

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO  
UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

Allegato 1/A alla DCS n. 5 del 09/02/2024

## DOCUMENTO ISTRUTTORIO

**Oggetto: Variazioni di bilancio ai sensi dell'art. 51, comma 2, del D.Lgs. n. 118/2011. Capitoli di entrata e di spesa.**

Con la DGR n. 2/1 del 18 gennaio 2024 è stato approvata la ripartizione delle tipologie e dei programmi in categorie e macroaggregati e dei capitoli di entrata e spesa, conseguenti all'approvazione della legge di bilancio di previsione 2024-2026, legge regionale 29 dicembre 2023, n. 19. Nell'elenco dei capitoli di spesa si sono rilevati gli stanziamenti per gli interventi di adeguamento strutturale del comparto vivaistico pubblico, per l'eradicazione della peste suina africana e per la valorizzazione di compendi pubblici boscati afferenti ai Comuni montani non previsti nei capitoli di entrata e spesa del Bilancio dell'Agenzia.

Pertanto, si rende necessaria la variazione al fine di adeguare il Bilancio gestionale 2024-2026 dell'Agenzia alle previsioni degli stanziamenti dei capitoli relativi ad assegnazioni per interventi specifici del Bilancio finanziario gestionale 2024-2026 della Regione.

### **VINCOLO VIVAISTICA**

Il Servizio Tecnico Forestale chiede l'iscrizione nel Bilancio pluriennale 2024-2026 delle nuove entrate per complessivi euro 1.288.095,00, per il finanziamento proveniente dall'Assessorato della Difesa dell'Ambiente finalizzato agli interventi di adeguamento strutturale del comparto vivaistico pubblico, in attuazione della DGR n. 4/33 del 16 febbraio 2023 nell'ambito della Strategia Forestale Nazionale.

Gli stanziamenti, coerenti con le previsioni del BFG approvato dalla citata DGR 2/1, dei nuovi capitoli di entrata e di spesa sono stati richiesti dal Servizio Tecnico Forestale con nota n. 1137 del 24 gennaio 2024. I capitoli sono stati collegati al nuovo vincolo **V00038 VIVAISTICA**.

### **VINCOLO PSA**

Lo stanziamento dei capitoli di parte corrente per la lotta alla peste suina africana, nel Bilancio 2024-2026 dell'Agenzia, è stato previsto per euro 100.000,00 per ciascun esercizio 2024 e 2025; invece il BFG approvato dalla citata DGR 2/1 prevede lo stanziamento di euro 100.000,00 anche per il 2026.

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

Pertanto, si incrementano nell'esercizio 2026 di euro 100.000,00 i capitoli di entrata e di spesa collegati al vincolo **V00007 PSA correnti**.

## **VINCOLO COMPENDI BOSCATI**

Nel Bilancio 2024-2026 dell'Agenzia non è stato previsto alcun nuovo stanziamento nei capitoli per la valorizzazione di compendi pubblici boscati afferenti ai Comuni montani, di contro il BFG approvato dalla citata DGR 2/1 prevede lo stanziamento di euro 200.000,00 annui per il 2024 e per il 2025.

Pertanto, si incrementano negli esercizi 2024 e 2025 di euro 200.000,00 annui i capitoli di entrata e di spesa collegati al vincolo **V00026 COMPENDI BOSCATI**.

Per la presente proposta di variazione ricorrono le condizioni previste dall'art. 51, comma 2, del D.Lgs. n. 118/2011 e dall'art. 4, comma 6-bis, della L.R. 14/1995. Pertanto, si esprime parere favorevole alla modifica degli stanziamenti di cassa e della competenza secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato:

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2024	IN DIMINUZIONE 2024	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	55.437.522,69			0,00	55.437.522,69
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	246.011.513,25	515.238,00		515.238,00	246.526.751,25
3	Entrate extratributarie	8.449.700,00			0,00	8.449.700,00
4	Entrate in conto capitale	1.374.585,00	200.000,00		200.000,00	1.574.585,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				0,00	0,00
6	Accensione prestiti				0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>365.073.320,94</b>	<b>715.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.238,00</b>	<b>365.788.558,94</b>

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2024	IN DIMINUZIONE 2024	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	8.393.117,54			0,00	8.393.117,54
1	Spese correnti	262.497.719,88			0,00	262.497.719,88
2	Spese in conto capitale	40.382.483,52	715.238,00		715.238,00	41.097.721,52
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>365.073.320,94</b>	<b>715.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.238,00</b>	<b>365.788.558,94</b>

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	8.393.117,54			0,00	8.393.117,54
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	246.123.794,48	515.238,00		515.238,00	246.639.032,48
3	Entrate extratributarie	8.093.700,00			0,00	8.093.700,00
4	Entrate in conto capitale		200.000,00		200.000,00	200.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				0,00	0,00
6	Accensione prestiti				0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>316.410.612,02</b>	<b>715.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.238,00</b>	<b>317.125.850,02</b>

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV	31.638,04			0,00	31.638,04
1	Spese correnti	250.246.959,88			0,00	250.246.959,88
2	Spese in conto capitale	12.332.014,10	715.238,00		715.238,00	13.047.252,10
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>316.410.612,02</b>	<b>715.238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715.238,00</b>	<b>317.125.850,02</b>

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2026	IN DIMINUZIONE 2026	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	Avanzo + FPV	31.638,04			0,00	31.638,04
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	245.933.245,25	357.619,00		357.619,00	246.290.864,25
3	Entrate extratributarie	8.092.200,00			0,00	8.092.200,00
4	Entrate in conto capitale				0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				0,00	0,00
6	Accensione prestiti				0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>307.857.083,29</b>	<b>357.619,00</b>	<b>0,00</b>	<b>357.619,00</b>	<b>308.214.702,29</b>

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	IN AUMENTO 2026	IN DIMINUZIONE 2026	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO
0	FPV				0,00	0,00
1	Spese correnti	250.826.957,51	100.000,00		100.000,00	250.926.957,51
2	Spese in conto capitale	3.230.125,78	257.619,00		257.619,00	3.487.744,78
3	Spese per incremento di attività finanziarie				0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti				0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	53.800.000,00			0,00	53.800.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>307.857.083,29</b>	<b>357.619,00</b>	<b>0,00</b>	<b>357.619,00</b>	<b>308.214.702,29</b>

La Direttrice del Servizio

Maria Laura Saba

AO