aree dove attualmente la densità di orchidee è scarsa, all'interno di un'area campione di circa un ettaro, al fine di poter verificare operativamente la fattibilità della reintroduzione.

Tale progetto è stato finanziato dalla Regione del Veneto con (DGR n. 1569/2021- DDR n. 440 del 26/11/2021) per l'importo di euro 32.500,00

FINANZIAMENTO	ATTO DELIBERATIVO ENTE PARCO	ARCO TEMPORALE		
		2022	2023	2024
Interventi strutturali per la rete Natura 2000 (DGRV 1569/21 cap. 100556)	DD n. 270/21			

#### Coordinatore Progetto

Ufficio: Tecnico-Forestale

#### Obiettivi operativi del programma/Progetto

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Missione 09 del DEPR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
<b>Processi operativi</b>

La collaborazione fra il Dipartimento di Scienze Ecologiche e Biologiche dell'Università degli Studi della Toscana e l'Ente Parco Colli Euganei è finalizzata alla conservazione e valorizzazione del patrimonio orchidee del Parco dei Colli Euganei, che ospita specie rare, a rischio di estinzione e protette a livello europeo.

#### **Metodi**

Censimento floristico, raccolta dei semi, messa a punto di nuovi protocolli per la riproduzione a simbiotica *in vitro*, realizzazione di plot sperimentali all'interno del Parco dove poter testare diversi metodi per la traslocazione delle orchidee riprodotte *in vitro*.

#### **Cronoprogramma**

- Individuazione e monitoraggio dei popolamenti delle specie di orchidee presenti nel Parco; I e II anno.
- Raccolta dei semi delle specie individuate; I e II anno.
- Pulizia, deidratazione dei semi e successiva conservazione a lungo termine (-20°C); I e II anno.
- Germinazione a simbiotica dei semi e riproduzione *in vitro* di nuove piante; I e II anno.
- Trasferimento delle piante dal terreno di coltura *in vitro* a vasi con terriccio specifico e coltivazione fino alla dimensione idonea per la loro reintroduzione; II e III anno.
- Realizzazione di plot sperimentali all'interno del Parco dove traslocare le orchidee riprodotte *in vitro* e acclimatate; III anno.
- Realizzazione di seminari e/o webinar sulla riproduzione e conservazione delle orchidee; I, II e III anno.
- Fornitura testi e immagini per la realizzazione di materiali divulgativi specifici; I, II e III anno

#### **Soggetti da coinvolgere**

Sarà necessario il supporto tecnico scientifico di uno o due specialisti che conoscano approfonditamente i Colli Euganei e la loro flora.

### **Coerenza con i piani regionali**

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Gli obiettivi di potenziamento della protezione del capitale naturale, per permettere una crescita economica, sostenibile e non a discapito delle peculiarità naturalistiche.

### **3.7 MONITORARE LA SALUTE E LA PRESENZA DELLE PECULIARITÀ FLORISTICHE (CONVENZIONE GIROS)**

#### **Descrizione del Programma/Progetto**

Il rinnovo della convenzione con GIROS (Gruppo Italiano Ricerca Orchidee Selvatiche), sezione Colli Euganei per il triennio 2024-2026, coordinata e gestita dall'Ufficio Forestale dell'Ente, permette all'Ente Parco di monitorare, in modo continuo, la salute e la presenza delle peculiarità floristiche dei Colli Euganei, non solo relativamente alle orchidee, ma di riflesso anche di tutta la rimanente flora selvatica presente, inoltre, GIROS sta preparando un erbario che sarà donato all'Ente Parco e che sarà depositato presso l'Orto Botanico di Padova, avendo esso la tecnologia e la professionalità per mantenerlo in efficienza. La convenzione è stata



rinnovata per il triennio 2024- 2026. In accordo con GIROS, l'Ente Parco ha stimato una spesa, nel corso del triennio, pari a € 3.000,00 per fare fronte alle spese vive (di cancelleria) a cui andranno incontro i soci. Visti i buoni risultati ottenuti da questa collaborazione, si è ritenuto, di rinnovare la convenzione per il triennio 2024-2026

FINANZIAMENTO	ATTO DELIBERATIVO ENTE PARCO	ARCO TEMPORALE		
		2024	2025	2026
Fondi propri dell'Ente Parco (cap. 106)	Delibera del Consiglio Direttivo n. 135 del 26.07.2021.			

### Coordinatore Progetto

Ufficio: Tecnico-Forestale

### Obiettivi operativi del programma/Progetto

Obiettivi strategici DEFR
Missione 09 del DEFR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
Missione 05 del DEFR (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)
Missione 07 del DEFR (Turismo)
Processi operativi
Sopralluoghi valutare la presenza di orchidee; Conteggio delle orchidee per verificarne il mutamento nel corso degli anni; Sopralluoghi per monitoraggio piante rare; Incontri al fine di divulgare la conoscenza botanica; Preparazione dell'erbario di specie presenti sui Colli Euganei.

### Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Gli obiettivi di potenziamento della protezione del capitale naturale, per permettere una crescita, economica, sostenibile e non a discapito delle peculiarità naturalistiche.
- La formazione di un turismo eco-sostenibile, facendo in modo che i fruitori del territorio abbiano coscienza dell'importanza naturalistica, storico e culturale dell'ambiente che li circonda.

### **3.8 PROGETTO DI MIGLIORAMENTO BOSCHIVO SU UN QUERCETO DI QUERCIA BIANCA (HABITAT 91AA), DI PROPRIETÀ DELL'ENTE PARCO**

#### Descrizione del Programma/Progetto

Questa idea progetto predisposta dall'Ufficio Tecnico Forestale dell'Ente, rappresenta il completamento dell'area di circa 20 ettari acquistata dall'Ente Parco, dove già è iniziato l'intervento per il recupero e la manutenzione dell'habitat 6210 (Vegro). A seguito della nuova cartografia relativa ai querceti dei colli Euganei, i boschi di Roverella presenti nell'area, dopo essere stati declassati come habitat prioritario (da

91H0), hanno riacquisito il giusto grado di protezione che meritano in quanto ricompresi nell' habitat 91AA (boschi orientali di quercia bianca). La redazione del progetto è stata realizzata nel 2023 e i lavori di miglioramento boschivo sono stati eseguiti e completati sempre ne corso del 2023 dalle maestranze forestali di AVISP.

FINANZIAMENTO	ATTO DELIBERATIVO ENTE PARCO	ARCO TEMPORALE		
Fondi Regionali S.I.F 2023	Delibera di Consiglio Direttivo	2023		

### Coordinatore Progetto

Ufficio: Tecnico-Forestale

### Obiettivi operativi del programma/Progetto

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Missione 09 del DEPR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
<b>Processi operativi</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Lotta alle specie arboree e arbustive alloctone e invadenti</li> <li>2. Realizzazione di tagli con il fine di favorire la presenza e il rinnovo di specie quercine e di altre specie facenti parte del corredo botanico dell'habitat.</li> <li>3. Rilascio di "piante habitat" per favorire la presenza di micro e meso fauna;</li> <li>4. Raccolta ghiande di querce presenti per realizzare delle semine per favorire la presenza della quercia</li> <li>5. Sistemi di difesa dall'attività di rooting dei cinghiali;</li> <li>6. Successive operazioni di ripulitura per contenere i ricacci delle specie alloctone invasive e tenere libera la rinnovazione.</li> </ol> <p><b>Metodi</b> Sopralluoghi per definire i diversi tipi di intervento necessari e valutazione di particolari problemi che possono condizionare il computo di spesa. Redazione del progetto e approvazione dello stesso. Controllo periodico dei lavori durante la loro esecuzione.</p> <p><b>Cronoprogramma</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Anno 2023: preparazione, approvazione e trasmissione ad AVISP del progetto esecutivo</li> <li>▪ Autunno-inverno 2023 realizzazione dell'intervento</li> <li>▪ Inverno 2023-2024 semina di ghiande 2 realizzazione delle strutture atte al contenimento dei danni causati dal cinghiale</li> <li>▪ Inverno 2023-2024 presentazione progetto in corso al pubblico</li> <li>▪ Primavera e autunno 2025, interventi di lotta alle specie invadenti Primavera e autunno 2024, interventi di lotta alle specie invadenti</li> </ul> <p><b>Soggetti da coinvolgere</b> Operatori forestali e tecnici di AVISP</p>

### Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Gli obiettivi di potenziamento della protezione del capitale naturale, per permettere una crescita economica, sostenibile e non a discapito delle peculiarità naturalistiche.
- La formazione di un turismo eco-sostenibile, facendo in modo che i fruitori del territorio abbiano coscienza dell'importanza naturalistica, storico e culturale dell'ambiente che li circonda.

### 3.9 CONVENZIONE CON GEV

#### Descrizione del Programma/Progetto

L'Ente Parco intende proseguire e rafforzare i rapporti di collaborazione avviati con le associazioni del territorio impegnate nella tutela dell'ambiente. In particolare:

**Guardie Ecologiche Volontarie** - Nel 2022 si è concluso il corso di formazione per aspiranti GEV organizzato dall'Ente Parco. Dal 2024 i candidati dichiarati idonei, a seguito dell'iter previsto dalla normativa vigente, verranno impiegati nell'attività di vigilanza che l'Ente Parco da anni affida, con apposita convenzione, all'Associazione GEV, consentendo un'azione più incisiva sul territorio.

#### Coordinatore Progetto

Ufficio: Agricolo-forestale

#### Obiettivi operativi del programma/Progetto

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Missione 09 del DEFR (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
<b>Processi operativi</b>
Impiego dei Gev nell'attività di vigilanza che l'Ente Parco da anni affida, con apposita convenzione

### Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

### 3.10 CONVENZIONE PER MANUTENZIONE SENTIERI

#### Descrizione del Programma/Progetto

Il programma prevede di preservare il patrimonio naturalistico e la rete sentieristica all'interno del territorio di competenza dell'Ente parco attraverso interventi pianificati e concordati grazie alla collaborazione di soggetti privati (Associazioni sportive, Associazioni ambientali, CAI, etc.) che interagiscono con il parco mediante sottoscrizione di convenzioni.

L'Ente Parco ha approvato (con Delibera di Consiglio Direttivo n. 56 del 27/04/2022) e sottoscritto nel 2022 undici convenzioni di durata triennale con Associazioni ambientali, sportive e altre forme associative locali per la manutenzione ordinaria di 23 sentieri ufficiali del parco al fine di garantire la fruizione turistica e la viabilità escursionistica della rete sentieristica coinvolgendo alcuni portatori di interesse locale.

## Coordinatore Progetto

Ufficio: Agricolo

### Obiettivi operativi del programma/Progetto

Obiettivi strategici DEFR
Missione 7 del DEFR (Turismo)
Missione 09 del DEFR (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)
Processi operativi
Convenzione con Associazioni locali per affidare la manutenzione ordinaria di alcuni sentieri ufficiali del Parco
Incontri periodici con le Associazioni convenzionate
Report annuale da parte delle Associazioni

### Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda gli OBIETTIVO DI MEDIO LUNGO TERMINE 2024-2026 specificati per l'Ente Parco Regionale dei Colli Euganei all'Allegato A della D.G.R. n. 65/C.R. del 21 Giugno 2022.

Gli obiettivi strategici, stabiliti dalla Regione del Veneto nel DEFR, sono attuati mediante i processi operativi sopra riportati e risultano coerenti con i DEFR e al contempo, in modo trasversale contribuiscono all'attuazione delle Missioni regionali:

Missione 7 "Turismo"

Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente";

### 3.11 ATTIVITA' SERVIZIO TECNICO

#### Descrizione del Programma/Progetto

Il Parco Regionale dei Colli Euganei, in conformità alla Legge regionale istitutiva n. 38/1989 e alla Legge regionale n. 23/2018 di riforma del sistema di governance, ha l'obiettivo di recuperare e potenziare gli aspetti ambientali e naturalistici di tutela del territorio del Parco incrementando le performance nell'utilizzo delle risorse assegnate.

## Coordinatore Progetto

Ufficio: Tecnico

### Obiettivi operativi del programma/Progetto

Obiettivi strategici DEFR
<b>Sostenibilità Ambientale</b> Sviluppare, valorizzare e tutelare l'ambito del Parco dei Colli Euganei, il patrimonio culturale, ambientale e paesaggistico.
Incentivare la riduzione del consumo di suolo, tutelando e valorizzando il sistema delle aree naturali protette e la biodiversità.
Tutelare l'ecosistema ambientale e promuovere interventi di mitigazione del cambiamento climatico.
Processi operativi
Integrare la digitalizzazione dei procedimenti autorizzativi secondo gli standard operativi regionali.

Sviluppare gli indirizzi del Piano Territoriale Regionale di Coordinamento (PTRC), del Piano paesaggistico regionale e del Piano Ambientale per il governo del territorio e il monitoraggio delle sue trasformazioni e strutturare, di concerto con gli uffici regionali e la Soprintendenza, il progetto di sperimentazione per l'applicazione dei contenuti paesistici del PTRC

Promuovere una programmazione dell'uso del suolo più razionale attraverso il contenimento del consumo di suolo non ancora urbanizzato e la riqualificazione urbana, edilizia e ambientale del patrimonio immobiliare esistente, anche mediante la predisposizione di linee guida attuative relative ai contenuti del Piano Ambientale.

Rafforzare il sistema di analisi territoriale per orientare e migliorare le valutazioni ambientali all'interno dei processi di pianificazione e progettazione.

Valorizzare e salvaguardare il territorio e le aree silvo-pastorali.

Cooperazione con Provincia di Padova, Comuni e Regione, nei processi di pianificazione concertata dei P.A.T. dei Comuni del Parco Colli.

### Coerenza con i piani regionali

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- La Missione 05 "Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali";
- La Missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa";
- Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

### **3.10 REALIZZAZIONE DEL PATI PIANO TEMATICO DEI COLLI EUGANEI ATTRAVERSO STUDIO DI FATTIBILITA' E PROGETTAZIONE CON PROTOCOLLO D'INTESA TRA PROVINCIA DI PADOVA, PARCO E COMUNI**

#### Descrizione del Programma/Progetto

Tutti i comuni dell'area Parco Colli hanno condiviso negli incontri avvenuti, rispettivamente, in data 21/07/2022 presso la sede del Parco dei Colli Euganei e in data 21/10/2022 presso Villa Beatrice d'Este, la proposta di affrontare i seguenti tematismi, che rientrano nei seguenti Sistemi Territoriali.

Nel corso del 2023 il confronto in merito alla redazione del P.A.T.I. ha portato all'individuazione di due fasi progettuali, ovvero alla previsione di una prima fase propedeutica alla stesura vera e propria della pianificazione intercomunale attraverso il P.A.T.I.

Si prevede quindi di fornire supporto alla definizione degli incontri propedeutici alla stesura del Piano e di fornire ogni ulteriore materiale e supporto tecnico, utile alla stesura dei contenuti dei processi di pianificazione individuati a livello intercomunale e per l'adeguamento alle prescrizioni e direttive del PTRC.

#### Coordinatore Progetto

Ufficio: Ufficio Tecnico

#### Obiettivi operativi del programma/Progetto

<b>Obiettivi strategici DEFR</b>
Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".
<b>Processi operativi</b>

Il procedimento amministrativo per l'adozione/approvazione del Piano è indicato dall'art. 16 e 15 della L.R. n. 11/04; Inoltre l'organizzazione dei lavori verrà articolata nel seguente modo:

a) costituzione del tavolo politico / tecnico che sarà composto rispettivamente dai Sindaci, o Amministratori delegati dei Comuni dell'ambito dei Colli, nonché dal rappresentante dell'amministrazione provinciale con delega in materia urbanistica, dal tecnico urbanista incaricato e qualora necessario anche dai tecnici specialisti esterni, dai singoli tecnici comunali e tecnico/i provinciale/i.

La Provincia fornirà, in tal senso, il necessario supporto nel coordinamento dei Comuni, nella verifica di coerenza dei contenuti del Piano con il P.T.C.P. e per il rispetto delle procedure, mentre la Regione e l'Ente Parco nella verifica con il P.T.R.C., il Piano Ambientale del Parco e il P.U.R.T.;

b) il tavolo politico/tecnico valuterà di volta in volta le proposte che perverranno dall'urbanista incaricato sulla scorta delle direttive delle amministrazioni comunali e provinciale coerenti con i contenuti dell'eventuale pianificazione preliminare, del Documento Preliminare e Accordo di Pianificazione e dei vari step procedimento necessari ai fini dell'adozione / approvazione del Piano;

### **Coerenza con i piani regionali**

Il programma è coerente con quanto previsto dal DEFR 2024-2026 della Regione del Veneto e in particolare per quanto riguarda:

- Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
			PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	previsioni di competenza	70.694,41	0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	previsioni di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>	previsioni di competenza	1.052.864,37	0,00	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Fondo di Cassa all'1/1/2024</b>	previsioni di cassa	2.635.517,03	2.000.000,00		

**Parco Regionale dei Colli Euganei**

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)**

**Allegato n.9 - Bilancio di previsione**

**ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TITOLO 2 :</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23.329,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.609.205,98 1.611.827,34	1.639.180,99 1.662.509,99	1.629.180,99	1.629.180,99
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	72.700,00	previsione di competenza previsione di cassa	63.700,00 100.000,00	0,00 72.700,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti</b>	<b>96.029,00</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>1.672.905,98 1.711.827,34</b>	<b>1.639.180,99 1.735.209,99</b>	<b>1.629.180,99</b>	<b>1.629.180,99</b>



**Parco Regionale dei Colli Euganei**

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)**

**Allegato n.9 - Bilancio di previsione**

**ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TITOLO 3 :</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	74.733,48	previsione di competenza previsione di cassa	238.065,00 293.950,68	238.065,00 312.798,48	218.065,00	218.065,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	16.000,00 16.000,00	24.000,00 24.000,00	19.000,00	19.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.020,00 2.020,00	2.020,00 2.020,00	2.020,00	2.020,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.998,31	previsione di competenza previsione di cassa	25.500,00 26.950,00	22.000,00 24.998,31	20.000,00	20.000,00
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie</b>	<b>77.731,79</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>281.585,00 338.920,68</b>	<b>286.085,00 363.816,79</b>	<b>259.085,00</b>	<b>259.085,00</b>

**Parco Regionale dei Colli Euganei**

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)**

**Allegato n.9 - Bilancio di previsione**

**ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TITOLO 4 :</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	143,19	previsione di competenza previsione di cassa	150.000,00 150.000,00	150.000,00 150.143,19	120.000,00	120.000,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	410.478,17	previsione di competenza previsione di cassa	602.218,00 867.084,63	200.000,00 610.478,17	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.243,20 1.243,20	2.000,00 2.000,00	2.000,00	2.000,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	500,00 500,00	500,00 500,00	500,00	500,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale</b>	<b>410.621,36</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>753.961,20 1.018.827,83</b>	<b>352.500,00 763.121,36</b>	<b>122.500,00</b>	<b>122.500,00</b>

# Parco Regionale dei Colli Euganei

## BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>TITOLO 7 :</b>				<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 :</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>1.000.000,00 1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00 1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00 1.000.000,00</b>

**Parco Regionale dei Colli Euganei**

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)**

**Allegato n.9 - Bilancio di previsione**

**ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TITOLO 9 :</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	27.414,36	previsione di competenza	666.000,00	666.000,00	666.000,00	666.000,00
			previsione di cassa	666.000,00	693.414,36		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8.982,47	previsione di competenza	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			previsione di cassa	83.273,77	83.982,47		
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>36.396,83</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>741.000,00</b>	<b>741.000,00</b>	<b>741.000,00</b>	<b>741.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>749.273,77</b>	<b>777.396,83</b>		
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>620.778,98</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.449.452,18</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.818.849,62</b>	<b>4.639.544,97</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>620.778,98</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>5.623.010,96</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>7.454.366,65</b>	<b>6.639.544,97</b>		

Parco Regionale dei Colli Euganei

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
<b>0905 Programma</b>	<b>05</b>	<b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>					
Titolo 1	Spese correnti	480.154,21	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.306.390,32  (0,00)	1.904.254,52  (0,00)	1.877.254,52  (0,00)	1.877.254,52  (0,00)
			previsione di cassa	2.551.780,69	2.384.408,73		
Titolo 2	Spese in conto capitale	737.661,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.510.839,60  (0,00)	351.255,00  (0,00)	121.504,00  (0,00)	121.504,00  (0,00)
			previsione di cassa	1.893.043,20	1.088.916,91		
<b>Totale Programma</b>	<b>05</b>	<b>1.217.816,12</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <b>previsione di cassa</b>	<b>3.817.229,92</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>2.255.509,52</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.998.758,52</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.998.758,52</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.217.816,12</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <b>previsione di cassa</b>	<b>3.817.229,92</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>2.255.509,52</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.998.758,52</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b>

## Parco Regionale dei Colli Euganei

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)**

**Allegato n.9 - Bilancio di previsione**

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO					
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026		
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>							
<b>2001</b>	<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>Fondo di riserva</b>						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	50.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	10.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
					previsione di cassa	79.570,35	21.011,47		
	<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>50.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>10.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>0,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>0,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
					previsione di cassa	<b>79.570,35</b>	<b>21.011,47</b>		
<b>2002</b>	<b>Programma</b>	<b>02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>						
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	12.981,04 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	11.011,47 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	11.011,47 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	11.011,47 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.800,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.245,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	996,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	996,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>14.781,04</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>12.256,47</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>12.007,47</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>12.007,47</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
					previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>64.781,04</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>22.256,47</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>12.007,47</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>12.007,47</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
					previsione di cassa	<b>79.570,35</b>	<b>21.011,47</b>		

Parco Regionale dei Colli Euganei

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)  
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>					
<b>6001</b>	<b>Programma</b>	<b>01</b>	<b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>				
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.000.000,00  (0,00)	1.000.000,00  (0,00)	1.000.000,00  (0,00)	1.000.000,00  (0,00)
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <b>previsione di cassa</b>	<b>1.000.000,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.000.000,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <b>previsione di cassa</b>	<b>1.000.000,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>  <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.000.000,00</b>

## Parco Regionale dei Colli Euganei

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>					
<b>9901 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>					
Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro	51.081,84	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	741.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	741.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	741.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	762.460,22	792.081,84	
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>	<b>51.081,84</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>741.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>741.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>741.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
				previsione di cassa	<b>762.460,22</b>	<b>792.081,84</b>	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>51.081,84</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>741.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>741.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>741.000,00</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
				previsione di cassa	<b>762.460,22</b>	<b>792.081,84</b>	
<b>TOTALE MISSIONI</b>			<b>1.268.897,96</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>5.623.010,96</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>4.018.765,99</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>3.751.765,99</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
				previsione di cassa	<b>6.286.854,46</b>	<b>5.286.418,95</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>			<b>1.268.897,96</b>	<b>previsione di competenza</b> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>5.623.010,96</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>4.018.765,99</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>	<b>3.751.765,99</b> <i>0,00</i> <i>0,00</i>
				previsione di cassa	<b>6.286.854,46</b>	<b>5.286.418,95</b>	



**Parco Regionale dei Colli Euganei**

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)  
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

**Allegato n.9 - Bilancio di previsione**

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
			ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	previsioni di competenza	70.694,41	0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	previsioni di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>	previsioni di competenza	1.052.864,37	0,00	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	<i>previsioni di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Fondo di Cassa all'1/1/2024</b>	previsioni di cassa	2.635.517,03	2.000.000,00		

## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>20000</b>	<b>TITOLO 2 : Trasferimenti correnti</b>	<b>96.029,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.672.905,98</b>	<b>1.639.180,99</b>	<b>1.629.180,99</b>	<b>1.629.180,99</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.711.827,34</b>	<b>1.735.209,99</b>		
<b>30000</b>	<b>TITOLO 3 : Entrate extratributarie</b>	<b>77.731,79</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>281.585,00</b>	<b>286.085,00</b>	<b>259.085,00</b>	<b>259.085,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>338.920,68</b>	<b>363.816,79</b>		
<b>40000</b>	<b>TITOLO 4 : Entrate in conto capitale</b>	<b>410.621,36</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>753.961,20</b>	<b>352.500,00</b>	<b>122.500,00</b>	<b>122.500,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.018.827,83</b>	<b>763.121,36</b>		
<b>70000</b>	<b>TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>		
<b>90000</b>	<b>TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>36.396,83</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>741.000,00</b>	<b>741.000,00</b>	<b>741.000,00</b>	<b>741.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>749.273,77</b>	<b>777.396,83</b>		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>620.778,98</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.449.452,18</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.818.849,62</b>	<b>4.639.544,97</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>620.778,98</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>5.623.010,96</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>7.454.366,65</b>	<b>6.639.544,97</b>		

Parco Regionale dei Colli Euganei

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)  
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 1</b>	<b>Spese correnti</b>	480.154,21	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.369.371,36  <i>(0,00)</i> 2.631.351,04	1.925.265,99  <i>0,00</i> 2.405.420,20	1.888.265,99  <i>0,00</i>  	1.888.265,99  <i>0,00</i>  
<b>TITOLO 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	737.661,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.512.639,60  <i>(0,00)</i> 1.893.043,20	352.500,00  <i>0,00</i> 1.088.916,91	122.500,00  <i>0,00</i>  	122.500,00  <i>0,00</i>  
<b>TITOLO 3</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00  <i>(0,00)</i> 0,00	0,00  <i>0,00</i> 0,00	0,00  <i>0,00</i>  	0,00  <i>0,00</i>  
<b>TITOLO 4</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00  <i>(0,00)</i> 0,00	0,00  <i>0,00</i> 0,00	0,00  <i>0,00</i>  	0,00  <i>0,00</i>  
<b>TITOLO 5</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.000.000,00  <i>(0,00)</i> 1.000.000,00	1.000.000,00  <i>0,00</i> 1.000.000,00	1.000.000,00  <i>0,00</i>  	1.000.000,00  <i>0,00</i>  

## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>TITOLO 7</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	51.081,84	previsione di competenza	741.000,00	741.000,00	741.000,00	741.000,00
			<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	762.460,22	792.081,84		
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>1.268.897,96</b>	previsione di competenza	<b>5.623.010,96</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<i>di cui già impegnato</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>6.286.854,46</b>	<b>5.286.418,95</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>1.268.897,96</b>	previsione di competenza	<b>5.623.010,96</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<i>di cui già impegnato</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>6.286.854,46</b>	<b>5.286.418,95</b>		

Parco Regionale dei Colli Euganei

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)  
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00
<b>TOTALE MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00	0,00 <i>0,00</i> <i>(0,00)</i> 0,00

## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1.217.816,12	previsione di competenza	3.817.229,92	2.255.509,52	1.998.758,52	1.998.758,52
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.444.823,89	3.473.325,64		
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		

## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,00	previsione di competenza	64.781,04	22.256,47	12.007,47	12.007,47
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	79.570,35	21.011,47		
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	51.081,84	previsione di competenza	741.000,00	741.000,00	741.000,00	741.000,00
			<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	762.460,22	792.081,84		



## Parco Regionale dei Colli Euganei

### BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026) RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>1.268.897,96</b>	previsione di competenza	<b>5.623.010,96</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<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	<b>6.286.854,46</b>	<b>5.286.418,95</b>		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.268.897,96</b>	previsione di competenza	<b>5.623.010,96</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
			<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	<b>6.286.854,46</b>	<b>5.286.418,95</b>		

Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2024-2026)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.000.000,00	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		0,00 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	2.405.420,20	1.925.265,99 0,00	1.888.265,99 0,00	1.888.265,99 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.735.209,99	1.639.180,99	1.629.180,99	1.629.180,99					
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	363.816,79	286.085,00	259.085,00	259.085,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	763.121,36	352.500,00	122.500,00	122.500,00	Ttolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.088.916,91	352.500,00 0,00	122.500,00 0,00	122.500,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di att finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Ttolo 3 - Spese per incremento di at finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>2.862.148,14</b>	<b>2.277.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>3.494.337,11</b>	<b>2.277.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>
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	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi partite di giro	777.396,83	741.000,00	741.000,00	741.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	792.081,84	741.000,00	741.000,00	741.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>4.639.544,97</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>5.286.418,95</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>6.639.544,97</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>5.286.418,95</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>1.353.126,02</b>								

# Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2024-2026)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.925.265,99 0,00	1.888.265,99 0,00	1.888.265,99 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.925.265,99 0,00 11.011,47	1.888.265,99 0,00 11.011,47	1.888.265,99 0,00 11.011,47
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		352.500,00	122.500,00	122.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		352.500,00 0,00	122.500,00 0,00	122.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
			<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
			<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2023-2024 per il Bilancio Anno 2024-2026)

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023</b>	<b>2.235.165,87</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023</b>	<b>120.694,41</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	2.757.230,04
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	2.928.827,04
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</b>	<b>2.184.263,28</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	<b>2.184.263,28</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	14.781,04
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	100.000,00
	Altri accantonamenti	0,00
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>114.781,04</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>2.069.482,24</b>
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		

<b>3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:</b>		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>



		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Altri accantonamenti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale</b>		<b>101.868,81</b>	<b>-101.185,97</b>	<b>14.781,04</b>	<b>99.317,16</b>	<b>114.781,04</b>	<b>0,00</b>







Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
<b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)</b>	<b>0,00</b>
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	0,00
<b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)</b>	<b>0,00</b>





































# Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.639.180,99	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>1.639.180,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	238.065,00	11.011,47	11.011,47	4,63%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	24.000,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.020,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	22.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>286.085,00</b>	<b>11.011,47</b>	<b>11.011,47</b>	<b>3,85%</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	150.000,00	1.245,00	1.245,00	0,83%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	200.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	200.000,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>352.500,00</b>	<b>1.245,00</b>	<b>1.245,00</b>	<b>0,35%</b>
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.277.765,99</b>	<b>12.256,47</b>	<b>12.256,47</b>	<b>0,54%</b>
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</i>	<b>1.925.265,99</b>	<b>11.011,47</b>	<b>11.011,47</b>	<b>0,57%</b>
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	<b>352.500,00</b>	<b>1.245,00</b>	<b>1.245,00</b>	<b>0,35%</b>

# Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.629.180,99	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>1.629.180,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	218.065,00	11.011,47	11.011,47	5,05%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.000,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.020,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	20.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>259.085,00</b>	<b>11.011,47</b>	<b>11.011,47</b>	<b>4,25%</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	120.000,00	996,00	996,00	0,83%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>122.500,00</b>	<b>996,00</b>	<b>996,00</b>	<b>0,81%</b>
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>12.007,47</b>	<b>12.007,47</b>	<b>0,60%</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>	<b>1.888.265,99</b>	<b>11.011,47</b>	<b>11.011,47</b>	<b>0,58%</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	<b>122.500,00</b>	<b>996,00</b>	<b>996,00</b>	<b>0,81%</b>

# Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAME NTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAME NTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.629.180,99	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>1.629.180,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	218.065,00	11.011,47	11.011,47	5,05%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.000,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.020,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	20.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>259.085,00</b>	<b>11.011,47</b>	<b>11.011,47</b>	<b>4,25%</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	120.000,00	996,00	996,00	0,83%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>122.500,00</b>	<b>996,00</b>	<b>996,00</b>	<b>0,81%</b>
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>12.007,47</b>	<b>12.007,47</b>	<b>0,60%</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>	<b>1.888.265,99</b>	<b>11.011,47</b>	<b>11.011,47</b>	<b>0,58%</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	<b>122.500,00</b>	<b>996,00</b>	<b>996,00</b>	<b>0,81%</b>



# Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.601.047,29	1.672.905,98	1.639.180,99
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	251.466,26	281.585,00	286.085,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.852.513,55</b>	<b>1.954.490,98</b>	<b>1.925.265,99</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	185.251,36	195.449,10	192.526,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		185.251,36	195.449,10	192.526,60
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<i>di cui già impegnato</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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<i>di cui già impegnato</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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	67,59	69,92	69,92
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	99,58	101,53	101,53
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	90,96	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	12,73	12,97	12,97
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	7,90	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	67,96	70,32	70,32
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,04	0,04	0,04

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 ) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	25,51	25,88	25,88
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00
<b>5 Interessi passivi</b>					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,01	0,01	0,01
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	50,00	50,00	50,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	50,00	50,00	50,00
<b>6 Investimenti</b>					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	15,42	6,04	6,04
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo annodisponibile)	6,89	2,38	2,38
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	6,89	2,38	2,38

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2024	2025	2026
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	94,75	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	5,25	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzo)	0,00	0,00	0,00
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate  (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	38,49	39,24	39,24
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa  (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	38,49	39,24	39,24

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
<b>Titolo 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
<b>Titolo 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	40,79	43,44	43,44	48,61	100,00	97,90
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,99	100,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>40,79</b>	<b>43,44</b>	<b>43,44</b>	<b>49,60</b>	<b>100,00</b>	<b>95,95</b>
<b>Titolo 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,92	5,81	5,81	6,48	100,00	64,98
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,60	0,51	0,51	0,36	100,00	97,47

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,05	0,05	0,05	0,07	100,00	72,37
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,55	0,53	0,53	0,36	100,00	85,93
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>	<b>7,12</b>	<b>6,90</b>	<b>6,90</b>	<b>7,27</b>	<b>100,00</b>	<b>67,69</b>
<b>Titolo 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	3,73	3,20	3,20	6,45	100,00	102,93
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,98	0,00	0,00	11,96	100,00	17,36
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,05	0,05	0,05	0,01	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,00	100,00	0,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>8,77</b>	<b>3,26</b>	<b>3,26</b>	<b>18,42</b>	<b>100,00</b>	<b>47,30</b>
<b>Titolo 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>Titolo 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6 Accensione prestiti</b>						
<b>Titolo 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	24,88	26,65	26,65	9,89	100,00	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>24,88</b>	<b>26,65</b>	<b>26,65</b>	<b>9,89</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	16,57	17,75	17,75	13,76	100,00	79,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,87	2,00	2,00	1,06	100,00	46,81
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>18,44</b>	<b>19,75</b>	<b>19,75</b>	<b>14,82</b>	<b>100,00</b>	<b>76,70</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>72,59</b>

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 01	01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione , provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>									
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 02 Giustizia</b>									
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>									

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione/ Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 04	01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>										
Missione 05	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>										
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>										
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 07 Turismo</b>										
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popo lare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)		
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>										
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	56,13	0,00	100,00	53,28	0,00	53,28	0,00	77,11	100,00	72,32
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui	
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/				
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>56,13</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>53,28</b>	<b>0,00</b>	<b>53,28</b>	<b>0,00</b>	<b>77,11</b>	<b>100,00</b>	<b>72,32</b>
Missione 10	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 11	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiamo di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 15	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 16	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 017	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione/ Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,25	0,00	210,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,30	0,00	0,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,13	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,55</b>	<b>0,00</b>	<b>94,41</b>	<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	24,88	0,00	100,00	26,65	0,00	26,65	0,00	8,93	0,00	
		<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>	<b>24,88</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>26,65</b>	<b>0,00</b>	<b>26,65</b>	<b>0,00</b>	<b>8,93</b>	<b>0,00</b>	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	18,44	0,00	100,00	19,75	0,00	19,75	0,00	13,38	0,00	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>18,44</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>19,75</b>	<b>0,00</b>	<b>19,75</b>	<b>0,00</b>	<b>13,38</b>	<b>0,00</b>	

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

## Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali

## Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	67,59	69,92	69,92
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	99,58	101,53	101,53
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	90,96	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	12,73	12,97	12,97
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	7,90	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	67,96	70,32	70,32
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,04	0,04	0,04
<b>4</b>	<b>Interessi passivi</b>				



## Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali

## Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,01	0,01	0,01
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	50,00	50,00	50,00
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	50,00	50,00	50,00
<b>5 Investimenti</b>					
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	15,42	6,04	6,04
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
<b>6 Debiti non finanziari</b>					
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanti di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00	0,00	0,00

## Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali

## Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2024	2025	2026
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	0,00
<p>Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.004.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]</p>				
<b>7</b>	<b>Debiti finanziari</b>			
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)				
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,00	0,00	0,00
<p>Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da partedi amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate</p>				
<b>8</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	94,75	0,00	0,00
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)				
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)				
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	5,25	0,00	0,00
Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)				
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)				

## Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali

## Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

## Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		2024	2025	2026	
<b>9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>					
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzo)	0,00	0,00	0,00
<b>10 Fondo pluriennale vincolato</b>					
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
<b>11 Partite di giro e conto terzi</b>					
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate  (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	38,49	39,24	39,24
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa  (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	38,49	39,24	39,24

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali****Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026****Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2024	2025	2026

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali degli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali degli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali e i loro enti locali e strumentali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. Gli enti e organismi strumentali degli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali****Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026****Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
<b>Titolo 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
<b>Titolo 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	40,79	43,44	43,44	48,61	100,00	97,90
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,99	100,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>40,79</b>	<b>43,44</b>	<b>43,44</b>	<b>49,60</b>	<b>100,00</b>	<b>95,95</b>
<b>Titolo 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,92	5,81	5,81	6,48	100,00	64,98
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,60	0,51	0,51	0,36	100,00	97,47

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali****Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026****Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,05	0,05	0,05	0,07	100,00	72,37
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,55	0,53	0,53	0,36	100,00	85,93
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>	<b>7,12</b>	<b>6,90</b>	<b>6,90</b>	<b>7,27</b>	<b>100,00</b>	<b>67,69</b>
<b>Titolo 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	3,73	3,20	3,20	6,45	100,00	102,93
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4,98	0,00	0,00	11,96	100,00	17,36
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,05	0,05	0,05	0,01	100,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,00	100,00	0,00
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>8,77</b>	<b>3,26</b>	<b>3,26</b>	<b>18,42</b>	<b>100,00</b>	<b>47,30</b>
<b>Titolo 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali****Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026****Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione**

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>Titolo 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6 Accensione prestiti</b>						
<b>Titolo 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	24,88	26,65	26,65	9,89	100,00	0,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>24,88</b>	<b>26,65</b>	<b>26,65</b>	<b>9,89</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	16,57	17,75	17,75	13,76	100,00	79,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,87	2,00	2,00	1,06	100,00	46,81
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>18,44</b>	<b>19,75</b>	<b>19,75</b>	<b>14,82</b>	<b>100,00</b>	<b>76,70</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>72,59</b>

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali degli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 01	01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione , provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>									
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 02 Giustizia</b>									
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>									

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione/ Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 04	01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>										
Missione 05	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>										
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>										
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 07 Turismo</b>										
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popo lare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)		
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>										
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	56,13	0,00	100,00	53,28	0,00	53,28	0,00	77,11	100,00	72,32
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui	
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/				
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>56,13</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>53,28</b>	<b>0,00</b>	<b>53,28</b>	<b>0,00</b>	<b>77,11</b>	<b>100,00</b>	<b>72,32</b>
Missione 10	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 11	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiamo di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione/ Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		



**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 15	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 16	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 017	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione/ Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	<b>Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,25	0,00	210,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,30	0,00	0,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,13	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,55</b>	<b>0,00</b>	<b>94,41</b>	<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali degli enti locali**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**  
**Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026**

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	24,88	0,00	100,00	26,65	0,00	26,65	0,00	8,93	0,00	
		<b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>	<b>24,88</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>26,65</b>	<b>0,00</b>	<b>26,65</b>	<b>0,00</b>	<b>8,93</b>	<b>0,00</b>	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	18,44	0,00	100,00	19,75	0,00	19,75	0,00	13,38	0,00	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>18,44</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>19,75</b>	<b>0,00</b>	<b>19,75</b>	<b>0,00</b>	<b>13,38</b>	<b>0,00</b>	

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

## Parco Regionale dei Colli Euganei

Allegato g) - Parametri comuni

### TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO (Anno 2024-2026)

		Barrare la condizione che ricorre	
		Si	No
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		No
--	--	----

**NOTA INTEGRATIVA REDATTA SECONDO LE MODALITÀ PREVISTE DALL'ART. 11, COMMA 5 DEL  
D.LGS. 118/2011**

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024-2026**

Sommario

PREMESSA.....	1
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	2
OBIETTIVI.....	2
ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI E/O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI.....	2
ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDINO UNA COMPONENTE DERIVATA.....	2
ENTI STRUMENTALI E ORGANISMI STRUMENTALI.....	2
ENTI CONTROLLATI E PARTECIPAZIONI POSSEDUTE.....	2
CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2024.....	3
CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA 2024.....	3
CONTENIMENTO DELLA SPESA.....	4
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'.....	4
FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO.....	4
SPESA PER IL PERSONALE.....	5
IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE E IL RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA.....	5
EQUILIBRIO GENERALE DI BILANCIO.....	6
ELENCO DEI CAPITOLI DI SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE –D.LGS 118/2011.....	8
ELENCO DELLE SPESE FINANZIABILI CON IL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE.....	11

**PREMESSA**

Il Consiglio Regionale in data 26 giugno 2018 ha approvato la L.R. n. 23 che detta norme per la riorganizzazione e la razionalizzazione dei parchi regionali. In particolare, le nuove disposizioni per la gestione e il funzionamento dei parchi perseguono l'obiettivo della semplificazione, del miglioramento e dell'efficienza delle procedure programmatiche e gestionali, sempre al fine della conservazione e della tutela dell'ambiente naturale.

Durante il 2019 la Regione Veneto ha provveduto alla nomina dei nuovi organi.

A decorrere dal 2016 i bilanci di previsione sono formulati tenendo conto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", e successivi aggiornamenti.

## **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

La tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione costituisce un allegato al bilancio di previsione ed evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Nella prima parte del prospetto si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2023, alla data di redazione del bilancio di previsione 2024, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 ammonta a Euro 2.184.263,28 come determinato nell'apposito prospetto (tabella dimostrativa del risultato di amministrazione).

Nel corso dei primi mesi del 2024 si procederà al riaccertamento ordinario dei residui che permetterà una definizione puntuale dell'avanzo di amministrazione e dei fondi pluriennali vincolati.

L'ufficio legale in sede di bilancio di previsione 2024-2024 ha quantificato il fondo contenzioso in euro 100.000,00, tale somma è stata accantonata nell'avanzo di amministrazione presunto.

La Legge 243/2012 prevede infatti che i bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali che adottino la contabilità finanziaria si considerano in equilibrio quando, sia in fase di previsione che di rendiconto, registrano un saldo non negativo in termini di cassa e di competenza tra le entrate finali e le spese finali. Ai fini della determinazione del saldo, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato.

Pertanto si provvederà ad applicare l'avanzo di amministrazione definitivo in sede di assestamento.

## **OBIETTIVI**

Mantenere invariati i livelli di servizio erogati nonostante la costante diminuzione di risorse umane e il breve periodo avuto a disposizione dei nuovi organi per elaborare nuovi programmi di intervento.

*Principali interventi definiti in questo bilancio:*

- Lotta alle specie animali nocive;
- Manutenzioni straordinarie nel territorio;
- Interventi a favore di specie minacciate sia vegetali (vegri, orchidee) che animali (anfibi, falco pellegrino, succiacapre e lepidotteri)

## **ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI E/O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI**

L'Ente Parco non ha prestato garanzie a favore di altri enti.

## **ONERI E 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**

L'Ente Parco non ha oneri e impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

## **ENTI STRUMENTALI E ORGANISMI STRUMENTALI**

L'Ente Parco non ha propri enti e organismi strumentali.

## **ENTI CONTROLLATI E PARTECIPAZIONI POSSEDUTE**

L'Ente Parco è socio deL Gal Patavino (scarl) con una quota di Euro 1.000,00.

### CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA 2024

Le previsioni di entrata sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Inoltre si continua a riclassificare le voci di entrata secondo il nuovo piano dei conti finanziario.

È stato iscritto un fondo Iniziale di cassa presunto di **€ 2.000.000,00**;

Tra le principali entrate vengono evidenziate le seguenti:

- **Cap. 80/99 € 1.574.180,99**  
contributo ordinario dalla Regione Veneto;
- **Cap. 95/99 € 55.000,00**  
contributo da parte dei Comuni di natura corrente;
- **Cap. 103/99 € 70.000,00**  
Contributi regionali per Rete Natura 2000 cap. S 860/99 "Progetto volto al miglioramento della tutela e conservazione di alcune specie di anfibi presenti all'interno dell'area protetta"; il contributo era stato assegnato dalla Regione anche nel 2023 per un importo pari a 50.000,00;
- **Cap. 104/2 € 200.000,00 (nuovo capitolo)**  
anno 2024 -Interventi regionali per il contenimento finalizzato all'eradicazione degli ungolati nel Parco (L.R. n. 30 del 30-12-2016 art. 97) cap. S 287/2;
- **Cap. 119/99 € 150.000,00**  
sanatorie e condoni edilizi;
- **Cap. 121/99 € 17.000,00**  
rimborsi vari;
- **Cap. 122/99 € 68.065,00**  
proventi da concessione di beni e servizi (casa Marina-Parco Avventura) comprensivo di 13.065,00 (canoni M. Cero);
- **Cap. 124/99 € 100.000,00**  
macello;
- **Cap. 126/99 € 20.000,00**  
sanzioni amministrative art. 35;
- **Cap. 131/99 € 70.000,00**  
entrate dalla vendita di servizi (diritti di segreteria-taglio boschivo-Gse);

### CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA 2024

Le previsioni di spesa sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del debito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Inoltre si è provveduto alla riclassificazione delle voci di spesa secondo il nuovo piano dei conti finanziario. In questa fase di transizione si sono mantenute anche alcune descrizioni dei precedenti capitoli ad esaurimento dei residui.

Le spese del Parco sono relative principalmente a:

- spesa del personale;
- costi di funzionamento delle sedi e interventi di manutenzione ordinaria dei siti in gestione/proprietà;
- interventi nel territorio;
- lotta alle specie nocive.

E' stato istituito il seguente capitolo di spesa:

Piano dei conti finanziario	Capitolo	Art	Descrizione
2.02.03.99.001	287	2	anno 2024 -Interventi regionali per il contenimento finalizzato all'eradicazione degli ungolati nel Parco (L.R. n. 30 del 30-12-2016 art. 97) cap. E 104/2

Le previsioni di spesa 2024 sono state formulate secondo i seguenti criteri, confermando le riduzioni già operate negli esercizi precedenti in un'ottica di spending review e in sintonia con gli indirizzi regionali e statali di politiche di risparmio di gestione.

#### CONTENIMENTO DELLA SPESA

RIFERIMENTI NORMATIVI	TIPOLOGIA DI SPESA	DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO	Limiti di impegnabilità
DL 78/2010 Art. 6, co. 7	consulenze	Non più applicabile	-----
DL 78/2010 Art. 6, co. 8	spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	Non più applicabile	-----
DL 78/2010 Art. 6, co. 9	spese di sponsorizzazione	Non più applicabile	-----
DL 78/2010 Art. 6, co. 12	spese per missioni	Non più applicabile	-----
DL 78/2010 Art. 6, co. 13	Spese per la formazione	Non più applicabile	-----
DL 78/2010 Art. 6, co. 14;	Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi	Spesa non superiore al 80% della spesa sostenuta nell'anno 2009	Vincolo rispettato

Nella parte spesa del bilancio di previsione 2024 le somme stanziare nei fondi di riserva sono le seguenti:

- al capitolo 1170/99 Euro 5.000,00 quale fondo di riserva ordinario per spese obbligatorie e d'ordine;
- al capitolo 1171/99 Euro 5.000,00 quale fondo spese imprevedute;
- al capitolo 1172/99 Euro 21.011,47 quale fondo di riserva di cassa.

#### FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

In attesa della puntuale definizione dell'avanzo di amministrazione è stato calcolato come indicato nell'allegato c) il fondo crediti di dubbia esigibilità di cui ai capitoli 995/0-999/0 come segue:

- per l'esercizio 2024 parte corrente Euro 11.011,47, parte capitale previsione pari a Euro 1.245,00.
- per l'esercizio 2025 parte corrente Euro 11.011,47, parte capitale previsione pari a Euro 996,00.
- per l'esercizio 2026 parte corrente Euro 11.011,47, parte capitale previsione pari a Euro 996,00.

#### FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO

Tale fondo è stato accantonato nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 per un importo pari a euro 201.185,97, ma nel corso del 2022-2023 è stato quantificato in euro 100.000,00 dall'ufficio legale e accantonato nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 (allegato prospetto tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al bilancio di previsione 2024-2026).



## SPESA PER IL PERSONALE

Si attesta che gli stanziamenti di bilancio dei capitoli di spesa afferenti alla “spesa del personale” rispettano i vincoli di carattere generale di cui all’art. 1 commi 557 e 557 quater della Legge 296/2006 (come modificato da ultimo dall’art. 3 c. 5 del D.L. n. 90/2014), nonché della L.R. n. 47/2012 in quanto nel corso degli esercizi vi è stata una diminuzione in termini costanti e progressivi, di anno in anno, dell’aggregato complessivo “spesa di personale”, in particolare con azioni volte alla razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative e al contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa. In ottemperanza alle previsioni del D.L. n. 80/2021 l’Ente Parco Colli ha adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023 – 2025 (delibera di Consiglio Direttivo n. 29 del 30/01/2023). La sezione 3 del PIAO, denominata “Organizzazione e capitale umano” analizza in dettaglio la struttura organizzativa dell’Ente (organigramma, livelli di responsabilità, ecc.) nonché la programmazione strategica delle risorse umane.

Il Parco Regionale dei Colli Euganei pertanto, in coerenza con il contesto normativo di riferimento e con le direttive regionali, ha operato e opera in linea con una progressiva riduzione della spesa di personale, come risulta anche dai rendiconti finanziari degli esercizi di riferimento. Tale obiettivo è stato programmato e perseguito con particolare riferimento alla spesa del personale per effetto della rigida applicazione delle seguenti misure:

- riduzione del turn over. Nel 2010 il Parco dei Colli Euganei aveva 48 dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato, di cui 35 con contratto Regioni e Autonomie Locali e 13 con contratto agricolo-forestale. Nel 2018, a seguito Convenzione, il personale con contratto agricolo-forestale è transitato ad AVISP e attualmente è parzialmente distaccato presso la sede del Parco (squadra faunistica). Al 31 dicembre 2022 il personale in servizio era di 20 dipendenti, con una diminuzione del 58% in 12 anni e con conseguente riduzione della spesa complessiva per il personale. Nel 2024 si prevede l’assunzione mediante mobilità esterna di n. 2 dipendenti di cui uno in sostituzione della cessazione prevista a inizio 2024 e uno a rafforzamento dell’Ufficio Faunistico.
- rispetto dei limiti del tetto dei fondi salario accessorio (Dirigenza, Posizioni Organizzative, Comparto) ai sensi dell’art. 73 c. 2 del D.Lgs 75/2017.

Di seguito, si espongono i valori di spesa previsti per l’anno 2024 comprensiva della spesa per i dirigenti e il direttore (la previsione potrà subire modifiche in aumento a seguito sottoscrizione del CCNL Area Funzioni Locali).

Voce	2024
Emolumenti, salario accessorio	900.000,00
Emolumenti direttore	91.000,00
Oneri previdenziali per il personale del comparto EE.LL a carico dell’Ente	250.000,00
Irap per il personale del comparto EE.LL.	70.000,00
Servizio mensa, formazione e altre spese del personale comparto EE.LL	21.920,00

## IL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PLURIENNALE E IL RISPETTO DELLE VIGENTI NORME DI FINANZA PUBBLICA

Il Bilancio Pluriennale 2024-2026 è stato predisposto, nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti dalla Legge 243/2012; gli equilibri saranno oggetto di puntuale verifica ed eventuale ridefinizione in sede di applicazione dell’Avanzo di Amministrazione.

La Regione Veneto con nota 322201 del 25/08/2016 ha fornito delle disposizioni in merito alla vigenza della normativa regionale in materia di patto di stabilità interno, riferita agli organismi e enti dipendenti affermando che:

“La normativa statale in tema di contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni, ha portato al superamento delle regole dirette al c.d. patto di stabilità interno, introducendo il principio del pareggio di bilancio con legge costituzionale 1/2012.

La L. 243/2012, ha dettato disposizioni attuative in merito all’equilibrio dei bilanci, distintamente, per le amministrazioni pubbliche territoriali e non territoriali.

Pertanto, la normativa regionale in materia di patto di stabilità interno (art. 49, L.R. 2/2007 e art. 6 L.R. 1/2009) riferita agli organismi e enti dipendenti della Regione del Veneto, non trova più applicazione per il venir meno dei presupposti giuridici sui quali si fondava.”





**ELENCO DEI CAPITOLI DI SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE –D.LGS 118/2011**

PDCF	Ti118	Capitolo	Articolo	Descrizione
1.03.02.01.001	1	101	99	Organi istituzionali dell'Amministrazione - Indennita
1.03.02.01.002	1	102	99	Organi Istituzionali dell'Amministrazione - Rimborsi
1.03.02.01.002	1	104	99	Rimborso spese ai datori di lavoro per assenze dal servizio. Art. 29 c.1 L.R. 5/2000
1.03.02.01.008	1	105	99	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed incarichi istituzionali dell'Amministrazione
1.03.02.09.001	1	109	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico
1.03.02.09.003	1	110	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi
1.03.02.09.004	1	111	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1.03.02.09.005	1	112	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature
1.03.02.09.006	1	113	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine d'ufficio
1.03.02.09.007	1	114	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di armi
1.03.02.09.008	1	115	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
1.03.02.09.009	1	116	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico
1.03.02.09.010	1	117	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore
1.03.02.09.011	1	118	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni materiali
1.03.02.09.012	1	119	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti
1.03.02.02.999	1	120	99	Organizzazione eventi, pubblicita e servizi per trasferta
1.01.01.02.002	1	121	99	Buoni pasto
1.03.02.02.002	1	122	99	Indennita di missione e trasferta
1.01.01.01.004	1	123	99	Fondo per il trattamento economico accessorio P.O
1.01.01.01.006	1	125	99	Emolumenti al Direttore
1.01.01.01.001	1	126	1	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato
1.01.01.01.002	1	126	99	Retribuzioni personale dipendente
1.03.02.01.002	1	127	99	Rimborso spese, trattamento di missione e indennita chilometrica al Direttore
1.01.01.01.004	1	128	99	Fondo per il trattamento economico accessorio dirigenti
1.01.01.01.004	1	129	99	Fondo per il trattamento economico accessorio dipendenti
1.01.01.02.999	1	130	99	Altre spese per il personale n.a.c.
1.03.02.04.999	1	131	99	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente
1.01.02.01.001	1	132	99	Contributi sociali a carico dell'Ente
1.01.02.02.001	1	133	99	Assegni familiari
1.02.01.01.001	1	134	99	Imposta regionale sulle attivita produttive(Irap)
1.02.01.02.001	1	135	99	Interessi attivi di mora
1.02.01.04.001	1	136	99	Altri interessi attivi diversi
1.02.01.09.001	1	137	99	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
1.02.01.99.999	1	138	99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.
1.03.02.11.006	1	139	99	Patrocinio legale
1.10.99.99.999	1	140	99	Altre spese correnti n.a.c.
1.03.02.12.004	1	141	99	Tirocini formativi e collaborazioni con Università
1.07.06.02.999	1	142	99	Interessi di mora
1.03.02.16.999	1	143	99	Servizi Amministrativi
1.03.02.13.000	1	146	99	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente
1.03.02.11.009	1	147	99	Progetto Carta Europea del Turismo Sostenibile

1.07.06.04.001	1	149	99	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria
1.03.01.02.999	1	150	99	Altri beni di consumo
1.03.02.16.002	1	151	99	Spese postali
1.03.01.02.002	1	152	99	Carburanti, combustibili e lubrificanti
1.10.04.01.000	1	153	99	Premi assicurativi contro i danni
1.03.01.01.001	1	154	99	Giornali, riviste e pubblicazioni
1.03.02.17.000	1	155	99	Servizi finanziari
1.03.02.07.000	1	159	99	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
1.03.02.05.000	1	160	99	Utenze e canoni
1.03.02.09.000	1	161	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni
1.03.02.99.999	1	162	99	Altri servizi n.a.c.
1.03.02.13.001	1	163	99	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza
1.03.02.13.002	1	164	99	Servizi di pulizia e lavanderia
1.03.02.13.003	1	165	99	Trasporti, traslochi e facchinaggio
1.03.02.13.004	1	166	99	Stampa e rilegatura
1.03.02.13.006	1	167	99	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
1.03.01.05.000	1	170	99	Medicinali e altri beni di consumo
1.03.02.18.000	1	172	99	Servizi sanitari
1.03.02.19.000	1	173	99	Servizi informatici e telecomunicazioni
1.10.04.99.999	1	174	99	Altri premi di assicurazione n.a.c.
1.03.02.07.002	1	175	99	Noleggi di mezzi di trasporto
1.03.02.07.006	1	176	99	Licenze d'uso per software
1.03.02.07.008	1	177	99	Noleggi di mezzi di impianti e macchinari
1.03.02.07.001	1	178	99	Locazione di beni immobili
1.03.02.09.012	1	180	99	Gestione dei terreni di proprietà e/o affidati al Parco
1.10.05.01.001	1	182	99	Spese dovute a sanzioni
1.10.05.04.001	1	183	99	Oneri da contenzioso
1.03.01.03.001	1	186	99	Interventi a favore della fauna selvatica e non selvatica
1.10.05.02.001	1	187	99	Spese per risarcimento danni
1.04.01.02.003	1	188	99	Contributo indennitario al Comune di Baone per spese legali Monte Cero
1.03.01.02.003	1	190	99	Equipaggiamento
1.03.01.02.004	1	191	99	Vestiario
1.03.01.02.006	1	192	99	Materiale informatico
1.03.01.02.008	1	193	99	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari
1.03.01.02.009	1	194	99	Beni per attività di rappresentanza
1.03.01.02.011	1	195	99	Generi alimentari
1.03.01.02.001	1	196	99	Carta, cancelleria e stampati
1.09.99.03.001	1	198	99	Rimborso di parte corrente ad amministrazioni locali di somme non dovute o incassate in eccesso
1.10.01.01.001	1	1170	99	Fondo di riserva ordinario per spese obbligatorie e d'ordine (vedi elenco)
1.10.01.01.001	1	1171	99	Fondo di riserva per spese impreviste
1.10.01.01.001	1	1172	99	Fondo di riserva di cassa

**ELENCO DELLE SPESE FINANZIABILI CON IL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE**

- Spese correnti/investimento non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio;
- Spese indifferibili ed urgenti intervenute successivamente alla predisposizione del bilancio;
- Spese relative ad interventi di urgenza;

**Relazione del Revisore dei Conti sul  
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026  
Verbale n. 17**



Il giorno 21 Dicembre 2023 alle ore 09,00 la Dott.ssa Tombolato Paola Revisore dei Conti nominata con Delibera di Giunta Regionale n. 157 del 9 febbraio 2021 (BUR n.34 del 09/03/2021), ha trattato il seguente ordine del giorno: "Proposta alla Comunità per l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026" al fine di predisporre la relazione che accompagna il bilancio di previsione anno 2024-2026, ai sensi del d.lgs. 118/2011, così come modificato dal d.lgs. 126/2014.

#### **Documenti presi in esame:**

- schema del bilancio di previsione finanziario, redatto secondo lo schema contenuto nell'allegato 9, del D. Lgs. 118/2011;
- Piano degli indicatori di bilancio;
- nota integrativa redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5, del D. Lgs. 118/2011;
- elenco dei capitoli per spese obbligatorie ai sensi dell' art. 39 comma 11, lett. a), del D. Lgs. 118/2011;
- Piano delle attività 2024-2026;

#### **Il Revisore**

- preso atto che il bilancio di previsione 2024-2026 deve essere redatto secondo i principi e gli schemi previsti dal decreto legislativo di armonizzazione della contabilità pubblica n. 118/2011, così come modificato dal decreto legislativo 126/2014;
- esaminati gli schemi di bilancio 2024-2026 predisposti dall'Ente Parco Colli Euganei;
- esaminato il piano delle attività 2024-2026;

#### **attesta**

- che il bilancio di previsione per l'esercizio 2024-2026 è stato redatto nell'osservanza dei principi generali previsti dall'allegato 1 al d.lgs. 118/2011 e non sono state rilevate irregolarità;
- che l'Ente Parco ha adottato il bilancio di previsione 2024-2026 secondo gli schemi e gli allegati previsti dal d.lgs. 118/2011;
- che la nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'articolo 11, comma 5 del d.lgs. 118/2011;
- che gli stanziamenti del bilancio sono stati definiti in base al concetto della contabilità finanziaria potenziata di cui al d.lgs. 118/2011;

## rileva quanto appresso

### Risultato di amministrazione

La tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione costituisce un allegato al bilancio di previsione ed evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Nella prima parte del prospetto si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2023, alla data di redazione del bilancio di previsione 2024, mentre nella seconda parte viene rappresentata la composizione dell'avanzo stesso.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 ammonta a Euro 2.184.263,28 come determinato nell'apposito prospetto (tabella dimostrativa del risultato di amministrazione).

Nel corso dei primi mesi del 2024 si procederà al riaccertamento ordinario dei residui che permetterà una definizione puntuale dell'avanzo di amministrazione e dei fondi pluriennali vincolati.

L'ufficio legale in sede di bilancio di previsione 2024-2024 ha quantificato il fondo contenzioso in euro 100.000,00, tale somma è stata accantonata nell'avanzo di amministrazione presunto.

La Legge 243/2012 prevede infatti che i bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali che adottino la contabilità finanziaria si considerano in equilibrio quando, sia in fase di previsione che di rendiconto, registrano un saldo non negativo in termini di cassa e di competenza tra le entrate finali e le spese finali. Ai fini della determinazione del saldo, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato.

Pertanto si provvederà ad applicare l'avanzo di amministrazione definitivo in sede di assestamento.

### Equilibrio finanziario 2024

Nel bilancio preventivo per l'esercizio 2024 il pareggio finanziario è così previsto:

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.000.000,00		0,00	0,00					

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	2.405.420,20	1.925.265,99	1.888.265,99	1.888.265,99
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	1.735.209,99	1.639.180,99	1.639.180,99	1.639.180,99					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	363.816,79	286.085,00	259.085,00	259.085,00					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	763.121,36	352.500,00	122.500,00	122.500,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	1.088.916,91	352.500,00	122.500,00	122.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>2.862.148,14</b>	<b>2.277.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>3.494.337,71</b>	<b>2.277.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>	<b>2.010.765,99</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	777.396,63	741.000,00	741.000,00	741.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	792.081,84	741.000,00	741.000,00	741.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>4.639.544,97</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>5.286.418,95</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>6.639.544,97</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>5.286.418,95</b>	<b>4.018.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>	<b>3.751.765,99</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>1.353.126,02</b>								

Gli equilibri rispettano quanto previsto dall'art. 13 della L. 243/12 – Enti non territoriali

#### Rispetto del pareggio di bilancio

Il Bilancio Pluriennale 2024-2026 è stato predisposto, nel rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli imposti dalla Legge 243/2012, gli equilibri saranno oggetto di puntuale verifica ed eventuale ridefinizione in sede di applicazione dell'Avanzo di Amministrazione definitivo.

La Regione Veneto con nota 322201 del 25/08/2016 ha fornito delle disposizioni in merito alla vigenza della normativa regionale in materia di patto di stabilità interno, riferita agli organismi e enti dipendenti affermando che:

“La normativa statale in tema di contenimento della spesa delle pubbliche amministrazioni, ha portato al superamento delle regole dirette al c.d. patto di stabilità interno, introducendo il principio del pareggio di bilancio con legge costituzionale 1/2012.

La L. 243/2012, ha dettato disposizioni attuative in merito all'equilibrio dei bilanci, distintamente, per le amministrazioni pubbliche territoriali e non territoriali.

Pertanto, la normativa regionale in materia di patto di stabilità interno (art. 49, L.R. 2/2007 e art. 6 L.R. 1/2009) riferita agli organismi e enti dipendenti della Regione del Veneto, non trova più applicazione per il venir meno dei presupposti giuridici sui quali si fondava.”

La Legge 243/2012 prevede quanto segue per gli enti non territoriali in materia di equilibrio di bilancio:

“Art. 13 Equilibrio dei bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali In vigore dal 30 gennaio 2013

1. I bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali che adottano la contabilità finanziaria si considerano in equilibrio quando, sia in fase di previsione che di rendiconto, registrano un saldo non

negativo in termini di cassa e di competenza tra le entrate finali e le spese finali. Ai fini della determinazione del saldo, l'avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all'approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato.

2. I bilanci delle amministrazioni pubbliche non territoriali che adottano esclusivamente la contabilità economico-patrimoniale si considerano in equilibrio quando risultano conformi ai criteri stabiliti con legge dello Stato.

3. Con legge dello Stato possono essere stabiliti ulteriori criteri al fine di assicurare l'equilibrio dei bilanci delle amministrazioni di cui al presente articolo, anche con riferimento alle singole categorie di amministrazioni, nonché i criteri per il recupero di eventuali disavanzi e le sanzioni conseguenti al mancato rispetto dell'equilibrio.”

### Sviluppo delle entrate 2024-2026

Si da' atto che le previsioni di entrata 2024-2026 sono costituite principalmente dal contributo regionale ordinario per il funzionamento dell'Ente Parco pari a euro **1.574.180,99** (cap. 80/99 E)

Le altre previsioni di entrata sono descritte nella nota integrativa allegata.

Le previsioni di entrata sono state redatte adottando il principio della contabilità finanziaria potenziata, che tiene conto della scadenza del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

### Sviluppo delle spese 2024-2026

Le previsioni di spesa sono state formulate nel rispetto di quanto stabilito dal decreto legislativo 23.06.2011 n. 118 in materia di armonizzazione contabile e pertanto gli stanziamenti sono stati determinati secondo il principio della contabilità finanziaria potenziata che tiene conto della scadenza del debito rispetto a ciascun esercizio finanziario.

Le spese del Parco sono relative principalmente a:

- spesa del personale;
- costi di funzionamento delle sedi e interventi di manutenzione ordinaria dei siti in gestione/proprietà;
- interventi nel territorio;
- lotta alle specie nocive.

Nella parte spesa del bilancio di previsione 2024 le somme stanziare nei fondi di riserva sono le seguenti:

- al capitolo 1170/99 Euro 5.000,00 quale fondo di riserva ordinario per spese obbligatorie e d'ordine;
- al capitolo 1171/99 Euro 5.000,00 quale fondo spese impreviste;
- al capitolo 1172/99 Euro 21.011,47 quale fondo di riserva di cassa.

### Fondo crediti di dubbia esigibilità

In attesa della puntuale definizione dell'avanzo di amministrazione è stato calcolato come indicato nell'*allegato c)* il fondo crediti di dubbia esigibilità di cui ai capitoli 995/0-999/0 come segue:

- per l'esercizio 2024 parte corrente Euro 11.011,47, parte capitale previsione pari a Euro 1.245,00.
- per l'esercizio 2025 parte corrente Euro 11.011,47, parte capitale previsione pari a Euro 996,00.
- per l'esercizio 2026 parte corrente Euro 11.011,47, parte capitale previsione pari a Euro 996,00.

#### Fondo rischi da contenzioso

Tale fondo è stato accantonato nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 per un importo pari a euro 201.185,97, ma nel corso del 2022-2023 è stato quantificato in euro 100.000,00 dall'ufficio legale e accantonato nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 (allegato prospetto tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al bilancio di previsione 2024-2026).

Le attività di rilevante importanza in parte attuate dall'Ente Parco sono contenute nel documento allegato al presente bilancio di previsione nominato "Piano delle attività 2024-2026".

#### Spesa per il personale

Si attesta che gli stanziamenti di bilancio dei capitoli di spesa afferenti alla "spesa del personale" rispettano i vincoli di carattere generale di cui all'art. 1 commi 557 e 557 quater della Legge 296/2006 (come modificato da ultimo dall'art. 3 c. 5 del D.L. n. 90/2014), nonché della L.R. n. 47/2012 in quanto nel corso degli esercizi vi è stata una diminuzione in termini costanti e progressivi, di anno in anno, dell'aggregato complessivo "spesa di personale", in particolare con azioni volte alla razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative e al contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa. In ottemperanza alle previsioni del D.L. n. 80/2021 l'Ente Parco Colli ha adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023 – 2025 (delibera di Consiglio Direttivo n. 29 del 30/01/2023). La sezione 3 del PIAO, denominata "Organizzazione e capitale umano" analizza in dettaglio la struttura organizzativa dell'Ente (organigramma, livelli di responsabilità, ecc.) nonché la programmazione strategica delle risorse umane.

Il Parco Regionale dei Colli Euganei pertanto, in coerenza con il contesto normativo di riferimento e con le direttive regionali, ha operato e opera in linea con una progressiva riduzione della spesa di personale, come risulta anche dai rendiconti finanziari degli esercizi di riferimento. Tale obiettivo è stato programmato e perseguito con particolare riferimento alla spesa del personale per effetto della rigida applicazione delle seguenti misure:

- riduzione del turn over. Nel 2010 il Parco dei Colli Euganei aveva 48 dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato, di cui 35 con contratto Regioni e Autonomie Locali e 13 con contratto agricolo-forestale. Nel 2018, a seguito Convenzione, il personale con contratto agricolo-forestale è transitato ad AVISP e attualmente è parzialmente distaccato presso la sede del Parco (squadra faunistica). Al 31 dicembre 2022 il personale in servizio era di 20 dipendenti, con una diminuzione del 58% in 12 anni e con conseguente riduzione della spesa complessiva per il personale. Nel 2024 si prevede l'assunzione mediante mobilità esterna di n. 2 dipendenti di cui uno in sostituzione della cessazione prevista a inizio 2024 e uno a rafforzamento dell'Ufficio Faunistico.

- rispetto dei limiti del tetto dei fondi salario accessorio (Dirigenza, Posizioni Organizzative, Comparto) ai sensi dell'art. 73 c. 2 del D.Lgs 75/2017.

Di seguito, si espongono i valori di spesa previsti per l'anno 2024 comprensiva della spesa per i dirigenti e il direttore (la previsione potrà subire modifiche in aumento a seguito sottoscrizione del CCNL Area Funzioni Locali).

#### Bilancio pluriennale

Il Bilancio Pluriennale 2024-2026 è stato approvato, nel rispetto degli equilibri di bilancio.

#### Capitoli di spesa obbligatoria

<b>PDCF</b>	<b>Ti118</b>	<b>Cap.</b>	<b>Art.</b>	<b>Descrizione</b>
1.03.02.01.001	1	101	99	Organi istituzionali dell'Amministrazione - Indennità
1.03.02.01.002	1	102	99	Organi Istituzionali dell'Amministrazione - Rimborsi
1.03.02.01.002	1	104	99	Rimborso spese ai datori di lavoro per assenze dal servizio. Art. 29 c.1 L.R. 5/2000
1.03.02.01.008	1	105	99	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed incarichi istituzionali dell'Amministrazione
1.03.02.09.001	1	109	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico
1.03.02.09.003	1	110	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi
1.03.02.09.004	1	111	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari
1.03.02.09.005	1	112	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature
1.03.02.09.006	1	113	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine d'ufficio
1.03.02.09.007	1	114	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di armi
1.03.02.09.008	1	115	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili
1.03.02.09.009	1	116	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico
1.03.02.09.010	1	117	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore
1.03.02.09.011	1	118	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni materiali
1.03.02.09.012	1	119	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti
1.03.02.02.999	1	120	99	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta
1.01.01.02.002	1	121	99	Buoni pasto
1.03.02.02.002	1	122	99	Indennità di missione e trasferta
1.01.01.01.004	1	123	99	Fondo per il trattamento economico accessorio P.O
1.01.01.01.006	1	125	99	Emolumenti al Direttore
1.01.01.01.001	1	126	1	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato
1.01.01.01.002	1	126	99	Retribuzioni personale dipendente
1.03.02.01.002	1	127	99	Rimborso spese, trattamento di missione e indennità chilometrica al Direttore
1.01.01.01.004	1	128	99	Fondo per il trattamento economico accessorio dirigenti
1.01.01.01.004	1	129	99	Fondo per il trattamento economico accessorio dipendenti
1.01.01.02.999	1	130	99	Altre spese per il personale n.a.c.
1.03.02.04.999	1	131	99	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente

1.01.02.01.001	1	132	99	Contributi sociali a carico dell'Ente
1.01.02.02.001	1	133	99	Assegni familiari
1.02.01.01.001	1	134	99	Imposta regionale sulle attività produttive(Irap)
1.02.01.02.001	1	135	99	Interessi attivi di mora
1.02.01.04.001	1	136	99	Altri interessi attivi diversi
1.02.01.09.001	1	137	99	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
1.02.01.99.999	1	138	99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.
1.03.02.11.006	1	139	99	Patrocinio legale
1.10.99.99.999	1	140	99	Altre spese correnti n.a.c.
1.03.02.12.004	1	141	99	Tirocini formativi e collaborazioni con Università
1.07.06.02.999	1	142	99	Interessi di mora
1.03.02.16.999	1	143	99	Servizi Amministrativi
1.03.02.13.000	1	146	99	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente
1.03.02.11.009	1	147	99	Progetto Carta Europea del Turismo Sostenibile
1.07.06.04.001	1	149	99	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria
1.03.01.02.999	1	150	99	Altri beni di consumo
1.03.02.16.002	1	151	99	Spese postali
1.03.01.02.002	1	152	99	Carburanti, combustibili e lubrificanti
1.10.04.01.000	1	153	99	Premi assicurativi contro i danni
1.03.01.01.001	1	154	99	Giornali, riviste e pubblicazioni
1.03.02.17.000	1	155	99	Servizi finanziari
1.03.02.07.000	1	159	99	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.
1.03.02.05.000	1	160	99	Utenze e canoni
1.03.02.09.000	1	161	99	Manutenzione ordinaria e riparazioni
1.03.02.99.999	1	162	99	Altri servizi n.a.c.
1.03.02.13.001	1	163	99	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza
1.03.02.13.002	1	164	99	Servizi di pulizia e lavanderia
1.03.02.13.003	1	165	99	Trasporti, traslochi e facchinaggio
1.03.02.13.004	1	166	99	Stampa e rilegatura
1.03.02.13.006	1	167	99	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali
1.03.01.05.000	1	170	99	Medicinali e altri beni di consumo
1.03.02.18.000	1	172	99	Servizi sanitari
1.03.02.19.000	1	173	99	Servizi informatici e telecomunicazioni
1.10.04.99.999	1	174	99	Altri premi di assicurazione n.a.c.
1.03.02.07.002	1	175	99	Noleggi di mezzi di trasporto
1.03.02.07.006	1	176	99	Licenze d'uso per software
1.03.02.07.008	1	177	99	Noleggi di mezzi di impianti e macchinari
1.03.02.07.001	1	178	99	Locazione di beni immobili
1.03.02.09.012	1	180	99	Gestione dei terreni di proprietà e/o affidati al Parco
1.10.05.01.001	1	182	99	Spese dovute a sanzioni
1.10.05.04.001	1	183	99	Oneri da contenzioso
1.03.01.03.001	1	186	99	Interventi a favore della fauna selvatica e non selvatica
1.10.05.02.001	1	187	99	Spese per risarcimento danni
1.04.01.02.003	1	188	99	Contributo indennitario al Comune di Baone per spese legali Monte Cero
1.03.01.02.003	1	190	99	Equipaggiamento
1.03.01.02.004	1	191	99	Vestiaro
1.03.01.02.006	1	192	99	Materiale informatico



1.03.01.02.008	1	193	99	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari
1.03.01.02.009	1	194	99	Beni per attività di rappresentanza
1.03.01.02.011	1	195	99	Generi alimentari
1.03.01.02.001	1	196	99	Carta, cancelleria e stampati
1.09.99.03.001	1	198	99	Rimborso di parte corrente ad amministrazioni locali di somme non dovute o incassate in eccesso
1.10.01.01.001	1	1170	99	Fondo di riserva ordinario per spese obbligatorie e d'ordine (vedi elenco)
1.10.01.01.001	1	1171	99	Fondo di riserva per spese impreviste
1.10.01.01.001	1	1172	99	Fondo di riserva di cassa

Elenco delle spese finanziabili con il fondo di riserva per spese impreviste

- Spese correnti/investimento non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio;
- Spese indifferibili ed urgenti intervenute successivamente alla predisposizione del bilancio;
- Spese relative ad interventi di urgenza;

Il Revisore dei Conti esprime parere favorevole al Bilancio di Previsione 2024-2026

Il Revisore  
Dott.ssa Paola Tombolato

