



Direzione: DIREZIONE

Delibera del Presidente (con Firma Digitale)

N. D00027 del 15/07/2021

Proposta n. 170 del 15/07/2021

Oggetto:

Assestamento al bilancio di previsione triennale 2021-2023 art. 50 d.lgs. 118/2011 e art. 50 LR 11/2020. Adozione

Copia

Estensore

CARLONI VINCENZO

_____firma elettronica_____

Responsabile del Procedimento

LODOVISI VINCENZO

_____firma elettronica_____

Il Direttore

VINCENZO LODOVISI

_____firma digitale_____

Il Presidente

G. RICCI

_____firma digitale_____

IL PRESIDENTE

VISTA la Legge Regionale n° 56 del 09/09/1988 istitutiva di questa Riserva Naturale;

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 l'art. /9 della Legge Statutaria Regionale 11 novembre 2004, n. 1, di approvazione del "Nuovo Statuto della Regione Lazio";

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;

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

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00018 del 15/01/2020 di nomina del Direttore della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nella persona del Dott. Vincenzo Lodovisi;

VISTO il contratto di diritto privato per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco, sottoscritto tra il Presidente e il Dott. Vincenzo Lodovisi in data 03/02/2020;

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 la Legge Regionale 20 novembre 2001, n° 25, "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Lazio", per quanto compatibile con il D.Lgs. n° 118/2011 sopra richiamato;

VISTO il Bilancio di Previsione 2021-2023 adottato con Deliberazione del Presidente n° D00031 del 30/09/2020 e trasmesso alla Regione Lazio con nota prot. n° 1052 del 16/10/2020 per la relativa approvazione;

VISTA la Legge Regionale 27 dicembre 2020, n. 26 - Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023 della Regione Lazio, pubblicata sul B.U.R.L. n° 106 (supplemento n.2) del 31/12/2020;

VISTO l'art. 6, comma 1, lettera l) della suddetta L.R. n° 26/2020 con il quale, ai sensi dell'articolo 49 della legge regionale 11/2020 e nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 47, comma 5, del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche, viene approvato il Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2021 e pluriennale 2022-2023, deliberato da questo Ente;

VISTO il rendiconto della gestione finanziaria dell'esercizio 2020 approvato con deliberazione del Presidente n° D00021 del 09/06/2021 e trasmesso alla Regione Lazio con nota del 10/06/2021;

VISTA la nota della Regione Lazio – Direzione Regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio, Area Società Controllate ed Enti Pubblici Dipendenti – prot. 0397967 del 04.05.2021 avente ad oggetto *“legge regionale 12 agosto 2020 n° 11 . Legge di contabilità regionale. Trasmissione della deliberazione di Giunta regionale n° 235 del 04.05.2021”*.

VISTA la deliberazione della G.R. n° 235 del 04.05.2021 con la quale si prevede, in capo agli enti pubblici dipendenti, l'adozione di apposito atto deliberativo di approvazione dell'assestamento al bilancio nonché uno schema riepilogativo per titoli che forma parte integrante e sostanziale della deliberazione;

PRESO ATTO che con la citata nota prot. n° 0397967/2021 viene espressamente indicato che la deliberazione di assestamento deve essere corredata dal parere dell'organo di controllo (revisore unico);

PRESO ATTO che il comma 2 dell'art. 50 stabilisce che *“la legge di assestamento del bilancio dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso ,di accertamento negativo, assume i necessari provvedimenti di riequilibrio”*;

VISTO l'art. 50 del d.lgs. 118/2011 che testualmente recita:

“1. Entro il 31 luglio, la regione approva con legge l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del ondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, fermi restando i vincoli di cui all'art. 40.

2. La legge di assestamento del bilancio da' atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, assume i necessari provvedimenti di riequilibrio.
”

PRESO ATTO che alla data di adozione della presente deliberazione non risultano eventuali e potenziali debiti fuori bilancio ex art. 73 comma 1 del d.lgs. 118/2011;

VISTO l'art. 50 della L.R. 11 del 12.08.2020 (legge di contabilità regionale) che prevede per gli enti e gli organismi strumentali la trasmissione dell'assestamento al bilancio di previsione entro il 31 maggio;

VISTO lo schema riepilogativo dell'assestamento al bilancio di previsione 2021 con il quale si prende atto dell'aggiornamento dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato, del risultato di amministrazione e del fondo cassa al 31 dicembre dell'esercizio precedente;

VISTO il parere espresso dal revisore del conto con verbale n° 5 del 15/07/2021, assunto agli atti dell'Ente al n° prot. 717 del 15/07/2021 che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

Accertato il mantenimento degli equilibri di bilancio

DELIBERA

1. DI APPROVARE l'Assestamento al bilancio di previsione 2021 ai sensi e per gli effetti dell'art. 50 comma 1 del d.lgs. 118/2011 e dell'art. 50 della L.R. 11 del 12.08.2020;

2. DI DARE ATTO del permanere degli equilibri di bilancio;
3. DI DARE ATTO che alla data di adozione della presente deliberazione non risultano eventuali e potenziali debiti fuori bilancio ex art. 73 comma 1 del d.lgs. 118/2011;
4. DI ALLEGARE alla presente deliberazione, per farne parte integrante e sostanziale, la seguente documentazione:
 - a) Schema riassuntivo di assestamento approvato con DGR n° 235 del 04.05.2021;
 - b) Parere dell'organo di controllo;
5. DI TRASMETTERE la presente deliberazione alla Direzione Regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio, Area Società Controllate ed Enti Pubblici Dipendenti ai sensi e per gli effetti dell'art 50 comma 2 della LR 11/2020.

Copia

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

Rif. DE D-Determinazione del 07/07/2021 n. A00084

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. D00021 DEL 09/06/2021 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00			0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00			0,00
<hr/>						
<i>MISSIONE N.D.</i>	<i>NON DEFINITO</i>					
N.D. PROGRAMMA	NON DEFINITO					
TITOLO 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	7.278,00			7.278,00
		previsione di cassa	27.278,00		-20.000,00	7.278,00
TOTALE PROGRAMMA	NON DEFINITO	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	7.278,00			7.278,00
		previsione di cassa	27.278,00		-20.000,00	7.278,00
<hr/>						
TOTALE MISSIONE N.D. NON DEFINITO		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	7.278,00			7.278,00
		previsione di cassa	27.278,00		-20.000,00	7.278,00
<hr/>						
<i>MISSIONE 09</i>	<i>MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>					
0902 PROGRAMMA	PROGRAMMA U.09.02.000 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TITOLO 2	Spese in conto capitale	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	+50.021,00		50.021,00
		previsione di cassa	0,00	+50.021,00		50.021,00
TOTALE PROGRAMMA	PROGRAMMA U.09.02.000 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	+50.021,00		50.021,00
		previsione di cassa	0,00	+50.021,00		50.021,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. D00021 DEL 09/06/2021 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
0905 PROGRAMMA	PROGRAMMA U.09.05.000 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					
TITOLO 1	Spese correnti	residui presunti	83.795,59		-82.901,50	894,09
		previsione di competenza	494.168,55	+18.782,61	-41.836,07	471.115,09
		previsione di cassa	487.558,41	+78.486,94	-94.036,17	472.009,18
TITOLO 2	Spese in conto capitale	residui presunti	133.392,29		-133.392,29	0,00
		previsione di competenza	423.387,23	+93.839,56	-54.110,70	463.116,09
		previsione di cassa	445.444,59	+85.410,85	-67.739,35	463.116,09
TOTALE PROGRAMMA	PROGRAMMA U.09.05.000 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	residui presunti	217.187,88		-216.293,79	894,09
		previsione di competenza	917.555,78	+112.622,17	-95.946,77	934.231,18
		previsione di cassa	933.003,00	+163.897,79	-161.775,52	935.125,27
TOTALE MISSIONE 09	MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti	217.187,88		-216.293,79	894,09
		previsione di competenza	917.555,78	+162.643,17	-95.946,77	984.252,18
		previsione di cassa	933.003,00	+213.918,79	-161.775,52	985.146,27
<i>MISSIONE 20</i>	<i>MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</i>					
2003 PROGRAMMA	PROGRAMMA U.20.03.000 - ALTRI FONDI					
TITOLO 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	43.194,93	+6.805,07	-10.000,00	40.000,00
		previsione di cassa	43.194,93	+6.805,07	-10.000,00	40.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	68.000,00	+12.000,00		80.000,00
		previsione di cassa	48.000,00	+32.000,00		80.000,00
TOTALE PROGRAMMA	PROGRAMMA U.20.03.000 - ALTRI FONDI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	111.194,93	+18.805,07	-10.000,00	120.000,00
		previsione di cassa	91.194,93	+38.805,07	-10.000,00	120.000,00
TOTALE MISSIONE 20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	114.515,93	+18.805,07	-10.000,00	123.321,00
		previsione di cassa	94.515,93	+38.805,07	-10.000,00	123.321,00
<i>MISSIONE 99</i>	<i>MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</i>					
9901 PROGRAMMA	PROGRAMMA U.99.01.000 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	residui presunti	39.638,34	+26.960,13	-5.770,46	60.828,01
		previsione di competenza	143.300,00			143.300,00
		previsione di cassa	182.938,34	+26.960,13	-5.770,46	204.128,01
TOTALE PROGRAMMA	PROGRAMMA U.99.01.000 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	residui presunti	39.638,34	+26.960,13	-5.770,46	60.828,01
		previsione di competenza	143.300,00			143.300,00
		previsione di cassa	182.938,34	+26.960,13	-5.770,46	204.128,01

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. D00021 DEL 09/06/2021 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 (*)	
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
TOTALE MISSIONE 99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	residui presunti	39.638,34	+26.960,13	-5.770,46	60.828,01
		previsione di competenza	143.300,00			143.300,00
		previsione di cassa	182.938,34	+26.960,13	-5.770,46	204.128,01
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		residui presunti	256.826,22	+26.960,13	-222.064,25	61.722,10
		previsione di competenza	1.210.210,71	+181.448,24	-105.946,77	1.285.712,18
		previsione di cassa	1.265.296,27	+279.683,99	-197.545,98	1.347.434,28
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		residui presunti	256.826,22	+26.960,13	-222.064,25	61.722,10
		previsione di competenza	1.210.210,71	+181.448,24	-105.946,77	1.285.712,18
		previsione di cassa	1.265.296,27	+279.683,99	-197.545,98	1.347.434,28

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

Rif. DE D-Determinazione del 07/07/2021 n. A00084

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. D00021 DEL 09/06/2021 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		90.405,73			90.405,73
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		111.334,93			111.334,93
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		0,00			0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		532.412,05	+75.501,47		607.913,52
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		532.412,05	+74.443,18		606.855,23
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00			0,00
	FONDO DI CASSA		522.959,27	+34.692,14		557.651,41
TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	195.216,00	+6.000,00	-61.520,33	139.695,67
		previsione di competenza	275.611,00			275.611,00
		previsione di cassa	470.827,00	+6.000,00	-61.520,33	415.306,67
20000	TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti	residui presunti	195.216,00	+6.000,00	-61.520,33	139.695,67
		previsione di competenza	275.611,00			275.611,00
		previsione di cassa	470.827,00	+6.000,00	-61.520,33	415.306,67
TITOLO 3: Entrate extratributarie						
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	residui presunti	0,00	+1.311,00		1.311,00
		previsione di competenza	0,00			0,00
		previsione di cassa	0,00	+1.311,00		1.311,00
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	15.000,00	+60,00	-15.000,00	60,00
		previsione di competenza	0,00			0,00
		previsione di cassa	15.000,00	+60,00	-15.000,00	60,00
30000	TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	residui presunti	15.000,00	+1.371,00	-15.000,00	1.371,00
		previsione di competenza	0,00			0,00
		previsione di cassa	15.000,00	+1.371,00	-15.000,00	1.371,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale						

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. D00021 DEL 09/06/2021 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
40200		residui presunti	56.063,00	+112.772,60	168.835,60
		previsione di competenza	29.586,00		29.586,00
		previsione di cassa	85.649,00	+112.772,60	198.421,60
40000	TOTALE TITOLO Entrate in conto capitale	residui presunti	56.063,00	+112.772,60	168.835,60
4		previsione di competenza	29.586,00		29.586,00
		previsione di cassa	85.649,00	+112.772,60	198.421,60
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	residui presunti	0,00	+3.822,60	3.822,60
		previsione di competenza	138.300,00		138.300,00
		previsione di cassa	138.300,00	+3.822,60	142.122,60
90000	TOTALE TITOLO Entrate per conto terzi e partite di giro	residui presunti	0,00	+3.822,60	3.822,60
9		previsione di competenza	143.300,00		143.300,00
		previsione di cassa	143.300,00	+3.822,60	147.122,60
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		residui presunti	266.279,00	+123.966,20	-76.520,33
		previsione di competenza	476.058,00		476.058,00
		previsione di cassa	742.337,00	+123.966,20	-76.520,33
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
		residui presunti	266.279,00	+123.966,20	-76.520,33
		previsione di competenza	1.210.210,71	+75.501,47	1.285.712,18
		previsione di cassa	1.265.296,27	+158.658,34	-76.520,33

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

	TOTALE TITOLO 4	56.063,00	112.772,60	168.835,60	29.586,00	-	-	-	29.586,00	85.649,00	112.772,60	198.421,60
	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
302002	ANTICIPO CASSA				27.561,00				27.561,00	27.561,00		27.561,00
	TOTALE TITOLO 7	-	-	-	27.561,00	-	-	-	27.561,00	27.561,00	-	27.561,00
401002	DEPOSITI CAUZIONALI		-		5.000,00				5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
401003	RIT.PREV.ASSIST.		-		15.000,00				15.000,00	15.000,00	-	15.000,00
401004	RIT. INPS 335/95		-		5.000,00				5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
401005	SOMME PAGATE C/TERZI		-		5.000,00				5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
401006	ECONOMATO		-		1.000,00				1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
401010	INAIL		-		300,00				300,00	300,00	-	300,00
401011	ADD REGIONALE		-		4.000,00				4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
401012	IRPEF COD. 1001		-		35.000,00				35.000,00	35.000,00	-	35.000,00
401014	IRPEF COD. 1004		-		10.000,00				10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
401018	IRPEF COD. 1040		-		20.000,00				20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
401024	ADD.COM. COD 3816		-		2.000,00				2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
401028	RIMBORSO E RECUPERO		3.822,60	3.822,60	500,00				500,00	500,00	3.822,60	4.322,60
401029	SPESE NON ANDATE B.F.		-		10.000,00				10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
401035	ADD.COM. CPD. 3860		-		500,00				500,00	500,00	-	500,00
401301	IVA SPLIT P.		-		30.000,00				30.000,00	30.000,00	-	30.000,00
			-						-	-	-	-
			-						-	-	-	-
			-						-	-	-	-
			-						-	-	-	-
			-						-	-	-	-
			-						-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 9	-	3.822,60	3.822,60	143.300,00	-	-	-	143.300,00	143.300,00	3.822,60	147.122,60
	Totale ENTRATA	266.279,00	47.445,87	313.724,87	1.210.210,71	532.412,05	607.913,52	-	1.285.712,18	742.337,00	47.445,87	789.782,87

CAP.	USCITA DESCRIZIONE	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA						GESTIONE CASSA		
		Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2021	Av.presunto	Av. Accertato		Variazione	Definitive	Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c.3 (1+2)	c.4	c.5	c.6		c.7	c.8 (4-5+6+7)	c.9	c.10	c.11(9+10)
	Disavanzo Amm.ne									-	-		
A01001	FUNZ. ORGANI	621,96	- 621,96		54.294,00					54.294,00	54.915,96	- 621,96	54.294,00
A01002	SPESE VIAGGIO REV	500,00	- 500,00		1.000,00					1.000,00	1.500,00	- 500,00	1.000,00
A01003	REV. DEL CONTO	3.511,00	- 3.511,00		7.811,00					7.811,00	11.322,00	- 3.511,00	7.811,00
A03002	ONERI PREV.	4.547,62	- 4.547,62		50.899,05					50.899,05	55.446,67	- 4.547,62	50.899,05
A03007	BUONI PASTO	847,60	- 847,60		2.924,25					2.924,25	3.771,85	- 847,60	2.924,25
A03008	RIMB.VIAGGI	500,00	- 500,00		-					-	500,00	- 500,00	-
A03010	RETRIB.DIRETTORE		-		139.274,35					139.274,35	139.274,35	-	139.274,35
A03012	VESTIARIO VIGIL.	2.180,01	- 2.180,01		-					-	2.180,01	- 2.180,01	-
A03016	MAT. SERV.VIGIL.	500,00	- 500,00							-	500,00	- 500,00	-
A03017	ACQ.MEDICINALI	313,50	- 313,50		100,00					100,00	413,50	- 313,50	100,00
A03018	RIMB.VIAGGI PRES	500,00	- 500,00		1.000,00					1.000,00	1.500,00	- 500,00	1.000,00
A05002	CANC.STAMPATI	617,12	- 617,12		1.117,12					1.117,12	1.734,24	- 617,12	1.117,12
A05004	TELEFONICHE	2.222,96	- 2.222,96		7.001,00					7.001,00	9.223,96	- 2.222,96	7.001,00
A05005	ENERGIA	3.814,36	- 3.814,36		19.805,73					19.805,73	23.620,09	- 3.814,36	19.805,73
A05006	MANUT.ORDINARIA	1.684,14	- 1.684,14		6.684,14					6.684,14	8.368,28	- 1.684,14	6.684,14
A05012	MAT.CONSUMO	1.063,52	- 1.063,52		1.626,17					1.626,17	2.689,69	- 1.063,52	1.626,17
A05013	ASSICURAZIONI	3.237,31	- 3.237,31		5.890,81					5.890,81	9.128,12	- 3.237,31	5.890,81
A05014	INFORMATICA	4.562,80	- 4.562,80		1.670,80					1.670,80	6.233,60	- 4.562,80	1.670,80
A05017	CARBURANTI		-		7.523,80					7.523,80	7.523,80	-	7.523,80
A05018	MANUT.ATTREZZAT.	1.295,30	- 1.295,30		255,50					255,50	1.550,80	- 1.295,30	255,50
A05019	PROG.SERVIZIO CIV	4.510,06	- 4.510,06		1.755,29	1.153,60				601,69	6.265,35	- 5.663,66	601,69
A05022	MAT. PER N.O.	500,00	- 500,00							-	500,00	- 500,00	-
A05025	MANUT.IMMOBILI	561,20	- 561,20		1.374,40					1.374,40	1.935,60	- 561,20	1.374,40
A05026	MANUT. MEZZI TR.		-		6.000,00					6.000,00	6.000,00	-	6.000,00
A05027	ATTIVITA' AIB	6.058,03	- 6.058,03		1.941,97	1.941,97	1.941,97	AVAVC GE		1.941,97	8.000,00	- 6.058,03	1.941,97
A05028	PREST.PROFESS.	7.216,30	- 7.216,30		10.388,30					10.388,30	17.604,60	- 7.216,30	10.388,30
A05031	UTENZE E CANONI	1.000,00	- 1.000,00							-	1.000,00	- 1.000,00	-
A05032	LEASING	1.000,00	- 1.000,00							-	1.000,00	- 1.000,00	-
B01009	RIS.DANNI F.S.	13.138,40	- 13.138,40		38.827,00	33.993,60	27.465,20	AVAVC GE		32.298,60	51.965,40	- 19.666,80	32.298,60
B01010	ELAB.PIANO AREA		-		12.300,63	12.300,63	12.300,63	AVAVC GE		12.300,63	12.300,63	-	12.300,63
B01015	PROMOZIONALE	894,00	- 894,00		1.209,00	815,00	4.518,70	AVAVC GE		4.912,70	2.103,00	- 2.809,70	4.912,70
B03002	ATT.EDITORIALE	2.480,98	- 2.480,98		2.017,30					2.017,30	4.498,28	- 2.480,98	2.017,30
B03006	MANIFESTAZIONI	1.000,00	- 1.000,00							-	1.000,00	- 1.000,00	-
B03007	MANIF.TURISTICHE	3.223,03	- 3.223,03		6.576,97	6.476,97	3.801,79	AVAVC GE		3.901,79	9.800,00	- 5.898,21	3.901,79
B03011	GEST.SOC. STRUTT.		-		11.268,00	11.268,00	11.268,00	AVAVC GE		11.268,00	11.268,00	-	11.268,00
B03012	MONTI CARSEOLANI		-		17.423,00	17.423,00	10.507,00	AVAVC GE		10.507,00	17.423,00	- 6.916,00	10.507,00
B03014	GUIDA AMBIENT.		-		46.601,88	46.601,88	22.061,88	AVAVC GE		22.061,88	46.601,88	- 24.540,00	22.061,88
B03015	GESTIONE ZSC	641,10	- 641,10				4.402,90	AVAVC GE		4.402,90	641,10	- 3.761,80	4.402,90
D07004	TESORERIA	6.500,00	- 5.605,91	894,09						-	6.500,00	- 5.605,91	894,09
D07005	IRAP	2.512,42	- 2.512,42		22.161,05					22.161,05	24.673,47	- 2.512,42	22.161,05
D07014	TASSE AUTOM.	40,87	- 40,87		40,87					40,87	81,74	- 40,87	40,87
D07020	SANZIONI		-		4.323,99	4.323,99	15.000,00	AVAVC GE		15.000,00	4.323,99	- 10.676,01	15.000,00
D07100	AVANZO LIBERO		-		1.081,18	1.081,18	1.058,29	AVALC		1.058,29	1.081,18	- 22,89	1.058,29
D01001	FDO RISERVA IMPR		-		1.748,00					1.748,00	1.748,00	-	1.748,00
D01002	FDO RISERVA OBBL		-		202,00					202,00	202,00	-	202,00
D01004	FCDE		-		1.371,00	1.371,00	1.371,00	AVAVC GE		1.371,00	1.371,00	-	1.371,00
D01006	FDO PERD.POTENZ		-		20.000,00	20.000,00	10.000,00	AVAVC GE		10.000,00	20.000,00	- 10.000,00	10.000,00
D07012	FDO ACC.TO		-		23.194,93	23.194,93	30.000,00	AVAVC GE		30.000,00	23.194,93	- 6.805,07	30.000,00
D01003	FONDO RINN.CONTR		-		7.278,00					7.278,00	7.278,00	-	7.278,00

AV.AMMNE CAP				350.466,30					452.216,16				
RIEPILOGO ENTRATA	266.279,00	47.445,87	313.724,87	1.210.210,71					1.285.712,18	742.337,00	47.445,87	789.782,87	
TOTALE ENTRATA											1.265.296,27	82.138,01	1.347.434,28
RIEPILOGO USCITA	256.826,22	- 195.104,12	61.722,10	1.210.210,71	532.412,05	607.913,52			-	1.285.712,18	1.467.036,93	- 119.602,65	1.347.434,28
										- -	201.740,66		-

Copy

ENTRATA										
CAP.	DESCRIZIONE	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
		Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
4	FONDO DI CASSA							522.959,27	34.692,14	557.651,41
5	FPV PER SPESE CORRENTE				90.405,73		90.405,73			
6	FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALECAPITALE				111.334,93		111.334,93			
11	AV.AMMNE CORRENTE				181.945,75	- 26.248,39	155.697,36			
12	AV.AMMNE CAPITALE				350.466,30	101.749,86	452.216,16			
10000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20000	TRASFERIMENTI CORRENTI	195.216,00	- 55.520,33	139.695,67	275.611,00	-	275.611,00	470.827,00	- 55.520,33	415.306,67
30000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	15.000,00	- 13.629,00	1.371,00	-	-	-	15.000,00	- 13.629,00	1.371,00
40000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	56.063,00	112.772,60	168.835,60	29.586,00	-	29.586,00	85.649,00	112.772,60	198.421,60
500000	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60000	ACCENZIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	27.561,00	-	27.561,00	27.561,00	-	27.561,00
90000	ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE D IGIRO	-	3.822,60	3.822,60	143.300,00	-	143.300,00	143.300,00	3.822,60	147.122,60
	TOTALE TITOLI	266.279,00	47.445,87	313.724,87	476.058,00	-	476.058,00	742.337,00	47.445,87	789.782,87
	Totale ENTRATA	266.279,00	47.445,87	313.724,87	1.210.210,71	75.501,47	1.285.712,18	1.265.296,27	82.138,01	1.347.434,28
USCITA										
CAP.	DESCRIZIONE	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
		Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2021	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
	Disavanzo Amm.ne						-	-		
TIT. 1	SPESE CORRENTI	83.795,59	- 82.901,50	894,09	547.962,48	- 26.248,39	521.714,09	651.758,07	- 129.149,89	522.608,18
TIT. 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	133.392,29	- 133.392,29	-	491.387,23	101.749,86	593.137,09	604.779,52	- 11.642,43	593.137,09
TIT. 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 4	RIMBORSO PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONE RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	27.561,00	-	27.561,00	27.561,00	-	27.561,00
TIT. 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	39.638,34	21.189,67	60.828,01	143.300,00	-	143.300,00	182.938,34	21.189,67	204.128,01
	TOTALE TITOLI	256.826,22	- 195.104,12	61.722,10	1.210.210,71	75.501,47	1.285.712,18	1.467.036,93	- 119.602,65	1.347.434,28
	Totale USCITA	256.826,22	- 195.104,12	61.722,10	1.210.210,71	75.501,47	1.285.712,18	1.467.036,93	- 119.602,65	1.347.434,28



RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE N. 6 /2021

In data 9 luglio 2021 il sottoscritto Luca Cervelli, Revisore Unico della Riserva Naturale Monti Navegna e Cervia (successivamente denominato Ente), ha ricevuto a mezzo email ordinaria la seguente documentazione utile alla predisposizione del parere in merito al all'assestamento di bilancio 2021/2023:

- Proposta di Delibera del Presidente
- Atto di variazione del bilancio riportante i dati di Interesse del tesoriere
- Schema riepilogativo dei dati.

In data 14 luglio 2021 il Revisore Unico ha ricevuto a mezzo email ordinaria la seguente ulteriore documentazione:

- Prospetto equilibri di bilancio
- Quadro generale riassuntivo
- Nota del Responsabile finanziario alle richieste di chiarimento.

L'assestamento ha per oggetto l'adeguamento degli stanziamenti presuntivi dei residui attivi e passivi, del risultato di amministrazione, della giacenza di cassa iscritti in sede di predisposizione di bilancio di previsione esercizio corrente, ai valori accertati con il Rendiconto generale 2020 come da prospetti che seguono.

1) RESIDUI ATTIVI

TITOLO II - trasferimenti correnti	Residui iniziali (bilancio previsione 2021)	Variazione +/-	Residui finali
Tipologia 101: trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche	195.216,00	-55.520,33	139.695,67
Totale titolo II - trasferimenti correnti	195.216,00	-55.520,33	139.695,67
TITOLO III - entrate extra tributarie			
Tipologia 200: proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	+ 1.311,00	1.311,00
Tipologia 500: rimborsi e altre entrate correnti	15.000,00	- 14.940,00	60,00
Totale titolo III - entrate extra tributarie	15.000,00	- 13.629,00	1.371,00
TITOLO IV - entrate in conto capitale			
Tipologia	56.063,00	+ 112.772,60	168.835,60
Totale titolo IV - entrate in conto capitale	56.063,00	+ 112.772,60	168.835,60
TITOLO IX - partite di giro			
Tipologia 100: entrate per partite di giro	0	+ 3.822,60	3.822,60
Totale titolo IX - partite di giro	0	+ 3.822,60	3.822,60
Totale generale	266.279,00	47.445,87	313.724,87

2) RESIDUI PASSIVI

TITOLO II - spese correnti	Residui iniziali (bilancio previsione 2021)	Variazione +/-	Residui finali
Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 5 aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione: spese correnti	83.795,59	- 82.901,50	894,09
Totale titolo I - spese correnti	83.795,59	- 82.901,50	894,09
TITOLO II - spese in conto capitale			
Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 5 aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione: spese conto capitale	133.392,29	- 133.392,29	0
Totale titolo II - spese in conto capitale	133.392,29	- 133.392,29	0
TITOLO VII - servizi conto terzi			
Missione 99: servizi per conto di terzi			
Programma 1 servizi conto terzi - partite di giro	39.638,34	+ 21.189,67	60.828,01
Totale titolo VII - servizi conto terzi	39.638,34	+ 21.189,67	60.828,01
Totale generale	256.826,22	- 195.104,12	61.722,10

3) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO AMMINISTRAZIONE	DI	Previsione 2021	Variazioni	Definitive
Avanzo amministrazione parte corrente		181.945,75	- 26.248,39	155.697,36
Avanzo amministrazione parte capitale		350.466,30	+ 101.749,86	452.216,16
Totale generale		532.412,05	+ 75.501,47	607.913,52

Di seguito si riporta il quadro generale riassuntivo dopo l'assestamento:

5) GESTIONE DI CASSA:

	Previsione 2021	Variazioni	Definitive
Totale entrate	1.265.296,27	+ 82.138,01	1.347.434,28
Totale uscite	1.467.036,93	- 119.602,65	1.347.434,28

La differenza nella colonna della previsione 2021, pari ad euro 201.740,66, si riferisce all'applicazione del FPV 2020 al bilancio 2021, che il nuovo sistema non ha reso ancora esecutivo per la gestione della cassa.

Il valore del fondo cassa iscritto nel bilancio di previsione 2021/2023 è pari ad euro 522.959,27; In sede di Rendiconto 2020 è stato accertato un fondo di cassa pari ad euro 557.651,41 con una differenza pari ad euro 34.692,14. Con il presente assestamento l'Ente procede all'adeguamento del valore nel corrente bilancio 2021 relativamente alla giacenza di cassa.

Di seguito viene riportato il prospetto degli equilibri di bilancio:

CONTO DEL BILANCIO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPENSAZIONE (SOSTANTIVAMENTE EQUILIBRI DI BILANCIO) ART.129, COMMA 2 QUINQUIES
Udonorati dalla amministrazione di cui alla nota n. 10, spese correnti e di natura di passivi	(1)	0,00
Apporto di risorse di natura di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(2)	0,00
Contributi e donazioni di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(3)	57.403,31
Contributi e donazioni di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(4)	233.611,00
Totale entrate di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(5)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(6)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(7)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(8)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(9)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(10)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(11)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(12)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(13)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(14)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(15)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(16)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(17)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(18)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(19)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(20)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(21)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(22)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(23)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(24)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(25)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(26)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(27)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(28)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(29)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(30)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(31)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(32)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(33)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(34)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(35)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(36)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(37)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(38)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(39)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(40)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(41)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(42)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(43)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(44)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(45)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(46)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(47)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(48)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(49)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(50)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(51)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(52)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(53)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(54)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(55)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(56)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(57)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(58)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(59)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(60)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(61)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(62)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(63)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(64)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(65)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(66)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(67)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(68)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(69)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(70)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(71)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(72)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(73)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(74)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(75)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(76)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(77)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(78)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(79)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(80)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(81)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(82)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(83)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(84)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(85)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(86)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(87)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(88)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(89)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(90)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(91)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(92)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(93)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(94)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(95)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(96)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(97)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(98)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(99)	0,00
Uscite di cui alla nota n. 10, passivo di natura di passivi	(100)	0,00

dl

