



Direzione: DIREZIONE

Delibera del Presidente (con Firma Digitale)

N. D00046 del 11/10/2019

Proposta n. 372 del 11/10/2019

Oggetto:

ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2021-2022 DELLA RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

Copia

Estensore

CAPITANI CINZIA

_____firma elettronica_____

Responsabile del Procedimento

RUSSO LUIGI

_____firma elettronica_____

Il Direttore

L. RUSSO

_____firma digitale_____

Il Presidente

G. RICCI

_____firma digitale_____

IL PRESIDENTE
Assunti i poteri del Consiglio

VISTA la Legge Regionale 22 maggio 1995, n. 29, avente ad oggetto "Modifiche ed integrazioni leggi regionali in attuazione all'art. 13 della legge regionale 18 novembre 1991, n. 74 (Disposizioni in materia di tutele ambientale – Modifiche ed integrazioni alla legge regionale 11 aprile 1985, n. 36);

VISTA la Legge 6 dicembre 1991, n. 394 "Legge Quadro sulle Aree Protette";

VISTA la Legge Regionale 6 ottobre 1997, n. 29, "Norme in materia di aree naturali protette regionali" e successive modificazioni;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio";

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 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 successive integrazioni e modificazioni;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00287 del 23/11/2018 di nomina del Presidente dell'Ente Regionale "Riserva Naturale Regionale Monte Navegna e Monte Cervia" nella persona del Sig. Giuseppe Ricci;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00270 del 8.8.2014 di nomina del Direttore della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nella persona del Dott. Luigi Russo;

VISTO il contratto di diritto privato per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco, sottoscritto tra il Commissario Straordinario e il Dott. Russo in data 08/09/2014;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 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 successive integrazioni e modificazioni;

VISTA altresì, la Legge Regionale 14 luglio 2014 n° 7, che all'art. 1 stabilisce funzioni e compiti degli organi di controllo degli enti pubblici dipendenti della Regione Lazio;

CONSIDERATO CHE la predisposizione dello schema di bilancio di previsione implica la conoscibilità dell'ammontare del contributo annuale per gestione ordinaria da parte della Regione, condizione ineludibile per il correlato e vincolato stanziamento previsionale della spesa corrente;

DATO ATTO CHE, in mancanza di precise disposizione in merito all'ammontare dell'importo del contributo regionale per le spese di gestione del Parco su cui basare il bilancio di previsione 2020-2022, si è provveduto a predisporre il bilancio con uno stanziamento ordinario di € 440.000,00 per le spese di funzionamento, comprensivo del trattamento economico da corrispondere al Direttore dell'ente, del Consiglio Direttivo e del Revisore Unico, salvo successivo adeguamento allo stanziamento effettivamente previsto nel bilancio regionale 2019;

CONSIDERATO CHE, ai sensi dell'art. 36 del citato D.Lgs. n° 118/2011 e dal paragrafo 5 dell'allegato principio contabile 4/1, le Regioni forniscono gli indirizzi programmatici agli enti strumentali ed alle società controllate e partecipate tramite il Documento di economia e finanza regionale (DEFR);

CONSIDERTO CHE non ad oggi non sono stati forniti altrimenti obiettivi, indirizzi e direttive generali agli enti parco dipendenti;

VISTO il punto 4.3 dell'allegato 4/1 che elenca gli strumenti della programmazione degli enti strumentali:

- Piano delle attività di durata almeno triennale da definirsi in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
- Il bilancio di previsione triennale secondo lo schema dell'allegato 9;
- Il bilancio gestionale secondo lo schema dell'allegato 12 con la previsione delle entrate per titoli, tipologie e categorie e le previsioni delle uscite per missioni, programmi e macroaggregati;
- Variazioni di bilancio;
- Piano degli indicatori di bilancio;

RITENUTO, pertanto, di programmare l'attività dell'Ente nel triennio 2020-2022 sulla base degli indirizzi desunti da indicazioni saltuarie ricevute nell'anno 2019 per specifiche attività, nonché del piano delle attività sotteso al Piano della performance 2019-2020, approvato con Deliberazione del Presidente n° D00009 del 25/02/2019;

VISTE: la propria Relazione Illustrativa sull'attività previsionale, nonché la Nota Integrativa ed i relativi allegati, di cui all'art. 11, comma 5, del D.Lgs. n° 118/2011, sottoscritta dal Direttore dell'Ente, alle quali si rimanda per quanto non specificato nel presente atto;

VISTE le stampe prodotte dal software di contabilità e bilancio in uso conformi ai modelli previsti dal D.Lgs. n° 118/2011;

DATO ATTO CHE vengono riportati a titolo prudenziale, per le seguenti motivazioni residui passivi presunti per € 223.970,38:

- eventuali deficienze di cassa al 31/12/2019;
- fatture pervenute nel mese di dicembre che il Tesoriere non permette di liquidare in quanto chiude la contabilità entro il 15/12;
- lavori e forniture terminati nei mesi di novembre e dicembre le cui fatture perverranno entro il mese di febbraio.

DATO ATTO CHE il bilancio pareggia nella cassa, nelle entrate e nelle spese nei seguenti valori:

Cassa anno 2020	1.547.005,00
Competenza anno 2020	1.343.919,62
Competenza anno 2021	596.095,00
Competenza anno 2022	596.095,00

VISTO in particolare, il quadro generale riassuntivo, che qui si intende specificamente approvato;

DATO ATTO CHE con precedente Deliberazione n° D00045 del 01/10/2019 è stato adottato il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020/2022, che, ai sensi dell'art. 128 comma 9 del D.Lgs. n° 163/2006 e ss.mm. e ii., costituisce allegato obbligatorio al Bilancio di previsione in oggetto;

VISTO l'allegato Verbale n° 9 del 07/10/2019 con il quale il Revisore dei Conti Unico esprime parere FAVOREVOLE all'adozione del presente Bilancio di Previsione 2020-2022;

PRECISATO CHE le eventuali variazioni al bilancio qui adottato saranno operate, nelle more dell'emanazione della specifica normativa regionale, in conformità agli artt. 48 e seguenti del D.Lgs. n° 118/2011;

CONSIDERATO CHE, ai sensi dell'art. 16, comma 3, lett. c) e comma 4, della citata L.R. n° 29/1997 e ss.mm.ii, la Comunità del Parco deve esprimere il parere obbligatorio, ancorché non vincolante, sul bilancio di previsione 2020-2022 di questa Riserva;

CONSIDERATO altresì CHE con nota prot. n° 2088 del 03/10/2019 veniva convocata l'Assemblea della Comunità del Parco per il giorno 10/10/2019;

PRESO ATTO CHE nella suddetta seduta l'Assemblea ha espresso all'unanimità parere FAVOREVOLE all'adozione del Bilancio di Previsione 2019-2021, giusto Deliberazione n° 6 del 10/10/2019;

RITENUTO di adottare l'allegato Bilancio di Previsione 2020-2022 di questa Riserva Naturale Regionale Monte Navegna e Monte Cervia, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, redatto in conformità al D.Lgs. n° 118/2011, composto dai seguenti documenti:

- Bilancio di previsione 2020-2022, costituito dai seguenti prospetti:
 - Bilancio entrate per titoli e tipologie;
 - Bilancio spese per missioni e programmi;
 - Riepilogo entrate per titoli;
 - Riepilogo spese per titoli;
 - Riepilogo spese per missioni;
 - Quadro generale riassuntivo;
 - Equilibri di bilancio;
- Prospetto esplicativo del risultato di amministrazione presunto;
- Elenco 1 - Spese obbligatorie per Missioni e Programmi
- Elenco 6/A - Avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente;
- Elenco 6/B - Avanzo di amministrazione vincolato in C/Capitale;
- Elenco 8 - Riattribuzione fondi con vincolo di destinazione - FPV spese correnti;
- Nota Integrativa, unitamente ai seguenti prospetti:
 - All. 1) alla Nota Integrativa - Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto;
 - All. 2) alla Nota Integrativa - Elenco analitico della composizione dei fondi residui perenti;

PRESO ATTO del parere favorevole del Direttore, in merito alla regolarità dell'atto;

DELIBERA

tutto quanto esposto in premessa viene qui richiamato quale parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione e ne costituisce motivazione ai sensi dell'art. 3 della legge 7 agosto 1990, n° 241 e s.m.i.:

1. di dare atto del parere Favorevole espresso dal Revisore Unico con Verbale n° 9 del 07/10/2019;
2. di dare atto del parere Favorevole espresso, ai sensi dell'art. 16, comma 3, lett. c) e comma 4, della citata L.R. n° 29/1997 e ss.mm.ii, dalla Comunità del Parco, con Deliberazione n° 6 del 10/10/2019;
3. di approvare la Relazione Illustrativa sull'attività previsionale;
4. di approvare la Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2020-2022;
5. di dare atto che vengono riportati a titolo prudenziale, per le seguenti motivazioni residui passivi presunti per € 223.970,38:
 - eventuali deficienze di cassa al 31/12/2019;
 - fatture pervenute nel mese di dicembre che il Tesoriere non permette di liquidare in quanto chiude la contabilità entro il 15;
 - lavori e forniture terminati nei mesi di novembre e dicembre le cui fatture perverranno entro il mese di febbraio;

6. di adottare il Bilancio di Previsione 2020-2022 di questa Riserva, redatto in conformità al D.Lgs. n° 118/2011, composto dai seguenti documenti:
- Presente deliberazione;
 - Relazione Illustrativa sull'attività previsionale;
 - Bilancio di previsione 2020-2022, costituito dai seguenti prospetti:
 - Bilancio entrate per titoli e tipologie;
 - Bilancio spese per missioni e programmi;
 - Riepilogo entrate per titoli;
 - Riepilogo spese per titoli;
 - Riepilogo spese per missioni;
 - Quadro generale riassuntivo;
 - Equilibri di bilancio;
 - Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto;
 - Elenco 1 - Spese obbligatorie per Missioni e Programmi
 - Elenco 6/A – Avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente;
 - Elenco 6/B – Avanzo di amministrazione vincolato in C/Capitale;
 - Elenco 8 – Riattribuzione fondi con vincolo di destinazione - FPV spese correnti;
 - Nota Integrativa, unitamente ai seguenti prospetti:
 - Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto;
 - Elenco analitico della composizione dei fondi residui perenti;
 - Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022;
 - Verbale n° 9 del 07/10/2019 del Revisore Unico dei Conti dell'Ente;
 - Deliberazione n° 6 del 10/10/2019 della Comunità del Parco
7. di approvare, in particolare, il Quadro Generale Riassuntivo, dando atto che il bilancio pareggia:
- per € 1.547.005,00 nella competenza
 - per € 1.343.919,62 nella cassa
 - per € 596.095,00 nella competenza dell'esercizio 2021 e 2022;
8. di dare atto che le eventuali variazioni al Bilancio qui adottato saranno operate, nelle more dell'emanazione della specifica normativa regionale, in conformità agli artt. 48 e seguenti del D.Lgs. n° 118/2011;
9. di dare atto che il Piano degli Indicatori di bilancio di cui al D.M. 09/12/2015, costituisce parte integrante dei documenti di programmazione e dovrà essere adottato entro trenta giorni dell'approvazione del bilancio di previsione ai sensi e per gli effetti dell'art. 18 bis del D. Lgs. 118/2011;
10. di dare mandato al Direttore dell'Ente di predisporre con tempestività, in coerenza con il presente atto, il bilancio gestionale dell'Ente previsto dall'art. 47 del D.Lgs. n° 118/2011 e dal paragrafo 4.3 del principio contabile applicato 4/1, allegato al medesimo decreto, unitamente al prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie ed al prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati;
11. di disporre l'invio del presente atto alla Regione Lazio per gli adempimenti di competenza;
12. di disporre che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line dell'Ente Parco ai sensi dell'art. 32, comma 1 della Legge n° 69/2009.

IL PRESIDENTE
Giuseppe RICCI

Copia

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA ALLEGATA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

La presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dalla L.R. n. 25/01 e ss.mm.ii., si prefigge di illustrare le scelte di programmazione dell'Ente sia per quanto attiene alla gestione ordinaria, sia per quanto riguarda le spese per investimenti da realizzare nel corso della gestione 2020.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020 della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia è stato elaborato, con i presupposti e nei limiti di seguito meglio delineati, sulla base delle direttive regionali e degli obiettivi, programmi e progetti dell'Ente, nonché dei compiti istituzionali e statutari e delle attività già in corso.

La relazione riprende quasi totalmente quella dell'anno precedente poiché tutte le condizioni a contorno sono rimaste invariate.

Preliminarmente occorre segnalare che il bilancio di previsione, pur essendo basato soltanto sui trasferimenti regionali, è stato elaborato senza avere certezza sull'entità dei fondi assegnati dalla Regione Lazio all'ente, ma in base a quanto di fatto trasferito dalla Regione stessa l'anno precedente come evidenziato anche nella "Nota integrativa al bilancio di previsione 2020".

La redazione del bilancio ha visto un impegno particolare nel trovare un corretto raccordo fra le voci del Piano di Attività Annuale (PAA) ed i capitoli, necessario per assicurare il riscontro puntuale fra la attività ed i fondi necessari a ciascuna di esse. Infatti, la sommatoria delle stime dei costi presunti per ogni voce del PAA è risultata ampiamente (oltre il doppio) superiore ai contributi assegnati dalla Regione Lazio per l'anno 2019. Tale evidente contraddizione è avvalorata dal fatto che:

- lo stanziamento negli anni è stato ridotto di oltre il 60%;
- Il costo complessivo annuo delle spese obbligatorie supera il 60% dello stanziamento complessivo;
- le somme rimanenti, solo assicurando un'attenta e costante politica di contenimento della spesa, risultano appena sufficienti a coprire le spese necessarie per la mera gestione ordinaria.

Per far fronte a questa situazione e per garantire una gestione che risponda al principio della economicità, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, l'obiettivo del contenimento di tutte le spese caratterizza l'intera attività dell'Ente e rappresenta per tutti gli uffici un obiettivo prioritario che distrae e spesso non consente il raggiungimento degli obiettivi istituzionali.

Inoltre, va considerato che il contenimento della spesa ha minore efficacia su alcune voci del bilancio che discendono dall'applicazione di norme, da esigenze oggettive o sono legate a prezzi di mercato (ad es., carburante) sui quali non è possibile agire per contenerne i costi. Ciò nonostante, l'Ente è fortemente impegnato a ridurre ulteriormente le spese soprattutto in materia di gestione degli automezzi e dei collegamenti telefonici e telematici.

In considerazione del fatto che tale situazione si ripete ormai da numerosi anni e che le conseguenze legate alla ben nota crisi continueranno ancora a penalizzare la finanza pubblica e privata, l'Ente dovrà attivarsi per individuare nuove strategie di gestione delle attività e di gestione finanziaria finalizzate alla valorizzazione delle risorse economiche, professionali e operative interne ed all'individuazione di nuove fonti di finanziamento.

A tale scopo si attiveranno nuove modalità di gestione basate su:

- 1) caratterizzare sempre più la gestione delle attività verso il modello del lavoro per progetti; ciò consentirà di programmare più accuratamente le attività stesse e di prevedere progetti che, pur rispondendo alle esigenze ordinarie, potranno essere finanziati con fondi destinati al conto capitale;
- 2) stabilire nuovi e stabili accordi di programma con gli altri enti del territorio, del sistema parchi e del mondo della ricerca, con i quali sviluppare attività e progetti di collaborazione anche per l'acquisizione di finanziamenti nazionali e comunitari;
- 3) verificare la possibilità di attivare iniziative che possano direttamente finanziare progetti senza, però, attivare meccanismi di concorrenza nei confronti degli operatori economici del territorio. Ad esempio: raccolta fondi, vendita di materiali, richiesta di contributi per rilascio autorizzazioni, contributi inerenti il rilascio del marchio del Parco e simili;

- 4) avviare attivamente la ricerca di sponsor per specifici progetti;
- 5) valorizzare e favorire la crescita delle capacità professionali ed operative interne sia per la progettazione, sia per la gestione e realizzazione diretta degli interventi.

Nell'anno 2017, come noto, l'Ente ha dovuto far fronte a seri problemi legati alle conseguenze del sisma. Gli uffici sono stati trasferiti essenziali sono stati trasferiti nei locali del labter a Varco Sabino affrontando una situazione di disagio che sta compromettendo lo svolgimento di tutte le attività lavorative. Sia la Regione che i Comuni della Riserva non sono riusciti a fornire una soluzione al problema. Nel 2019 sarà indispensabile trovare una soluzione che possa garantire al personale un ambiente di lavoro idoneo.

L'Ente dovrà continuare a migliorare l'organizzazione del Servizio AIB che, vista la gravità delle situazioni affrontate negli ultimi anni, resta un aspetto di primaria importanza.

Nell'anno 2019 la Riserva Naturale Monti Navegna e Cervia sarà ancora impegnata nell'attività di riorganizzazione della macchina amministrativa che, dopo la risoluzione delle problematiche economico-finanziarie, vedrà l'ente impegnato a risolvere il problema della sede e nell'avvio del progetto di dematerializzazione e di riorganizzazione dell'archivio.

Particolare impegno sarà dedicato alla comunicazione e alla promozione delle numerose attività dell'Ente nel convincimento che l'azione amministrativa, un qualunque processo decisionale e operativo di un Ente, si compone di numerosi elementi, all'interno dei quali un ruolo decisivo spetta alla comunicazione. La comunicazione non è solo il "dare la notizia" di quel processo decisionale, ma una parte integrante del processo decisionale stesso.

Gli obiettivi gestionali

I principi ispiratori della politica ambientale della Riserva Naturale Monti Navegna e Cervia nell'impegno verso il miglioramento continuo delle iniziative volte ad una maggiore protezione del proprio territorio finalizzato ad uno sviluppo sostenibile sono racchiusi in questi punti:

1. Tutelare e conservare la caratteristiche ambientali paesaggistiche e storiche del territorio di competenza anche in funzione dell'uso sociale di tali valori;
2. Ripristinare le condizioni ambientali con interventi specifici per il miglioramento della biodiversità;
3. Concorrere al miglioramento delle condizioni naturali dell'area, nel rispetto di tutte le prescrizioni legislative e regolamentari di carattere nazionale e regionale sorvegliandone costantemente del rispetto;
4. Promuovere ed organizzare il territorio per la fruizione a fini didattici, culturali, scientifici, ricreativi e turistici;
5. Utilizzare il territorio in maniera sostenibile, coniugando lo sviluppo economico con la compatibilità ambientale per la promozione di un turismo sostenibile.
6. Promuovere il senso di responsabilità ambientale tra tutto il personale interno operante nell'area protetta, creare un dialogo aperto con il pubblico comunicando all'interno e all'esterno tutte le informazioni necessarie a comprendere gli effetti ;
7. Promuovere la didattica e le attività di studio e di ricerca scientifica;
8. Promuovere ogni iniziativa utile e necessaria alla qualificazione delle attività agricole che insistono nell'area protetta;
9. Incentivare le attività produttive locali che siano compatibili con la valorizzazione e riqualificazione dell'ambiente;
10. Diffondere l'educazione ambientale tra i cittadini, gli operatori economici e i turisti;
11. Tutelare e valorizzare le specie faunistiche presenti nel territorio;
12. Programmare interventi di utilizzo del territorio compatibile con le caratteristiche ambientali e paesaggistiche dei luoghi; Valorizzare il patrimonio storico, culturale, tradizionale delle popolazioni locali;

13. Promuove iniziative di sensibilizzazione e informazione rivolta alle popolazioni locali e ai cittadini tutti;
14. Garantire che tutto il personale dell'Ente sia a conoscenza della politica ambientale e dei suoi obiettivi sia responsabilizzato e cooperi alla gestione condividendo "la Mission" dell'area protetta, informazione e promozione al fine di elevare il grado di coinvolgimento e di cultura;
15. Rendere disponibile al pubblico la propria politica ambientale.

Questa amministrazione, ritiene però di particolare e prioritaria importanza riferirsi agli obiettivi sanciti dalla legge quadro regionale (L.R. 29/97) in particolare all'art. 3 e all'art.30 di seguito evidenziati:

La Regione, attraverso la creazione di un sistema di aree naturali protette nonché mediante l'istituzione dei monumenti naturali e l'individuazione dei siti di importanza comunitaria, persegue, in particolare, i seguenti obiettivi:

1. *la tutela, il recupero e il restauro degli habitat naturali e dei paesaggi, nonché la loro valorizzazione;*
 2. *la conservazione di specie animali e vegetali, di singolarità geologiche, di formazioni paleontologiche e di ambienti naturali che abbiano rilevante valore naturalistico ed ambientale;*
 3. *l'applicazione di metodi di gestione e di restauro ambientale allo scopo di favorire l'integrazione tra uomo ed ambiente anche mediante il recupero e la valorizzazione delle testimonianze antropologiche, archeologiche, storiche e architettoniche e delle attività agro-silvo-pastorali tradizionali;*
 4. *la promozione di attività di educazione, formazione e ricerca scientifica, anche interdisciplinare, nonché di attività ricreative compatibili;*
 5. *la difesa degli equilibri idraulici ed idrogeologici;*
 6. *la valorizzazione delle risorse umane attraverso misure integrate che sviluppino la valenza economica, educativa delle aree protette;*
 7. *la promozione del turismo sostenibile e delle attività ad esso connesse;*
 8. *la promozione, la valorizzazione e la sperimentazione delle attività produttive compatibili con l'esigenza di tutela dell'ambiente e che favoriscono nuove forme di occupazione. A tal fine si incentiva la più ampia partecipazione degli enti locali e delle forze sociali presenti nel territorio al fine di conseguire forme di sviluppo economico e di ricerca di nuove opportunità lavorative compatibili.*
- Inoltre, all'art. 30 la legge quadro investe la Comunità della Riserva di un'importante responsabilità: la promozione di iniziative atte a favorire lo sviluppo economico e sociale delle collettività residenti all'interno dell'area stessa e dei territori adiacenti, anche mediante la realizzazione di specifici progetti di sviluppo sostenibile; a questo fine la comunità dell'ente di gestione elabora il programma pluriennale di promozione economica e sociale. Il programma prevede da parte dell'organismo di gestione:*
1. *la concessione di sovvenzioni a privati o enti locali per il mantenimento ed il ripristino delle caratteristiche ambientali e paesaggistiche dei luoghi tutelati e delle tipologie edilizie;*
 2. *la predisposizione di attrezzature, di impianti di depurazione e per il risparmio energetico, di servizi e strutture di carattere turistico-naturalistico da gestire in proprio o da concedere in gestione a terzi sulla base di specifiche convenzioni;*
 3. *l'agevolazione o la promozione di forme di associazionismo cooperativo tra i residenti nell'ambito dell'area naturale protetta per l'esercizio di attività tradizionali, artigianali, agroforestali, culturali, di restauro, di servizi sociali e di biblioteche e di ogni altra iniziativa atta a favorire lo sviluppo di un turismo ecocompatibile.*
 4. *la gestione di speciali corsi di formazione, in conformità alle indicazioni del piano regionale di formazione professionale, al termine dei quali è rilasciato il titolo ufficiale ed esclusivo di guida dell'area naturale protetta.*

*Al finanziamento del programma concorrono lo Stato, la Regione, gli enti locali e gli altri organismi interessati, ciascuno per la propria competenza. **Nelle more dell'adozione del programma pluriennale di promozione economica e sociale, gli organismi di gestione dell'area naturale protetta, anche provvisori, promuovono e realizzano le iniziative di cui al presente articolo, nel quadro delle scelte programmatiche della Regione e nel rispetto della specifica normativa di tutela dell'area stessa.***

Raramente le amministrazioni delle aree naturali hanno sviluppato attività tali da essere in linea con tutti questi obiettivi. Conseguentemente, questa amministrazione ha individuato le seguenti attività come prioritarie:

- antincendio boschivo: questa importante attività non ha mai visto una adeguata programmazione e pianificazione che coinvolgesse operativamente tutti gli enti territorialmente interessati;
- sviluppo di accordi con le altre forze dell'ordine presenti sul territorio: Carabinieri e Corpo Forestale dello Stato, al fine di creare attività sinergiche di controllo del territorio;
- difesa degli equilibri idrologici: l'attività di monitoraggio relativa, in particolare, alla stabilità dei versanti è un'attività di rilevante importanza per il nostro territorio spesso interessato da fenomeni di dissesto idrogeologico;
- completamento del Piano di Assetto e del Programma Pluriennale di Promozione Economico e Sociale della Riserva: dopo ormai più di dieci anni diventa necessario concludere l'iter per l'approvazione di questi indispensabili strumenti di gestione;
- elaborazione e attuazione di un piano di comunicazione della Riserva che rappresenta uno strumento di gestione fondamentale e obbligatorio per l'Ente;
- attività di formazione professionale che rappresenta una premessa necessaria per qualsiasi programma di sviluppo del territorio;
- progetto per la gestione della rete sentieristica della Riserva: si ritiene di prioritaria importanza elaborare un piano di gestione che possa garantire con continuità ed efficacia la fruizione della rete sentieristica della Riserva.

IL PIANO DI ATTIVITÀ

Successivamente sono riportate le descrizioni sintetiche delle singole progettualità e procedimenti in essere.

Laboratorio scuola artigianato (Gestione Laboratorio di Marcetelli e progetto ligustica)– C02006

Entro l'anno 2019 verrà pubblicato un nuovo bando per la gestione del laboratorio del miele di Marcetelli sul quale sono previsti piccoli interventi di tipo strutturale per la migliore fruizione dello stesso da parte dell'utenza. Il Tutto resterà legato comunque al progetto ancora in essere del Miglioramento territoriale dell'ape ligustica, in corso con la collaborazione dell'Associazione Apicoltori Alto Lazio.

Aree di sosta attrezzate – C02010

Nel corso del 2020 termineranno i lavori di sistemazione delle aree di sosta attrezzate avviati nel 2019 e che riguardano l'installazione delle nuove panche e tavoli acquisti presso il Parco dei Monti Simbruini.

Realizzazione aree faunistiche (fontanili) – C02011

Nel Corso del 2020 si pensa di riconvertire il progetto avviando una sistemazione di tutti i fontanili montani presenti all'interno dell'Area Protetta.

Manutenzione straordinaria viabilità e sentieri – C02027

Nel corso del 2020 si attiverà un nuovo progetto per la gestione ordinaria e la promozione della rete sentieristica della quale sono in corso a tutt'oggi le operazioni di manutenzione straordinaria e ripulitura con personale dell'Ente

Promozione turismo equestre - C02040

Nella primavera del 2020 verrà inaugurata l'ippovia "Claudia Anelli" la cui chiusura dei lavori è prevista per la fine del 2019 e che interessa tutti i comuni dell'area Protetta.

Prevenzione e contenimento danni da fauna selvatica - C02044

Nel corso del 2020 è previsto il completamento del progetto avviato nel corso del 2019 che consiste in due tronconi:

1. nella sistemazione viaria ed idraulico-forestale inerente i castagneti;
2. monitoraggio della situazione dei castagneti dal punto di vista fito-sanitario (cinipide e mal d'inchiostro)

Progetto SIGAT - C02054

Nel corso del 2019 il progetto è stato rimodulato in 6 sotto-sistemi:

- Sottosistema 1 - Hot spot wi-fi;
- Sottosistema 2 - Sistema di video e foto controllo e monitoraggio del territorio;
- Sottosistema 3 - Monitoraggio ambientale e naturalistico;
- Sottosistema 4 - Implementazione di una piattaforma digitale integrata finalizzata a rendere più efficace l'attività di monitoraggio del patrimonio floro-faunistico;
- Sottosistema 5 - Sistema per l'assistenza al turista per la fruizione del territorio;
- Sottosistema 6 - Raccolta e condivisione dei dati territoriali: sistema open data dei comuni della riserva;

Per tutto il progetto sono stati affidati gli incarichi per la realizzazione la cui conclusione è prevista per l'anno 2020.

Progetto wolfnet C02057

La Riserva da tempo è impegnata nel monitoraggio di una popolazione di lupi che vive sul suo territorio. In considerazione del valore conservazionistico di questa specie e della necessità di adeguarsi alle linee gestionali indicate sia a livello Nazionale che europeo, l'ente ha ritenuto opportuno partecipare attivamente al network creato a seguito del progetto Life WOLFNET ipotizzando di attivare azioni quali:

- unificazione delle procedure decisionali sulla gestione del lupo condivise dai membri di APE (Appennino Parco d'Europa).
- Uniformazione delle procedure di valutazione dei danni causati da lupi al bestiame.

- Sviluppo di specifiche strategie di prevenzione del fenomeno della predazione da lupo sul bestiame, riduzione dell'impatto del lupo sulle attività di allevamento e il miglioramento della tolleranza verso la specie.
- Elaborazione di programmi di monitoraggio naturalistico e genetico
- Riduzione dei rischi sanitari per il lupo attraverso la valutazione e la gestione delle popolazioni canine e delle loro interazioni con il lupo.

La Riserva Naturale, nel corso dell'anno 2020 svilupperà ed attuerà il programma secondo i contenuti su esposti.

Realizzazione di interventi di conservazione specifici per anfibi di interesse comunitario - C02059

L'obiettivo di ampliare l'areale potenziale di specie di anfibi di interesse conservazionistico e in particolare dell'Ululone appenninico, deriva dal precedente progetto di miglioramento dei siti riproduttivi per gli anfibi, realizzato nell'annualità 2012. Con questo nuovo progetto si intende creare nuovi siti idonei per la specie (sulla base delle esperienze già realizzate) e nel contempo si è prevista l'attivazione di strutture per il mantenimento e lo sviluppo degli stadi larvali di alcuni esemplari di Ululone appenninico - con il fine di poterli utilizzare per interventi di traslocazione in natura.

Per questo motivo è stata siglata una convenzione con il Bioparco di Roma (sotto la supervisione scientifica dell'Università degli Studi di Roma TRE) che si impegna ad attivare delle vasche per la stabulazione delle larve di Ululone e per il mantenimento dei metamorfosati, fino al successivo rilascio in natura. Operativamente, lo sviluppo ex-situ delle uova e larve di Ululone appenninico è già alla seconda stagione di attuazione, mentre in situ procede il monitoraggio annuale delle popolazioni riproduttive note. I siti dove intervenire creando le condizioni per nuove eventuali colonizzazione sono in fase di identificazione.

Proposta progettuale per la realizzazione di uno studio sullo stato ecologico e funzionale dei corsi d'acqua della R.N.R. Monti Navegna e Cervia - C02061

Tale progetto si concretizza nella classificazione ecologica e funzionale dei sistemi idrici superficiali della Riserva, con produzione di una carta tematica di qualità dei corsi d'acqua. Le attività inerenti tale progettualità non sono ancora avviate.

Progetti di servizio civile

La Riserva Naturale è Ente accreditato di quarta classe in virtù delle competenze e conoscenze curriculari accertate e riconosciute dalla presidenza del consiglio dei ministri per le figure accreditate nel sistema: Giovanni Piva (responsabile servizio civile, formatore specifico, operatore locale di progetto) Andrea Pieroni (specifico, operatore locale di progetto), Luigi Russo (formatore specifico), Vincenzo Carloni (responsabile amministrativo), Stefano Moreschini (informatico). Tali competenze assicurano, unitamente alla idoneità delle sedi il successo del progetto dimostrando alla Presidenza del consiglio la solidità dell'amministrazione. Le persone, individuate e confermate nel progetto non sono sostituibili fino al successivo bando di accreditamento.

Sono stati approvati 4 progetti proposti dall'ente per un totale di 51 volontari stiamo avviando il processo di iscrizione al servizio civile universale unitamente alla rete territoriale composta dai comuni delle vallate e dalle associazioni.

Ostello di Marcetelli

Nel corso del 2020 verranno avviate e completate tutte le fasi di stesura, pubblicazione ed aggiudicazione del bando per la gestione della struttura.

Ciclovia “Metropolitana ciclo-escursionistica”

Nel corso del 2019 è stato presentato dall'Ente ed approvato dalla Regione Lazio su specifico bando il progetto di una ciclovia denominata “Metropolitana ciclo-escursionistica” che si estende per circa 285 Km. molti dei quali all'interno dei comuni ricadenti nel parco, le cui fasi di realizzazione sono previste per la primavera del 2020 e che saranno gestite come soggetto attuatore da parte di Astral s.p.a. società in house della Regione Lazio e che dalla stessa è stata incaricata.

IL DIRETTORE
(dott. Luigi Russo)

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Ricci)

Copia



BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio 2020-2022 della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia è stato predisposto nel rispetto del Decreto Legislativo 23 giugno 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), come modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n° 126 e si compone di diversi livelli di competenza, tenuto conto che, ai sensi dell'art. 13, l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione è costituita dai "Programmi";

Pertanto, il bilancio di previsione finanziario, redatto per Missioni e Programmi, viene approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente, mentre il bilancio gestionale, ripartito in capitoli, al quale sono allegati, ai sensi dell'art. 47 del D.Lgs. n° 11/2011 e del paragrafo 4.3 del principio applicato 4/1, il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie ed il prospetto delle previsioni di spesa per Missioni, Programmi e Macroaggregati, è approvato dal Direttore dell'Ente.

La presente Nota Integrativa, allegato obbligatorio al bilancio di previsione previsto dall'art. 11, comma 3, lettera g), e comma 5 del D.Lgs. n° 118/2011, è redatta in conformità al paragrafo 9-11 del principio contabile applicato 4-1, allegato al suddetto decreto.

Criteri adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

Il paragrafo 5.3 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. n° 118/2011 prevede che all'interno del Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR), di cui all'art. 36 del decreto legislativo, siano contenuti gli indirizzi programmatici che la Regionale intende impartire ai propri enti strumentali per il triennio di riferimento.

Alla data di redazione del presente documento, questo Ente non ha conoscenza del DEFR della Regione Lazio, né ha ricevuto tali indirizzi dalla Regione in altro modo.

Pertanto, gli obiettivi programmatici dell'ente, per i quali si rimanda alla Relazione Illustrativa, sono stati desunti dalle indicazioni generali contenute nel piano delle attività sotteso al piano della performance 2019-2021 della Riserva, approvato con Deliberazione del Presidente n° D00009 del 24/02/2019, redatto in conformità all'omologo piano della performance della Regione Lazio.

Alla data di redazione del presente documento questa Riserva non ha ricevuto da parte della struttura regionale competente alcuna comunicazione formale in merito all'entità del contributo annuale per spese di funzionamento su cui basare il bilancio di previsione 2020-2022.

Si è a conoscenza soltanto dell'assegnazione del 1° e 2° acconto sul contributo per spese di funzionamento per l'E.F. 2019, per un importo complessivo di € 136.800,00, peraltro anche erogato, ma nessuna notizia in merito all'importo a Saldo da assegnare.

Tale situazione non permette ovviamente di impostare una corretta e adeguata pianificazione della distribuzione dei fondi in bilancio, costringendo l'Ente a valutare priorità secondo parametri contingenti e di opportunità amministrativa.

Si ritiene sottolineare che già da alcuni anni questo ente ha predisporre i propri bilanci di previsione, in ultimo quello per il corrente anno, con uno stanziamento di previsione per le spese di gestione ordinaria di funzionamento pari a € 329.100,00, regolarmente approvati dalla Regione Lazio con apposite Leggi Regionali.

Tale stanziamento deve garantire prioritariamente la copertura delle spese obbligatorie, che come noto sono quelle relative al personale, ovvero alle retribuzioni da corrispondere al Direttore in quanto dipendente a tempo determinato, nonché quelle relative agli organi istituzionali quali il Presidente, il Consiglio Direttivo e il Revisore Unico dei Conti.

Fermo restando che ad oggi il Consiglio Direttivo non è stato ancora nominato e che quindi il relativo costo risulta disponibile per altre finalità, il costo complessivo annuo, al lordo degli oneri di legge, a carico del bilancio dell'ente a copertura delle suddette spese obbligatorie ammonta a circa € 187.100,00, che rappresenta il 57 % dello stanziamento complessivo.

Oltre alle spese sopra evidenziate va ovviamente garantito il regolare funzionamento degli uffici e al normale svolgimento delle attività istituzionali e amministrative dell'ente. Questo si traduce in ulteriori costi (utenze elettriche, telefoniche, idriche, oneri derivanti dalla circolazione degli automezzi – carburante, tasse di proprietà, manutenzioni, revisioni obbligatorie, sostituzione dei pneumatici – altri oneri per il personale in servizio e altre spese per acquisto beni e servizi di ordinaria amministrazione), che nonostante le continue politiche di riduzione dei costi intraprese negli anni laddove possibile, ammontano in media a € 85.000,00 (circa 26% dello stanziamento). Il restante 17% circa è destinato alle spese relative alle attività volte alla promozione e valorizzazione del territorio.

E' evidente come la distribuzione dei fondi risulta assolutamente inadeguata rispetto a quelle che sono le finalità istituzionali propriamente dette di una Area naturale protetta.

Nonostante questo, da alcuni anni questa Riserva si vede assegnato un contributo per le spese di gestione ordinario addirittura inferiore a quello riportato nei bilanci approvati, sufficiente appena a coprire le "spese obbligatorie" e le spese fisse.

Alla luce di quanto su esposto questo Ente ha predisposto il bilancio di previsione 2020-2022 con uno stanziamento complessivo, al netto delle partite di giro, di € 379.710,00, sulla base dello stanziamento del Bilancio in corso.

ENTRATE

Quasi la totalità delle risorse effettive previste per il triennio finanziario 2020-2022, con esclusione delle risorse derivanti da anticipazioni di tesoreria (€ 32.910,00) ed entrate per conto terzi (€ 195.500,00), che si traducono in mere partite di giro, provengono da trasferimenti e contributi della Regione Lazio e sono apposte nelle entrate al Titolo 2 (Trasferimenti correnti) per un importo complessivo di € 346.800,00 come di seguito destinati.

Non sono previste entrate tributarie a favore dell'Ente, ente strumentale della Regione Lazio, non esistendo alcuna disposizione legislativa in tal senso.

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

Contributo regionale per spese di funzionamento - Gestione Ordinaria

Il Bilancio di previsione 2020-2022 è stato predisposto con uno stanziamento di € 329.100,00 per la gestione ordinaria di funzionamento interamente proveniente da trasferimenti della Regione Lazio nell'ambito dell'assegnazione del contributo ordinario di base.

Detto stanziamento è comprensivo del trattamento economico da corrispondere al Direttore dell'Ente (il cui onere è a carico dell'ente già dal 2014).

Comprende inoltre le spese relative alla corresponsione del compenso al Revisore Unico, nonché dell'indennità di carica al Presidente e Consiglio Direttivo, quest'ultimo ancora non nominato, così come stabilito al Capo 3, art. 9 della Legge Regionale 10/08/2016, n° 12, di modifica della L.R. n° 29/1997.

Tali entrate hanno carattere ricorrente.

Trasferimenti correnti per indennizzi danni fauna selvatica

Vengono previste sempre sul Titolo 2 entrate per un importo di € 10.000,00 quali trasferimenti ordinari per indennizzi dei danni causati dalla fauna selvatica.

Si evidenzia che tale stanziamento viene previsto oltre lo stanziamento ordinario e si riferisce a spese annue stimate sulla base dei danni accertati negli ultimi anni. Si auspica che la Regione Lazio riprenda con regolarità ad assegnare tali specifici fondi al fine di permettere a questo Ente di adempiere a quanto previsto in merito dalla normativa vigente.

Altre entrate

Sempre al Titolo 2 viene iscritta la somma di € 6.916,00 relativa a trasferimenti da parte dei Comuni che hanno aderito alla realizzazione del progetto denominato "Progetto Turistico "Monti Carseolani".

Infine si prevedono entrate per ogni esercizio del bilancio di € 1.700,00 relative al progetto di Servizio Civile in atto presso questo ente.

Titolo 3 - Entrate extratributarie

In conformità al paragrafo 3 del principio contabile applicato 4/2 della contabilità finanziaria, allegato al D.Lgs. n° 118/2011, si prevedono entrate proprie valute prudenzialmente ad € 6.000,00 per ogni esercizio del bilancio. Tale somma è allocata al Titolo 3 (Entrate extratributarie) e hanno carattere ricorrente.

- Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni: € 2.000,00 annui, è relativa per € 1.000,00 alle entrate stimate da impianti fotovoltaici e per € 1.000,00 da rilascio di Nulla Osta urbanistici e forestali;
- Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: € 2.000,00 annui.
- Tipologia 300 - *Interessi attivi*: € 1.000,00.
- Tipologia 500 - *Rimborsi ed altre entrate correnti*: € 1.000,00.

Sempre alla Titolo 3 - Tipologia 500 è allocata la somma di € 24.540,00 nell'annualità di riferimento, relativa a proventi da quote di partecipazione al "corso guida ambientale ed escursionistica della riserva".

In merito all'importo di cui alla Tipologia 200 si segnala che questo Ente ha in corso di approvazione il relativo regolamento e che pertanto ad oggi non è previsto lo stanziamento del FCDDE. Anche tutte le altre somme del Titolo 3 essendo accertate per cassa non concorrono alla costituzione del FCDDE.

Parimenti non concorrono alla costituzione del suddetto fondo le entrate previste dalla Regione Lazio, in quanto accertate con le specifiche modalità dei contributi e trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche di cui al paragrafo 3.6, lettera a), del principio contabile applicato 4-2.

Titolo IV – Entrate in conto capitale

Non sono previste entrate in conto capitale.

Qualora nel corso del triennio saranno acquisite altre risorse, anche diverse ed alternative rispetto ai contributi regionali, per realizzare interventi ed iniziative allo stato non previste e non programmabili, si provvederà ad operare le opportune variazioni di bilancio e, quando necessario, degli strumenti di programmazione.

Sede legale: Via Roma n. 33 – 02020 VARCO SABINO (RI)

Tel 0765/790002 Fax 0765/790139

info@navegnacervia.it

C.F. 900098320572

La previsione di entrata complessiva del bilancio di previsione 2020-2022 ammonta a € **1.343.919,62** e comprende l'avanzo di amministrazione presunto applicato pari a € 716.368,62 e il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente pari a € 20.885,00. Il dettaglio delle predette somme verrà esplicitato nell'apposita sezione della presente Nota Integrativa.

Riassumendo le ENTRATE possono essere così sintetizzate:

TITOLO 2	Trasferimenti correnti	347.716,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	30.540,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00
TITOLO 7	Anticipazione da Istituto tesoriere	32.910,00
TITOLO 9	Entrate c/terzi e partite di giro	195.500,00
Totale Titoli		606.666,00
Fondo Pluriennale Vincolato		20.885,00
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto		716.368,62
TOTALE GENERALE ENTRATE		1.343.919,62

SPESE

Missione 09 - Programma 05

Essendo l'Ente Parco un ente settoriale, con compiti e finalità specifiche, la parte più consistente delle risorse non vincolate di parte corrente e quindi riconducibili al contributo ordinario stanziato in entrata, è stata apposta nella spesa sulla **Missione 09** (sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente) **Programma 05** (aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione), essendo le altre missioni presenti nel bilancio dell'ente meramente tecniche e strumentali.

Titolo 1 – Spese correnti

In particolare, è stata destinata al Titolo 1 (spese correnti) della suddetta Missione la somma complessiva di € 325,600,00 per il triennio 2020-2022 per le spese di funzionamento dell'ente a valere sul contributo ordinario annuale iscritto nelle entrate.

Di esse la quasi totalità ha carattere ricorrente e riguardano le spese per il Direttore, per gli organi istituzionali e di controllo (Presidente, Consiglio Direttivo e Revisore Unico), per imposte, tasse ed assicurazioni, per utenze, per sorveglianza, pulizia e manutenzione della sede e degli annessi impianti ed attrezzature, nonché le spese indispensabili a garantire il decoro, la sicurezza e la fruizione delle aree e strutture della Riserva.

Sempre al Titolo 1 è stata allocata la somma di € 20.855,00 per il triennio 2020-2022 corrispondente all'importo del FPV di parte corrente iscritto in entrata;

In fine al predetto Titolo 1 è stata applicata una somma pari a € 145.798,21 proveniente dall'avanzo di amministrazione, come meglio specificato nell'elenco delle risorse vincolate rappresentate nel Prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione presunto allegato al bilancio.

L'importo complessivo dello stanziamento del Titolo 1 ammonta a € 606.352,94 come di seguito composto:

quota contributo Ordinario	FPV iscritto in entrata	Avanzo presunto di parte corrente	altre entrate	Totale Titolo 1
325.600,00	20.855,00	145.798,21	48.656,00	540.909,21

Titolo 2 – Spese in conto capitale

Al Titolo 2 (spese in conto capitale) del Programma 05 della Missione 09, sono destinate solo le risorse vincolate provenienti dall'avanzo di amministrazione, per un importo complessivo di € 388.875,48 meglio illustrate nello specifico paragrafo.

Sede legale: Via Roma n. 33 – 02020 VARCO SABINO (RI)

Tel 0765/790002 Fax 0765/790139

info@navegnacervia.it

C.F. 900098320572

Missione 60 - Programma 01

Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

Sulla **Missione 60** (anticipazioni finanziarie), **Programma 01** (restituzione anticipazione di tesoreria) **Titolo 05** (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere) è appostata la somma di € 32.910,00,00 ai fini della restituzione dell'eventuale anticipazione di tesoreria utilizzata, di cui al Titolo 7 delle Entrate, che si configura sostanzialmente come una partita di giro, non rilevante ai fini sostanziali del Bilancio ed € 500,00 per interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria.

Si evidenzia che l'importo dell'anticipazione di cassa, ai sensi dell'art. 69, comma 9 del D.Lgs. n° 118/2011, è pari al 10% delle entrate correnti dovute dalla Regione Lazio per il 2020.

Missione 99 - Programma 01

Titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro

Analogamente non rileva ai fini sostanziali del bilancio lo stanziamento di € 195.500,00 della **Missione 99** (servizi per conto terzi), **Programma 01** (Servizi per conto terzi e partite di giro), **Titolo 7** (Uscite per conto terzi e partite di giro), trattandosi di partite di giro compensate dallo stanziamento di medesimo importo del Titolo 9 delle Entrate.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Sulla Missione 20 (fondi ed accantonamenti) è appostata la somma complessiva di € 185.194,93 in competenza e di pari importo nella cassa, così distribuita:

- sul Programma 1 - Titolo 1 (Spese correnti): € 3.500,00 quale Fondo di riserva spese obbligatorie, utilizzabile solo per integrare lo stanziamento dei capitoli attinenti alle spese obbligatorie, specificatamente indicati nell'apposito elenco allegato al Bilancio, al quale si rimanda per maggiori dettagli;
- sul Programma 3
 - Titolo 1 (Spese correnti): € 69.194,93 di cui € 21.000,00 al fondo residui perenti di parte corrente
 - Titolo 2 (Spese in conto capitale): € 112.500,00 di cui € 2.500,00 al fondo residui perenti in c/capitale

(L'elenco analitico dei singoli impegni eliminati per perenzione amministrativa, che compongono i suddetti fondi, è riportato nello specifico prospetto allegato alla presente nota integrativa).

La restante somma pari a € 161.694,93 è relativa a quote accantonate del risultato di amministrazione per la quale si rimanda al successivo paragrafo della presente;

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'allegato 4/2 al punto 3 disciplina la costituzione del FCDE, ovvero la necessità di accantonare risorse in presenza di previsioni di entrata che possono considerarsi di dubbia e/o difficile esazione.

A tal fine, in sede di previsione, deve essere prevista un'apposita posta contabile il cui ammontare è determinato in considerazione degli stanziamenti relativi ai crediti che si formeranno in corso di esercizio e del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi ed accertamenti per tipologia di entrata).

Considerato che l'Ente imposta la previsione triennale in via principale con il finanziamento di funzionamento garantito dalla Regione Lazio la previsione del FCDE viene impostata con esclusivo riferimento alle entrate relativa al titolo 3:

Anno	Vendita beni/servizi		Attività controllo		Interessi attivi		Rimborsi e altre Entrate	
	Tipologia 100		Tipologia 200		Tipologia 300		Tipologia 500	
	Acc.to	Incasso	Acc.to	Incasso	Acc.to	Incasso	Acc.to	Incasso
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	816,18	816,18
2018	482,89	482,89	235,00	0,00	0,01	0,01	2.506,20	2.506,20
2017	331,77	331,77	1.076,00	0,00	0,00	0,00	875,20	875,20
2016	98,96	98,96	0,00	0,00	0,05	0,05	0,00	0,00
2015	3,20	3,20	0,00	0,00	1,10	1,10	716,17	716,17
Totale	916,82	916,82	1.311,00	0,00	1,16	1,16	4.913,75	4.913,75

Sede legale: Via Roma n. 33 – 02020 VARCO SABINO (RI)

Tel 0765/790002 Fax 0765/790139

info@navegnacervia.it

C.F. 900098320572

Gli accertamenti e gli incassi di cui alla Tipologia 200, sono relative alle attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

In merito agli accertamenti registrati alla Tipologia 200 si segnala che questo Ente ha in corso di approvazione il relativo regolamento, inoltre le somme di cui alle annualità 2017-2018 sono riferite a entrate rilevate dal Conto Banco Posta intestato all'Ente, contabilizzate di recente nel Bilancio dell'Ente;

La media del rapporto costituisce il valore minimo su cui calcolare il FCDE in sede di previsione del bilancio di previsione triennale 2020-2022 per ciascuna tipologia di entrata.

Descrizione	Tipologia 100	Tipologia 200	Tipologia 300	Tipologia 500	Totale
Previsione 2020	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	6.000,00
Percentuale	0,00	0,00	0,00	0,00	
FCDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsione 2021	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	6.000,00
Percentuale	0,00	0,00	0,00	0,00	
FCDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsione 2022	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	6.000,00
Percentuale	0,00	0,00	0,00	0,00	
FCDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Per quanto su esposto le previsioni del FCDE nel triennio considerato risultano pari a zero in quanto l'applicazione della norma (principio Arconet) consente di non disporre in merito.

Riassumendo le USCITE possono essere così sintetizzate:

TITOLO 1	Spese correnti	614.134,14
TITOLO 2	Spese in c/capitale	501.375,48
TITOLO 5	Chiusura anticipazione da Istituto tesoriere	32.910,00
TITOLO 7	Spese c/terzi e partite di giro	195.500,00
TOTALE TITOLI		1.343.919,62

Elenco analitico delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione presunto

Con l'apposita tabella allegata al bilancio di previsione, sotto riportata, è stata data dimostrazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019, che costituisce il valore dell'avanzo di amministrazione da applicare al bilancio di previsione 2020, salvo gli opportuni adeguamenti da operare dopo la certificazione in sede di Rendiconto Generale 2019.

Con uno specifico prospetto allegato alla presente nota integrativa, viene data analitica evidenza dell'evoluzione e dell'utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinte per vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, da trasferimenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente o altri vincoli.

Come già accennato sopra, con altro prospetto allegato alla presente Nota Integrativa viene riportato l'elenco analitico dei singoli impegni eliminati per perenzione amministrativa, che compongono i fondi residui perenti, quota accantonata del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio finanziario 2019.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	843.435,49
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	147.128,78
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	218.254,50
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	674.978,17
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	533.840,60
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	192.300,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	51.386,44
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	62.658,08
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	20.885,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	716.527,24

Sede legale: Via Roma n. 33 - 02020 VARCO SABINO (RI)

Tel 0765/790002 Fax 0765/790139

info@navegnacervia.it

C.F. 900098320572

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	23.500,00
Fondo residui perenti al 31/12/2019	23.194,93
Fondo per accantonamento somme - debiti diversi al 31/12/2019	25.000,00
Fondo PERDITE POTENZIALI di parte corrente al 31/12/2019	
B) Totale parte accantonata	71.694,93
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	52.346,70
Vincoli derivanti da trasferimenti	482.326,99
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli da specificare	
C) Totale parte vincolata	534.673,69
Parte destinata agli investimenti	110.000,00
D) Totale destinata agli investimenti	110.000,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	158,62
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	100.846,70
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	482.326,99
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Utilizzo altri vincoli da specificare (Fondo acc.to debiti diversi + Parte destinata agli investimenti)	133.194,93
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	716.368,62

Elenco interventi programmatici per spese di investimento

L'Ente non ha in programma spese di investimento finanziati con il ricorso al debito.

Stanziamenti riguardanti il fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato sono evidenziati nei prospetti allegati al bilancio di previsione.

Nell'esercizio 2019 e negli esercizi successivi, l'utilizzo del FPV riguarda solo la parte corrente ed è composto dalle somme necessarie alla corresponsione dell'Indennità di Risultato al Direttore dell'Ente che verrà liquidata nell'esercizio 2021.

Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente

L'Ente non ha prestato garanzie.

Oneri ed impegni finanziari

La Riserva non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati né contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco enti ed organismi strumentali

La Riserva Naturale Monti Navegna e Cervia, ente strumentale della Regione Lazio, non ha enti od organismi strumentali.

Elenco partecipazioni possedute

La Riserva non possiede alcun tipo di partecipazione in società, associazioni, organismi o altri soggetti comunque denominati.

Altre informazioni

A completamento della presente elaborazione, si ritiene opportuno ribadire quanto già evidenziato in occasione del Bilancio di Previsione 2019-2021, in merito alla condivisione della equiparazione tra i diversi livelli di responsabilità della Regione e di questo Ente in materia di bilancio, come di seguito:

- Atti di competenza del Consiglio regionale → Consiglio Direttivo
- Atti di competenza della Giunta → Direttore
- Atti di competenza dirigenziale e del responsabile finanziario → Dirigente amministrativo.

Quindi questo Ente, salvo che non pervengano difformi indicazione dalla Regione, opera e opererà sui diversi livelli di competenza del bilancio in base alla suddetta equiparazione, in particolare per quanto riguarda le variazioni di bilancio di cui agli artt. 48 e seguenti del D.Lgs. n° 118/2011.

In conclusione, il bilancio di previsione 2020-2022 di questa Riserva Naturale, così come predisposto pareggia nella cassa, nelle entrate e nelle spese nei seguenti valori:

Cassa anno 2020	1.547.005,00
Competenza anno 2020	1.343.919,62
Competenza anno 2021	596.095,00
Competenza anno 2022	596.095,00

Allegati:

- elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto;
- elenco analitico della composizione dei fondi residui perenti nell'esercizio 2019.

Per il SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO
F.to Cinzia Capitani

F.to IL DIRETTORE
Dott. Luigi RUSSO

RISERVA NATURALE REGIONALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto

capitolo di entrata	descrizione	capitolo di spesa	descrizione	risorse vincolate al 01/01/2019	risorse vincolate al 01/01/2019 da fondi residui perenti	accertamenti esercizio 2019	impegni esercizio 2019	Fondo Pluriennale Vincolato al 31/12/2019	cancellazione accertamento o eliminazione vincolo (+) e cancellazione impegno (-)	risorse vincolate al 31/12/2019	di cui residui perenti	utilizzo risorse vincolate nell'esercizio 2020
				a1	a2	b	c	d	e	f = a1 + a2 + b - c - d - e		g
vincoli derivanti dalla legge (I)												
101001	Contributo regionale per spese di funzionamento	A01002	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI - RIMBORSO SPESE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
101012	Contributo regionale per spese di funzionamento	A01003	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI - COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101012	Contributo regionale per spese di funzionamento	A03002	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	0,00	0,00	43.875,07	43.792,63	3.757,00	-12.263,95	8.589,39	0,00	8.589,39
101012	Contributo regionale per spese di funzionamento	A03010	Spese personale a tempo determinato	0,00	0,00	136.097,35	136.097,35	15.786,00	-51.869,35	36.083,35	0,00	36.083,35
101012	Contributo regionale per spese di funzionamento	A03015	SPESE PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101001	Contributo regionale per spese di funzionamento	A03016	ACQUISTO ALTRO MATERIALE PER SERVIZIO VIGILANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	A05028	SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE, INCLUSE L'ASSISTENZA TRIBUTARIA, FISCALE E SIMILARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 002	Contributo regionale per spese di funzionamento	D07 005	IMPOSTE, TASSE ED IRAP	0,00	0,00	14.750,26	13.903,99	1.342,00	-3.562,99	3.067,26	0,00	3.067,26
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	A05005	SPESE GENERALI PER GLI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		B03003	CONTRIBUTI A SOSTEGNO ASSOCIAZIONI E CONSORZI PER LA PROMOZIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	B01018	PROGETTO DI RICERCA UNIVERSITA' "LA TUSCIA"	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	D07002	QUOTE DI ADESIONE AD ASSOCIAZIONI DI CATEGORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	D07006	CONSULENZE LEGALI E FISCALI, STUDI E PROGETTAZIONI, COLLABORAZIONI PROFESSIONALI	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	D07007	LITI, ARBITRAGGI, PERIZIE TECNICHE, RISARCIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	D07012	FONDO PER ACCANTONEMTO SOMME - DEBITI DIVERSI CARICO ENTE	32.023,61								

000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	D07020	pagamento sanzioni	5.000,00	0,00	0,00	393,30			4.606,70	0,00	4.606,70
										0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00
totale vincoli derivanti dalla legge (l)				37.023,61	21.000,00	194.722,68	194.187,27	20.885,00	-67.696,29	73.346,70	21.000,00	73.346,70
vincoli derivanti da trasferimenti (t) - parte corrente												
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	B01009	INDENNIZZO DANNI FAUNA SELVATICA	37.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.314,00	0,00	37.314,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	B01010	ELABORAZIONE PIANO AREA	12.300,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,63	0,00	12.300,63
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	B03011	CONTRIBUTO ARP - PROGETTO GESTIONE SOCIALE DELLE STRUTTURE DELLA	11.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.268,00	0,00	11.268,00
103 008	PROGETTO TURISTICO "MONTI CARSEOLANI"	B03012	PROGETTO TURISTICO "MONTI CARSEOLANI"	10.507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.507,00	0,00	10.507,00
303 004	PROVENTI DA QUOTE DI PARTECIPAZIONE "CORSO GUIDA AMBIENTALE ED ESCURSIONISTICA DELLA RISERVA"	B03014	SPESE PER ORGANIZZAZIONE "CORSO GUIDA AMBIENTALE ED ESCURSIONISTICA DELLA RISERVA"	24.699,52	0,00	0,00	2.637,64	0,00	0,00	22.061,88	0,00	22.061,88
				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
parziale vincoli derivanti da trasferimenti (t) - parte corrente				96.089,15	0,00	0,00	2.637,64	0,00	0,00	93.451,51	0,00	93.451,51
vincoli derivanti da trasferimenti (t) - parte capitale												
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02003	COMPLETAMENTO RETE SENTIERISTICA (APQ7)	2.687,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.687,60	0,00	2.687,60
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02006	LABORATORIO SCUOLA ARTIGIANATO	25.047,52	0,00	0,00	2.722,35	0,00	0,00	22.325,17	0,00	22.325,17
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02008	INTERVENTI DI DIFESA IDROGEOLOGICA E FORESTALE	2.996,72	0,00	0,00	2.989,98	0,00	6,74	-0,00	0,00	-0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02009	GIARDINO APPENNINICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02010	AREE DI SOSTA ATTREZZATE	6.304,22	0,00	0,00	4.697,00	0,00	0,00	1.607,22	0,00	1.607,22
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02011	REALIZZAZIONE AREE FAUNISTICHE	57.358,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.358,54	0,00	57.358,54
		C02015	OSTELLO MARCETELLI	391,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,25	0,00	391,25
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02022	STRADA DELLA CASTAGNA E DEL TARTUFO, MUSEI ED AREE TEMATICHE E DIDATTICHE	2.563,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.563,60	0,00	2.563,60
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02026	RECUPERO CHIESA S. MARIA IN COLLEGIOVE	3.606,94	0,00	0,00	3.599,00	0,00	7,94	0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02027	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SENTIERI	10.309,12	0,00	0,00	539,95			9.769,17	0,00	9.769,17
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02028	CENTRI VISITA	1.685,39	0,00	0,00	0,00			1.685,39	0,00	1.685,39
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02035	FONDO PROGETTAZIONE	21.505,17	0,00	0,00	14.332,12			7.173,05	0,00	7.173,05

000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02036	RESTAURO CONSERVATIVO CHIESA S. GIOVANNI	2.732,35	0,00	0,00	0,00			2.732,35	0,00	2.732,35
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02040	SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TURISMO EQUESTRE E DELL'IPPOTERAPIA	9.748,06	0,00	89.393,69	89.393,69			9.748,06	0,00	9.748,06
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02041	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO PER IL LABTER	2.268,71	0,00	0,00	0,00			2.268,71	0,00	2.268,71
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02042	PROGETTO ATLANTE DEI CHIROTTERI	5.600,00	0,00	0,00	0,00			5.600,00	0,00	5.600,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02043	ACQUISTO IMMOBILI, AREE BOSCHIVE, TERRENI ALL'INTERNO DELLA R.N.R.	28.415,12	0,00	0,00	14.000,00			14.415,12	0,00	14.415,12
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02044	PROGETTO PREVENZIONE DANNI CAUSATI DALLA FAUNA SELVATICA	161.713,33	0,00	0,00	43.960,00			117.753,33	0,00	117.753,33
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02046	PROGETTI C/CAPITALE - FINANZIAMENTO REGIONALE	1.229,16	0,00	0,00	1.147,56		81,60	0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02047	LE BOTTEGHE DEL PARCO (APQ7 - INT. 85)	24.012,61	2.500,00	0,00	0,00			26.512,61	2.500,00	26.512,61
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02048	POR FESR 2007-2013 - SISTEMA DI FRUIZIONE DEL PAESAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02049	POR FESR 2007-2013 - MULINO DI NESPOLO	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02053	PROGETTI C/CAPITALE ANNUALITA' 2011 - FINANZIAMENTO REGIONALE	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02054	PROGETTO 'COPERTURA WI-FI DELLA RISERVA'	71.038,82	0,00	0,00	5.862,49			65.176,33	0,00	65.176,33
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02 056	PROGETTO "LA RISERVA ADOTTA I COMUNI"	2.000,00	0,00	0,00	0,00			2.000,00	0,00	2.000,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02057	PROGETTO WOLFNET	8.476,36	0,00	0,00	0,00			8.476,36	0,00	8.476,36
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02059	PROGETTO ANFIBI	6.952,00	0,00	0,00	0,00			6.952,00	0,00	6.952,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02061	PROGETTO CORSI D'ACQUA	7.000,00	0,00	0,00	0,00			7.000,00	0,00	7.000,00
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02062	VALORIZZAZIONE DEL SITO ARCHEOLOGICO DI SAN GIOVANNI IN FISTOLA	1.138,27	0,00	0,00	0,00			1.138,27	0,00	1.138,27
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02063	SISTEMAZIONE GROTTA DELL'EREMITA	16.971,53	0,00	0,00	14.720,52			2.251,01	0,00	2.251,01
000 002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	C02064	PROGETTO DI COMUNICAZIONE	26.570,34	0,00	6.575,80	21.375,80			11.770,34	0,00	11.770,34
201022	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL POTENZIAMENTO EADEGUAMENTO DEI MEZZI DESTINATI ALLA LOTTA AGLI INCENDI BOSCHIVI	C02123	POTENZIAMENTO ED ADEGUAMENTO DEI MEZZI DESTINATI ALLA LOTTA AGLI INCENDI BOSCHIVI	41.500,00	0,00	0,00	39.480,00			2.020,00	0,00	2.020,00
										0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00
				0,00						0,00	0,00	0,00
parziale vincoli derivanti da trasferimenti (t) - parte capitale				551.822,73	2.500,00	95.969,49	258.820,46	0,00	96,28	391.375,48	2.500,00	391.375,48
totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)				647.911,88	2.500,00	95.969,49	261.458,10	0,00	96,28	484.826,99	2.500,00	484.826,99

vincoli derivanti da finanziamenti (f)											
										0,00	
totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
vincoli formalmente attribuiti dall'ente (e)											
					0,00	0,00				0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (e)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri vincoli (v)											
										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
totale altri vincoli (v)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale risorse vincolate (l + t + f + e + v)				684.935,49	23.500,00	290.692,17	455.645,37	20.885,00	-67.600,01	558.173,69	23.500,00
quota del risultato di amministrazione accantonata ai fondi residui perenti											23.500,00
quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia											
quota del risultato di amministrazione accantonata per altri fondi rischi riguardanti											158.194,93
totale risorse vincolate, al netto degli accantonamenti, rappresentato nell'allegato											534.673,69

RISERVA NATURALE REGIONALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Elenco importi eliminati per perenzione amministrativa che costituiscono i fondi residui perenti

importi provenienti da esercizi precedenti ultimo esercizio finanziario andato in perenzione

impegno originario					importo ad inizio esercizio		variazione importo			importo aggiornato/definitivo	
num	anno	Capitolo	creditore	oggetto	C/CAPITALE (cap. D02001)	C/CORRENTE (cap. D03001)	prelievo	eliminazione / insussistenza	provvedimento / motivazione	C/CAPITALE (cap. D02001)	C/CORRENTE (cap. D03001)
300	2005	D07006	CNR	affidamento incarico studio su potenzialità assorbimento carbonio		12.000,00					12.000,00
106	2012	B01018	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA TUSCIA	IMP. PER CONVENZIONE TRA R.N.R. E D.A.F.N.E.		9.000,00					9.000,00
70	2012	C02047	RINALDINI LUCA	IMP. PER STUDI ATTIVITA' RIPRISTINO FONTANILI	2.500,00					2.500,00	
TOTALE importi esercizi precedenti					2.500,00	21.000,00				2.500,00	21.000,00
					23.500,00					23.500,00	

importi provenienti da ultimo esercizio finanziario andato in perenzione

impegno originario					importo in perenzione		variazione importo			importo aggiornato/definitivo	
num	anno	Capitolo	creditore	oggetto	C/CAPITALE (cap. D02001)	C/CORRENTE (cap. D03001)	prelievo	eliminazione / insussistenza	provvedimento / motivazione	C/CAPITALE (cap. D02001)	C/CORRENTE (cap. D03001)
TOTALE importi ultimo esercizio							-	-			
							0,00				

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



Bilancio 2020 - 2022

ENTRATE

Proposta di legge di bilancio

		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni Anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	previsioni di competenza	51.159,29	20.885,00	20.885,00	20.885,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	previsioni di competenza	95.969,49	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	843.435,49	716.368,62	0,00	0,00
- di cui avanzo corrente utilizzato anticipatamente ⁽²⁾	previsioni di competenza	179.112,76	214.993,14		
- di cui avanzo in c/capitale utilizzato anticipatamente ⁽²⁾	previsioni di competenza	664.322,73	501.375,48		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa al 01/01/2020	previsioni di cassa	711.738,33	589.435,84		

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Titolo 2:	Trasferimenti correnti						
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	292.300,00	previsione di competenza	347.716,00	347.716,00	340.800,00	340.800,00
			previsione di cassa	523.755,87	640.016,00		
Tipologia 102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Tipologia 103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Tipologia 104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Tipologia 105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	292.300,00	previsione di competenza	347.716,00	347.716,00	340.800,00	340.800,00
			previsione di cassa	523.755,87	640.016,00		
Titolo 3:	Entrate extratributarie						
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsione di competenza	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	2.500,00	2.000,00		
Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.311,00	previsione di competenza	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	7.311,00	3.311,00		

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Titolo 3:	Entrate extratributarie						
Tipologia 300	Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza	25.540,00	25.540,00	1.000,00	1.000,00
			previsione di cassa	25.540,00	25.540,00		
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie	1.311,00	previsione di competenza	35.040,00	30.540,00	6.000,00	6.000,00
			previsione di cassa	36.351,00	31.851,00		
Titolo 4:	Entrate in conto capitale						
Tipologia 200	Contributi agli investimenti	57.292,16	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	103.101,66	57.292,16		
Tipologia 300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Totale Titolo 4	Entrate in conto capitale	57.292,16	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	103.101,66	57.292,16		
Titolo 6:	Accensione Prestiti						
Tipologia 300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Totale Titolo 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00		
Titolo 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
Tipologia 100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	32.910,00	32.910,00	32.910,00	32.910,00
			previsione di cassa	32.910,00	32.910,00		
Totale Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	32.910,00	32.910,00	32.910,00	32.910,00
			previsione di cassa	32.910,00	32.910,00		
Titolo 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza	189.500,00	189.500,00	189.500,00	189.500,00
			previsione di cassa	189.500,00	189.500,00		
Tipologia 200	Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			previsione di cassa	6.000,00	6.000,00		
Totale Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	195.500,00	195.500,00	195.500,00	195.500,00
			previsione di cassa	195.500,00	195.500,00		
Totale Titoli		350.903,16	previsione di competenza	611.166,00	606.666,00	575.210,00	575.210,00
			previsione di cassa	891.618,53	957.569,16		
Totale generale delle entrate		350.903,16	previsione di competenza	1.601.730,27	1.343.919,62	596.095,00	596.095,00
			previsione di cassa	1.603.356,86	1.547.005,00		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



Bilancio 2020 - 2022

ENTRATE

Proposta di legge di bilancio

		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	previsioni di competenza	51.159,29	20.885,00	20.885,00	20.885,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	previsioni di competenza	95.969,49	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	843.435,49	716.368,62	0,00	0,00
- di cui avanzo corrente utilizzato anticipatamente ⁽²⁾	previsioni di competenza	179.112,76	214.993,14		
- di cui avanzo in c/capitale utilizzato anticipatamente ⁽²⁾	previsioni di competenza	664.322,73	501.375,48		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa al 01/01/2020	previsioni di cassa	711.738,33	589.435,84		

Riepilogo generale delle Entrate per titoli

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Titolo 2	Trasferimenti correnti	292.300,00	previsione di competenza 347.716,00 previsione di cassa 523.755,87	347.716,00 640.016,00	340.800,00	340.800,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	1.311,00	previsione di competenza 35.040,00 previsione di cassa 36.351,00	30.540,00 31.851,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale	57.292,16	previsione di competenza previsione di cassa 103.101,66	0,00 57.292,16	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza 32.910,00 previsione di cassa 32.910,00	32.910,00 32.910,00	32.910,00	32.910,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza 195.500,00 previsione di cassa 195.500,00	195.500,00 195.500,00	195.500,00	195.500,00
Totale Titoli		350.903,16	previsione di competenza 611.166,00 previsione di cassa 891.618,53	606.666,00 957.569,16	575.210,00	575.210,00
Totale Generale delle Entrate		350.903,16	previsione di competenza 1.601.730,27 previsione di cassa 1.603.356,86	1.343.919,62 1.547.005,00	596.095,00	596.095,00

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



Bilancio 2020 - 2022 SPESE Proposta di legge di bilancio

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	89.462,70	previsione di competenza	544.713,37	540.939,21	363.685,00	363.685,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
			previsione di cassa	545.882,49	609.516,91		
Titolo 2	Spese in conto capitale	134.507,68	previsione di competenza	647.792,22	388.875,48	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	647.792,22	523.383,16		
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	223.970,38	previsione di competenza	1.192.505,59	929.814,69	363.685,00	363.685,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
			previsione di cassa	1.193.674,71	1.132.900,07		
Totale Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	223.970,38	previsione di competenza	1.192.505,59	929.814,69	363.685,00	363.685,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
			previsione di cassa	1.193.674,71	1.132.900,07		
Missione 20	Fondi e accantonamenti						
2001 Programma 01	Fondo di riserva						

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Missione 20	Fondi e accantonamenti						
2001	Programma 01	Fondo di riserva					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.500,00	3.500,00	
Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.500,00	3.500,00	
2002	Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
2003	Programma 03	Altri Fondi					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	64.314,68	69.194,93	0,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	64.314,68	69.194,93	

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Missione 20	Fondi e accantonamenti						
2003 Programma 03	Altri Fondi						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	112.500,00	112.500,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	112.500,00	112.500,00		
Totale Programma 03	Altri Fondi	0,00	previsione di competenza	176.814,68	181.694,93	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	176.814,68	181.694,93		
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	180.314,68	185.194,93	3.500,00	3.500,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	180.314,68	185.194,93		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie						
6001 Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	500,00	500,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	32.910,00	32.910,00	32.910,00	32.910,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	32.910,00	32.910,00		
Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	previsione di competenza	33.410,00	33.410,00	33.410,00	33.410,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.410,00	33.410,00		

Missione, Programma, Titolo		Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il Bilancio	Previsioni anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Totale Missione 60		Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	33.410,00	33.410,00	33.410,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				previsione di cassa	33.410,00	33.410,00	
Missione 99		Servizi per conto terzi					
9901 Programma 01		Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	195.500,00	195.500,00	195.500,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				previsione di cassa	195.500,00	195.500,00	
Totale Programma 01		Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	previsione di competenza	195.500,00	195.500,00	195.500,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				previsione di cassa	195.500,00	195.500,00	
Totale Missione 99		Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza	195.500,00	195.500,00	195.500,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				previsione di cassa	195.500,00	195.500,00	
Totale Missioni			223.970,38	previsione di competenza	1.601.730,27	1.343.919,62	596.095,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	<i>20.885,00</i>	<i>20.885,00</i>	<i>20.885,00</i>
				previsione di cassa	1.602.899,39	1.547.005,00	
Totale generale della spesa			223.970,38	previsione di competenza	1.601.730,27	1.343.919,62	596.095,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	<i>20.885,00</i>	<i>20.885,00</i>	<i>20.885,00</i>
				previsione di cassa	1.602.899,39	1.547.005,00	

*Si tratta di somme, alla data della presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



Bilancio 2020 - 2022

SPESE

Proposta di legge di bilancio

Riepilogo generale delle spese per titoli

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Titolo 1	Spese correnti	89.462,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	613.028,05 614.197,17	614.134,14 0,00 20.885,00 682.711,84	367.685,00 0,00 20.885,00	367.685,00 0,00 20.885,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	134.507,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	760.292,22 760.292,22	501.375,48 0,00 0,00 635.883,16	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	32.910,00 32.910,00	32.910,00 0,00 0,00 32.910,00	32.910,00 0,00 0,00	32.910,00 0,00 0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	195.500,00 195.500,00	195.500,00 0,00 0,00 195.500,00	195.500,00 0,00 0,00	195.500,00 0,00 0,00
Totale Titoli		223.970,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	1.601.730,27 0,00 20.885,00 1.602.899,39	1.343.919,62 0,00 20.885,00 1.547.005,00	596.095,00 0,00 20.885,00	596.095,00 0,00 20.885,00
Totale generale delle spese		223.970,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur. vincolato previsione di cassa	1.601.730,27 0,00 20.885,00 1.602.899,39	1.343.919,62 0,00 20.885,00 1.547.005,00	596.095,00 0,00 20.885,00	596.095,00 0,00 20.885,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



Bilancio 2020 - 2022

Riepilogo generale delle spese per missioni Proposta di legge di bilancio

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 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Totale Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	223.970,38	previsione di competenza	1.192.505,59	929.814,69	363.685,00	363.685,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
			previsione di cassa	1.193.674,71	1.132.900,07		
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	180.314,68	185.194,93	3.500,00	3.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	180.314,68	185.194,93		
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	33.410,00	33.410,00	33.410,00	33.410,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.410,00	33.410,00		
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza	195.500,00	195.500,00	195.500,00	195.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	195.500,00	195.500,00		
Totale Missioni		223.970,38	previsione di competenza	1.601.730,27	1.343.919,62	596.095,00	596.095,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
			previsione di cassa	1.602.899,39	1.547.005,00		
Totale Generale delle spese		223.970,38	previsione di competenza	1.601.730,27	1.343.919,62	596.095,00	596.095,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
			previsione di cassa	1.602.899,39	1.547.005,00		

*Si tratta di somme, alla data della presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA



Quadro Generale Riassuntivo Bilancio 2020 - 2022

Proposta di legge di bilancio

Entrate	Cassa anno di riferimento del Bilancio 2020	Competenza anno di riferimento del Bilancio 2020	Competenza anno 2021	Competenza anno 2022	Spese	Cassa anno di riferimento del Bilancio 2020	Competenza anno di riferimento del Bilancio 2020	Competenza anno 2021	Competenza anno 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	589.435,84								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		716.368,62	0,00	0,00 ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					(2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00					
					Ripiano annuale del disavanzo derivante dall'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
					Ripiano annuale del disavanzo di cui all'art. 9, comma 5, del D.L. n. 78/2015		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	682.711,84	614.134,14	367.685,00	367.685,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	640.016,00	347.716,00	340.800,00	340.800,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	31.851,00	30.540,00	6.000,00	6.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	57.292,16	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	635.883,16	501.375,48	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	729.159,16	378.256,00	346.800,00	346.800,00	Totale spese finali	1.318.595,00	1.115.509,62	367.685,00	367.685,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 -	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	32.910,00	32.910,00	32.910,00	32.910,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	32.910,00	32.910,00	32.910,00	32.910,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	195.500,00	195.500,00	195.500,00	195.500,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	195.500,00	195.500,00	195.500,00	195.500,00
Totale titoli	957.569,16	606.666,00	575.210,00	575.210,00	Totale titoli	1.547.005,00	1.343.919,62	596.095,00	596.095,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.547.005,00	1.343.919,62	596.095,00	596.095,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.547.005,00	1.343.919,62	596.095,00	596.095,00
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

Bilancio di previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO

Proposta di legge di bilancio



Allegato n.9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO		Competenza anno di riferimento del Bilancio 2020	Competenza anno 2021	Competenza anno 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	214.993,14		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	20.885,00	20.885,00	20.885,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	378.256,00	346.800,00	346.800,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
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
Spese correnti	(-)	614.134,14	367.685,00	367.685,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		20.885,00	20.885,00	20.885,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti ⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento**	(+)	501.375,48	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
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
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	501.375,48	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁷⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario⁽⁵⁾				
A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(-)	214.993,14		

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)			
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)			
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.				
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali⁽⁶⁾				
A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.				

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MC CERVIA



Bilancio Annuale e Pluriennale 2020 - 2022 *Elenco 1 - Spese obbligatorie - per Missioni e Programmi* *Proposta di legge di bilancio*

Missione	Programma	Denominazione	Stanziamiento
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	416.545,70
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			416.545,70
20	Fondi e accantonamenti		
20	01	Fondo di riserva	3.500,00
20	03	Altri Fondi	48.194,93
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti			51.694,93
60	Anticipazioni finanziarie		
60	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	33.410,00
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie			33.410,00
Totale Complessivo			501.650,63

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	843.435,49
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	147.128,78
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	218.254,50
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	674.978,17
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	533.840,60
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	192.300,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	51.386,44
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	62.658,08
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	20.885,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2019	716.527,24

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2019		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	
	Fondo residui perenti al 31/12/2019	23.500,00
	Fondo per accantonamento somme - debiti diversi al 31/12/2019	23.194,93
	Fondo PERDITE POTENZIALI di parte corrente al 31/12/2019	25.000,00
	B) Totale parte accantonata	71.694,93
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	52.346,70
	Vincoli derivanti da trasferimenti	482.326,99
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli da specificare	
	C) Totale parte vincolata	534.673,69
Parte destinata agli investimenti		
		110.000,00
	D) Totale destinata agli investimenti	110.000,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	158,62
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 ⁽⁷⁾ :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	100.846,70
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	482.326,99
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Utilizzo altri vincoli da specificare (Fondo acc.to debiti diversi + Parte destinata agli investimenti)	133.194,93
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	716.368,62

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MC CERVIA



Bilancio Annuale e Pluriennale 2020 - 2022

*Elenco 6A - Avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente
per Missioni e Programmi
Proposta di legge di bilancio*

Missione	Programma	Denominazione	Stanziamiento
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	145.798,21
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			145.798,21
20	Fondi e accantonamenti		
20	03	Altri Fondi	69.194,93
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti			69.194,93
Totale Generale			214.993,14

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MC CERVIA



Bilancio Annuale e Pluriennale 2020 - 2022

*Elenco 6B - Avanzo di amministrazione vincolato in c/capitale
per Missioni e Programmi
Proposta di legge di bilancio*

Missione	Programma	Denominazione	Stanziamiento
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	388.875,48
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			388.875,48
20	Fondi e accantonamenti		
20	03	Altri Fondi	112.500,00
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti			112.500,00
Totale Generale			501.375,48

Bilancio Annuale e Pluriennale 2020 - 2022

*Elenco 8 - Riattr. fondi con vincolo di destinazione - FPV sp. correnti
per Missioni e Programmi
Proposta di legge di bilancio*

Missione	Progr.	Denominazione	Stanziamiento	Plur. 2021	Plur. 2022
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
09	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	20.885,00	20.885,00	20.885,00
Totale Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20.885,00	20.885,00	20.885,00
Totale Generale			20.885,00	20.885,00	20.885,00