



Direzione: DIREZIONE

Area:

DETERMINAZIONE (con firma digitale)

N. A00059 del 29/11/2024

Proposta n. 68 del 25/11/2024

Oggetto:

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2023 AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 118-2011 E DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RISULTANTE. VARIAZIONE N. 12 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Proponente:

Estensore CARLONI VINCENZO _____ *firma elettronica* _____

Responsabile del procedimento ROSATI MAURIZIO _____ *firma elettronica* _____

Responsabile dell' Area _____

Direttore AD INTERIM M. ROSATI _____ *firma digitale* _____

Firma di Concerto

Oggetto: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2023 AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 118-2011 E DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RISULTANTE. VARIAZIONE N. 12 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

IL DIRETTORE F.F.

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. T00193 del 25/09/2023 con il quale è stato nominato il Sig. Matteo Monaco quale Commissario Straordinario della Riserva Naturale Regionale Monte Navegna e Monte Cervia;

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio Direttivo n° 1 del 21/04/2023 di nomina del Direttore Facente Funzioni della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nella persona del Dott. Maurizio Rosati;

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;

VISTA la Legge Regionale n° 11/2020 "Legge di contabilità regionale";

VISTO il Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2024-2025 adottato con Deliberazione del Presidente n° D00034 del 19/11/2022 e trasmesso alla Regione Lazio con nota prot. n° 0001724 del 19/11/2022 per la relativa approvazione;

VISTA la Legge Regionale 30 marzo 2023, n. 2 - Bilancio di Previsione finanziario della Regione Lazio 2023-2025 della Regione Lazio, pubblicata sul B.U.R.L. n° 26 del 30/03/2023 - Supplemento 1;

VISTO l'art. 6, comma 1, lettera m) della suddetta L.R. n° 2/2023 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 2023 e pluriennale 2023-2025, deliberato da questo Ente;

VISTO l'art. 6, comma 1, lettera m) della suddetta L.R. n° 21/2021 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 2022 e pluriennale 2023-2024, deliberato da questo Ente;

VISTO l'art. 3, comma 4 del citato D. Lgs. 118/2011, che stabilisce: "Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, gli enti provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. (...) Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio considerato, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate";

DATO ATTO, pertanto, che occorre procedere, alla luce della normativa sopra richiamata, ai seguenti adempimenti:

- a) individuazione dei residui attivi e passivi esigibili alla data del 31/12/2023, da riportare in conto residui nel bilancio di previsione 2024;
- b) individuazione dei residui attivi e passivi insussistenti;
- c) individuazione dei residui attivi e passivi da cancellare e restituire, tramite l'Avanzo di Amministrazione Vincolato, alla disponibilità del capitolo originario;
- d) individuazione dei residui attivi e passivi non esigibili alla data del 31/12/2023 e dunque da reimputare all'esercizio di effettiva esigibilità;

PRESO ATTO del verbale del Revisore dei Conti n° 7 del 20/11/2024 assunto al protocollo dell'Ente al n° E0000846 del 20/11/2024 con il quale vengono asseverati i Crediti/Debiti reciproci Ente/Regione Lazio, inviato ai competenti uffici regionali con nota protocollo 0000847 del 20/11/2024;

DATO ATTO che per l'anno 2023 non sono stati individuati impegni di spesa che per l'istituto dell'esigibilità devono transitare nel Fondo Pluriennale Vincolato dell'Esercizio 2022 (parte Uscite);

VISTI gli allegati al presente provvedimento, nel quale sono riportate tutte le variazioni operate a seguito dell'aggiornamento dei Residui Attivi e Passivi;

VISTO il parere favorevole espresso dal Revisore Unico dei Conti reso con Verbale n. 8 del 29/11/2024 acquisito al protocollo dell'Ente n. E0000891 del 29/11/2024;

SENTITO il parere positivo di regolarità contabile, espresso dal funzionario responsabile nella persona del Direttore f.f. Dott. Ing. Maurizio Rosati, ai sensi dell'art. 55 della richiamata legge regionale 25/2001;

DETERMINA

1. DI CONSIDERARE le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. DI APPROVARE le risultanze del Riaccertamento Ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 (gestito dal sistema SICER) e precisamente:
 - TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023 da riportare nell'esercizio 2024 € 506.181,99 così ripartiti:

- ✓ € 283.979,05 – gestione residui (allegato 1):
- ✓ € 203.696,18 – gestione competenza (allegato 2):
- ✓ € 18.506,76 – provenienti dalla gestione delle partite di giro;

➤ **TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023 da riportare nell'esercizio 2024 € 209.684,20**
così ripartiti:

- ✓ € 129.825,28 – gestione residui (allegato 3);
- ✓ € 57.594,29 – gestione competenza (allegato 4);
- ✓ € 22.264,63 – provenienti dalla gestione delle partite di giro;

3. di disporre che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line di questo Ente ai sensi dell'art. 32, comma 1 della Legge n° 69/2009.

IL DIRETTORE F.F.
Dott. Ing, Maurizio Rosati

Copia

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA

PROSPETTO DI LAVORO PER IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Dipartimento	
Direzione	
Struttura	DIREZIONE
Data di trasmissione	
Data di restituzione	

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023

Dettagli Residui Attivi						Codifica Operazione	Residuo da mantenere	Residuo da cancellare		Anno di imputazione (scadenza del credito)				Capitolo di reimputazione	Ragione del credito	Grado di esigibilità		Riferimento Codice Piano dei Conti C.E.P.	Note
N° Accertamento	Anno Accertamento	Descrizione Residuo	Importo Residuo	Debitore	Capitolo			A titolo definitivo	Da reimputare	2024	2025	2026	...			certo	dubbio/ difficile		
277	2008	contributo region	100.000,00	REGIONE LAZIO	E0000101007	2	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
6	2013	ACCERTAMENTO	30.000,00	REGIONE LAZIO	E0000201018	4A	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
62	2014	CONTRIBUTO PER	13.563,00	REGIONE LAZIO	E0000201018	4A	13.563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
244	2020	Accertamento cor	1.491,97	REGIONE LAZIO	E0000101021	2	1.491,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
244	2021	ACCERTAMENTI D	59.618,08	G.A.L. SALTO CICC	E0000201025	4A	59.618,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
246	2021	ACCERTAMENTI D	7.500,00	REGIONE LAZIO	E0000101020	2	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
248	2021	ACCERTAMENTI D	12.500,00	REGIONE LAZIO	E0000101020	2	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
250	2021	ACCERTAMENTI D	29.586,00	REGIONE LAZIO	E0000201023	4A	29.586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
44	2022	ACCERTAMENTO	9.900,00	DIPARTIMENTO D	E0000103001	2	9.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
281	2022	PROGETTO ECOM	6.200,00	REGIONE LAZIO	E0000101005	2	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
391	2022	VARIAZIONE PER	10.370,00	REGIONE LAZIO	E0000101003	2	10.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
392	2022	VARIAZIONE PER	3.250,00	REGIONE LAZIO	E0000101003	2	3.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
			283.979,05				283.979,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Dott.
Responsabilità e qualifica
Firma

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA

PROSPETTO DI LAVORO PER IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Dipartimento	
Direzione	
Struttura	DIREZIONE
Data di trasmissione	
Data di restituzione	

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023																			
Dettagli Residui Attivi						Codifica Operazione	Residuo da mantenere	Residuo da cancellare		Anno di imputazione (scadenza del credito)				Capitolo di reimputazione	Ragione del credito	Grado di esigibilità		Riferimento Codice Piano dei Conti C.E.P.	Note
N° Accertamento	Anno Accertamento	Descrizione Residuo	Importo Residuo	Debitore	Capitolo			A titolo definitivo	Da reimputare	2024	2025	2026	...			certo	dubbio/ difficile		
129	2023	ACCERTAMENTI D	6.600,00	REGIONE LAZIO	E0000101023	2	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		R.O. 2023					
147	2023	ACCERTAMENTI D	2.167,39	REGIONE LAZIO	E0000101005	2	2.167,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		R.O. 2023					
148	2023	ACCERTAMENTI D	14.815,50	REGIONE LAZIO	E0000101005	2	14.815,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		R.O. 2023					
149	2023	ACCERTAMENTI D	40.410,25	REGIONE LAZIO	E0000201021	4A	40.410,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		R.O. 2023					
150	2023	ACCERTAMENTI D	139.703,04	AGENZIA PER LE	E0000201026	4A	139.703,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		R.O. 2023					
			203.696,18				203.696,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Dott.
Responsabilità e qualifica
Firma

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA

PROSPETTO DI LAVORO PER IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Dipartimento	
Direzione	
Struttura	DIREZIONE
Data di trasmissione	
Data di restituzione	

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023																							
Dettagli Residui Passivi						Codifica Operazione	Residuo da mantenere	Residuo da cancellare		Anno di imputazione (scadenza dell'obbligazione)				Capitolo di reimputazione	Ragione del debito	Riferimento Codice Piano dei Conti C.E.P.	Fonte di copertura per i residui passivi cancellati a titolo definitivo (COD)				Note		
N° Impegno	Anno Impegno	Descrizione Residui	Importo Residuo	Creditore	Capitolo			A titolo definitivo	Da reimputare	2024	2025	2026	...				Discrezionale	Vincolata	Descrizione Fonte di copertura	Capitolo di entrata correlata			
482	2017	IMPEGNO SPESA	323,69	POSTE ITALIANE S	U0000D07004	2	323,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
438	2018	IMPEGNO SPESA	289,78	POSTE ITALIANE S	U0000D07004	2	289,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
396	2019	IMPEGNO SPESA	233,92	POSTE ITALIANE S	U0000D07004	2	233,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
408	2019	IMPEGNO SPESA	46,70	POSTE ITALIANE S	U0000D07004	2	46,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
1	2021	INDEMNITA' DI CA	3.048,21	RICCI GIUSEPPE	U0000A01003	2	3.048,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
3	2021	FORNITURA TELEF	427,37	TIM SPA	U0000A05004	2 2	427,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023 R.O. 2									
5	2021	FORNITURA SERV	451,86	TIM SPA	U0000A05004	2 2	451,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023 R.O. 2									
6	2021	TAGLIANDO FIAT	477,08	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05026	2	477,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
7	2021	CIG Z4830C961D	134,20	AGENZIA REGION	U0000C02137	3	134,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
9	2021	FORNITURA GPL F	3.463,80	BEYFIN S.P.A.	U0000A05005	2 2	3.463,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023 R.O. 2									
10	2021	FORNITURA ENER	758,36	ENEL ENERGIA S I	U0000A05005	2	0,00	758,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
11	2021	FORNITURA ENER	5.000,00	SERVIZIO ELETTRI	U0000A05005	2	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
12	2021	FORNITURA GPL S	577,75	UNIVERGAS S.R.L.	U0000A05005	2	577,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
16	2021	CUP C418210018	244,00	CENTRO SERVIZI I	U0000C02035	3	244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
17	2021	ACQUISTO GASOL	491,70	C.I.PE. CENTRO IT	U0000A05017	2	491,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
24	2021	CUP F630210022	482,80	ASSOCIAZIONE AI	U0000C02006	3	0,00	482,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
27	2021	LAVORI DI STUCC	280,00	EDIL PITTORI S.A.	U0000C02137	3	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
28	2021	REGOLAMENTAZI	462,00	REGOLAMENTAZI	U0000C02006	3	0,00	462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
39	2021	IMPEGNO SPESA	137,53	DAY RISTOSERVIC	U0000A03007	1*	0,00	137,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
41	2021	ACQUISTO DUPLI	117,12	ELTIME SRL	U0000A05002	2	117,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
42	2021	TELEFONIA FISSA	140,40	TECNO ADSL LAZI	U0000A05004	2	0,00	140,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
43	2021	IMP. ANNUALITA	151,97	BEYFIN S.P.A.	U0000A05005	2	0,00	151,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
44	2021	IMP. PER FORNIT	423,46	LIQUIGAS S.P.A.	U0000A05005	2	0,00	423,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
45	2021	imp. per riparazi	533,14	PORRINA MAURIG	U0000A05006	2	0,00	533,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
46	2021	cig Z3528C0585 m	101,00	PORRINA MAURIG	U0000A05006	2	0,00	101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
47	2021	MANUTENZIONE	170,80	ELTIME SRL	U0000A05014	2	0,00	170,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
48	2021	POMPINO PER L C	185,50	ORLANDI SRL	U0000A05018	2	185,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
50	2021	RIPARAZIONE CAL	183,00	AGOSTINI ALESSA	U0000A05025	2	183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
51	2021	IMP. PER PERIZIA	384,30	GAZZANI MARINE	U0000A05028	2	0,00	384,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
52	2021	impegno di spesa	488,00	CENTRO SERVIZI I	U0000A05028	2	488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023									
53	2021	danni	180,00	DI GIOVAMBATTI	U0000B01009	10	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
54	2021	danni 2018	30,00	SPAGNOLO LOREN	U0000B01009	10	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
55	2021	danni 2018	150,00	PETRUCCI DOMEN	U0000B01009	10	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
56	2021	danno2018	110,00	PETRUCCI MASSI	U0000B01009	10	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
57	2021	danno 2018	200,00	PAGLIARICCI GIUS	U0000B01009	10	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
58	2021	danno 2018	700,00	ASCANI GIUSEPPE	U0000B01009	10	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
59	2021	danno 2018	60,00	DI PIETRI DARIO	U0000B01009	10	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
60	2021	danno 2018	90,00	PETRONI ALVARO	U0000B01009	10	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
61	2021	danno 2018	180,00	BENEDETTI FRAN	U0000B01009	10	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
62	2021	danno 2019	150,00	MARCELLI EDOAR	U0000B01009	10	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
63	2021	danno 2018	140,00	LORETI AMALIA	U0000B01009	10	0,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
64	2021	danno 2018	70,00	DOMINICI CLEME	U0000B01009	10	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
65	2021	danno 2018	60,00	MARI ARMANDO	U0000B01009	10	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
66	2021	danno 2018	150,00	VENTURA BIAGIO	U0000B01009	10	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
67	2021	danno 2018	300,00	TOLOMEI SERGIO	U0000B01009	10	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
68	2021	danno 2018	180,00	TOLOMEI FRANCI	U0000B01009	10	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
69	2021	danno 2018	45,00	ANASTASI TIZIAN	U0000B01009	10	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
70	2021	danno 2018	270,00	TARQUINI ANGEL	U0000B01009	10	0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
71	2021	danno 2018	150,00	D'ASCOLI BARTOL	U0000B01009	10	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
72	2021	danno 2018	90,00	MELONI ARNALDI	U0000B01009	10	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
73	2021	danno 2018	150,00	MATTEI GIUSEPPE	U0000B01009	10	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
74	2021	danno 2018	300,00	LUTTA ITALO	U0000B01009	10	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
75	2021	danno 2218	120,00	D'AURIA FRANCI	U0000B01009	10	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
76	2021	danno 2018	50,00	DE LUCA NAZZARI	U0000B01009	10	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
77	2021	danno 2018	150,00	VOLANTE GIULIO	U0000B01009	10	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
78	2021	danni 2018	65,00	DE LUCA MARIA L	U0000B01009	10	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		
79	2021	danno 2018	200,00	SINIBALDI ENRICO	U0000B01009	10	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X						5/2023 del 31/12/2023		

290	2022	MANUTENZIONE	944,98	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05026	2	944,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
293	2022	ACQUISTO MATER	389,35	SIDERURGICA FOH	U0000C02010	3	0,00	389,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X				5/2023 del 31/12/2023
295	2022	gal salto cicolans.	618,64	MIGNOGNA MICH	U0000C02143	3	618,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023					
297	2022	TAGLIO N 2 PIANI	198,00	SA.SO. SOC. COOH	U0000C02010	3	0,00	198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X				5/2023 del 31/12/2023
374	2022	CHIUSURA F24	283,44	MINISTERO DEL T	U0000D07005	18	0,00	283,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X				5/2023 del 31/12/2023
			146.186,79				129.825,28	16.363,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Dott.
Responsabilità e qualifica
Firma

Copia

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA

PROSPETTO DI LAVORO PER IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Dipartimento	
Direzione	
Struttura	DIREZIONE
Data di trasmissione	
Data di restituzione	

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023																					
Dettagli Residui Passivi						Codifica Operazione	Residuo da mantenere	Residuo da cancellare		Anno di imputazione (scadenza dell'obbligazione)				Capitolo di reimputazione	Ragione del debito	Riferimento Codice Piano dei Conti C.E.P.	Fonte di copertura per i residui passivi cancellati a titolo definitivo (COD)				Note
N° Impegno	Anno Impegno	Descrizione Residui	Importo Residuo	Creditore	Capitolo			A titolo definitivo	Da reimputare	2024	2025	2026	...				Discrezionale	Vincolata	Descrizione Fonte di copertura	Capitolo di entrata correlata	
1	2023	FORNITURA GPL S	1.185,92	UNIVERGAS S.R.L.	U0000A05005	2	1.185,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
2	2023	FORNITURA TELE	969,76	TIM SPA	U0000A05004	2	969,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
3	2023	FORNITURA TELE	852,07	TIM SPA	U0000A05004	2	852,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
4	2023	FORNITURA RETE	610,00	TECNADSL LAZI	U0000A05005	2	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
5	2023	FORNITURA ENER	482,53	ENEL ENERGIA S.I	U0000A05006	2	482,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
6	2023	FORNITURA GPL S	1.393,88	BEYFIN S.P.A.	U0000A05005	2	1.393,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
14	2023	ACQUISTO MATE	3,90	F.LLI SILVESTRI SM	U0000A05012	2	0,00	3,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X					5/2023 del 31/12/2023	
17	2023	RISTAMPA BROCH	500,00	GARGIULI GIOVAN	U0000B03002	2	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
19	2023	STAMPA CARTELL	61,00	NUOVA ARTI GRA	U0000B03002	2	61,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
21	2023	ACQUISTO MATE	27,01	MYO S.P.A.	U0000A05012	2	0,00	27,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X					5/2023 del 31/12/2023	
22	2023	ACQUISTO CANCE	10,51	MYO S.P.A.	U0000A05002	2	0,00	10,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X					5/2023 del 31/12/2023	
33	2023	ACQUISTO MATE	549,00	PATRIZI LILIANO	U0000A05012	2	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
35	2023	SERVIZI UFFICIO F	6.344,00	FRANCUCCI TIZIA	U0000A05028	2	6.344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
36	2023	FORNITURA BUON	1.890,00	EP S.P.A.	U0000A03007	1*	1.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
37	2023	LIQUIDAZIONE IN	2.289,12	RICCI GIUSEPPE	U0000A01001	2	2.289,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
38	2023	LIQUIDAZIONE IN	2.289,12	RICCI GIUSEPPE	U0000A01001	2	2.289,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
41	2023	ACQUISTO MATE	0,02	F.LLI SILVESTRI SM	U0000A05012	2	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X					5/2023 del 31/12/2023	
46	2023	COMPILAZIONE	488,00	ELTIME SRL	U0000A05006	2	488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
55	2023	ACQUISTO CANCE	1,12	MYO S.P.A.	U0000A05002	2	0,00	1,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X					5/2023 del 31/12/2023	
66	2023	ACQUISTO ANTID	0,08	FARMACIA CARAN	U0000A03017	2	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023	X					5/2023 del 31/12/2023	
74	2023	ESERCITAZIONI A	1.235,28	TIRO A SEGNO NA	U0000A03012	2	1.235,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
78	2023	Oggetto: CUP C48	13.489,91	ZACCHIA ANTONI	U0000C02144	3	13.489,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
79	2023	ACQUISTO KIT PE	85,40	GIOVANNELLI GIC	U0000A05006	2	85,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
80	2023	MANUTENZIONE	240,12	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05017	2	240,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
81	2023	RIPARAZIONE CAR	920,29	LORIA GIANFRAN	U0000A05026	2	920,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
82	2023	Determinazione R	500,00	A.M.E.R. APS	U0000B03007	2	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
99	2023	REVISIONE PERIO	79,01	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05026	2	79,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
100	2023	SOSTITUZIONE PN	465,67	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05017	2	465,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
101	2023	SOSTITUZIONE PN	609,15	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05017	2	609,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
102	2023	SOSTITUZIONE PN	809,23	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05017	2	809,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
103	2023	ACQUISTO MARM	1.037,00	PATRIZI LILIANO	U0000A05006	2	1.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
104	2023	ACQUISTO MATE	800,00	F.LLI SILVESTRI SM	U0000A05006	2	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
106	2023	ACQUISTO CARBL	500,00	CASTELLANI ELIO	U0000A05017	2	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
108	2023	MANUTENZIONE	244,84	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05026	2	244,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
109	2023	MANUTENZIONE	123,37	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05026	2	123,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
126	2023	TAGLIANDO FIAT	321,18	F.LLI SERVA DI SA	U0000A05026	2	321,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
127	2023	CIG Z3A3D453D	1.679,94	LAITECH S.R.L.	U0000A05025	2	1.679,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
131	2023	DETERMINAZIONI	200,00	A.P.S. COLLEGIOV	U0000B03007	2	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
132	2023	DETERMINAZIONI	1.500,00	MANCINI FRANCO	U0000B03007	2	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
133	2023	DETERMINAZIONI	900,00	COMPLESSO BAN	U0000B03007	2	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
134	2023	DETERMINAZIONI	300,00	COMITATO PER LI	U0000B03007	2	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
135	2023	DETERMINAZIONI	1.000,00	A.S. DILETTANTIS	U0000B03007	2	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
136	2023	DETERMINAZIONI	200,00	PRO LOCO DI VAR	U0000B03007	2	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
137	2023	DETERMINAZIONI	200,00	ASSOCIAZIONE NI	U0000B03007	2	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
158	2023	IMPEGNI DI FINE	3.905,50	CERVELLI LUCA	U0000A01003	2	3.905,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
159	2023	IMPEGNI DI FINE	6.344,00	FRANCUCCI TIZIA	U0000A05028	2	6.344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	R.O. 2023							
			57.636,93				57.594,29	42,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Dott.
Responsabilità e qualifica
Firma

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A- CP(5)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR +RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS(5)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA FINANZIARIE (1)	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	781.625,67								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	694.223,37								
TITOLO 2: Trasferimenti correnti											
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	163.711,97	RR	0,00	R	-12.500,00		EP	151.211,97	
		CP	333.861,92	RC	310.278,85	A	333.861,74	CP	-0,18	EC	23.582,89
		CS	497.573,89	TR	310.278,85	CS	-187.295,04			TR	174.794,86
20000 TOTALE	Trasferimenti correnti	RS	163.711,97	RR	0,00	R	-12.500,00		EP	151.211,97	
TITOLO 2		CP	333.861,92	RC	310.278,85	A	333.861,74	CP	-0,18	EC	23.582,89
		CS	497.573,89	TR	310.278,85	CS	-187.295,04			TR	174.794,86
TITOLO 3: Entrate extratributarie											
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	60.955,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-60.955,00	EC	0,00
		CS	60.955,00	TR	0,00	CS	-60.955,00			TR	0,00
30000 TOTALE	Entrate extratributarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
TITOLO 3		CP	60.955,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-60.955,00	EC	0,00
		CS	60.955,00	TR	0,00	CS	-60.955,00			TR	0,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale											
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	RS	132.767,08	RR	0,00	R	0,00		EP	132.767,08	
		CP	180.113,29	RC	0,00	A	180.113,29	CP	0,00	EC	180.113,29
		CS	312.880,37	TR	0,00	CS	-312.880,37			TR	312.880,37
40000 TOTALE	Entrate in conto capitale	RS	132.767,08	RR	0,00	R	0,00		EP	132.767,08	
TITOLO 4		CP	180.113,29	RC	0,00	A	180.113,29	CP	0,00	EC	180.113,29
		CS	312.880,37	TR	0,00	CS	-312.880,37			TR	312.880,37
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	TIPOLOGIA 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	28.561,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-28.561,00	EC	0,00
		CS	28.561,00	TR	0,00	CS	-28.561,00			TR	0,00
70000 TOTALE	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
TITOLO 7		CP	28.561,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-28.561,00	EC	0,00
		CS	28.561,00	TR	0,00	CS	-28.561,00			TR	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/ COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)(4)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A- CP(5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR +RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS(5)				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</i>											
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	RS	10.297,60	RR	0,00	R	0,00			EP	10.297,60
		CP	171.000,00	RC	43.919,81	A	45.130,71	CP	-125.869,29	EC	1.210,90
		CS	181.297,60	TR	43.919,81	CS	-137.377,79			TR	11.508,50
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	RS	6.498,26	RR	0,00	R	0,00			EP	6.498,26
		CP	10.000,00	RC	100,00	A	600,00	CP	-9.400,00	EC	500,00
		CS	16.498,26	TR	100,00	CS	-16.398,26			TR	6.998,26
90000 TOTALE	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	16.795,86	RR	0,00	R	0,00			EP	16.795,86
TITOLO 9		CP	181.000,00	RC	44.019,81	A	45.730,71	CP	-135.269,29	EC	1.710,90
		CS	197.795,86	TR	44.019,81	CS	-153.776,05			TR	18.506,76
TOTALE TITOLI		RS	313.274,91	RR	0,00	R	-12.500,00			EP	300.774,91
		CP	784.491,21	RC	354.298,66	A	559.705,74	CP	-224.785,47	EC	205.407,08
		CS	1.097.766,12	TR	354.298,66	CS	-743.467,46			TR	506.181,99
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	313.274,91	RR	0,00	R	-12.500,00			EP	300.774,91
		CP	1.566.116,88	RC	354.298,66	A	559.705,74	CP	-224.785,47	EC	205.407,08
		CS	1.791.989,49	TR	354.298,66	CS	-743.467,46			TR	506.181,99

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)(1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/ COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)(2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=L-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR +PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (4)	CP	0,00								
<hr/>											
<i>MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>											
<hr/>											
0902 PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE										
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	36.637,86	PR	25.158,65	R	0,00		EP	11.479,21	
		CP	23.516,42	PC	0,00	I	0,00	ECP	23.516,42	EC	0,00
		CS	60.154,28	TP	25.158,65	FPV	0,00			TR	11.479,21
TOTALE PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	RS	36.637,86	PR	25.158,65	R	0,00		EP	11.479,21	
		CP	23.516,42	PC	0,00	I	0,00	ECP	23.516,42	EC	0,00
		CS	60.154,28	TP	25.158,65	FPV	0,00		TR	11.479,21	
0905 PROGRAMMA 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	49.214,80	PR	1.483,58	R	-11.851,07		EP	35.880,15	
		CP	584.624,31	PC	171.455,01	I	215.559,39	ECP	369.064,92	EC	44.104,38
		CS	633.839,11	TP	172.938,59	FPV	0,00			TR	79.984,53
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	104.041,06	PR	17.062,70	R	-4.512,44		EP	82.465,92	
		CP	391.990,70	PC	0,00	I	0,00	ECP	391.990,70	EC	0,00
		CS	496.031,76	TP	17.062,70	FPV	0,00			TR	82.465,92
TOTALE PROGRAMMA 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	RS	153.255,86	PR	18.546,28	R	-16.363,51		EP	118.346,07	
		CP	976.615,01	PC	171.455,01	I	215.559,39	ECP	761.055,62	EC	44.104,38
		CS	1.129.870,87	TP	190.001,29	FPV	0,00		TR	162.450,45	
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	189.893,72	PR	43.704,93	R	-16.363,51		EP	129.825,28	
		CP	1.000.131,43	PC	171.455,01	I	215.559,39	ECP	784.572,04	EC	44.104,38
		CS	1.190.025,15	TP	215.159,94	FPV	0,00		TR	173.929,66	
<hr/>											
<i>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</i>											
<hr/>											
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.206,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.206,00	EC	0,00
		CS	1.206,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.206,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.206,00	EC	0,00
		CS	1.206,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	85.515,41	PC	12.108,90	I	12.108,90	ECP	73.406,51	EC	0,00
		CS	85.515,41	TP	12.108,90	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	130.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	130.000,00	EC	0,00
		CS	130.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)(1)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/ COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)(2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR +PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	215.515,41	PC	12.108,90	I	12.108,90	ECP	203.406,51	EC	0,00
		CS	215.515,41	TP	12.108,90	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	216.721,41	PC	12.108,90	I	12.108,90	ECP	204.612,51	EC	0,00
		CS	216.721,41	TP	12.108,90	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										
6001 PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA										
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	28.561,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	28.561,00	EC	0,00
		CS	28.561,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	28.561,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	28.561,00	EC	0,00
		CS	28.561,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	28.561,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	28.561,00	EC	0,00
		CS	28.561,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
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	RS	35.978,89	PR	28.105,29	R	0,00			EP	7.873,60
		CP	181.000,00	PC	31.339,68	I	45.730,71	ECP	135.269,29	EC	14.391,03
		CS	216.978,89	TP	59.444,97	FPV	0,00			TR	22.264,63
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	RS	35.978,89	PR	28.105,29	R	0,00			EP	7.873,60
		CP	181.000,00	PC	31.339,68	I	45.730,71	ECP	135.269,29	EC	14.391,03
		CS	216.978,89	TP	59.444,97	FPV	0,00			TR	22.264,63
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	35.978,89	PR	28.105,29	R	0,00			EP	7.873,60
		CP	181.000,00	PC	31.339,68	I	45.730,71	ECP	135.269,29	EC	14.391,03
		CS	216.978,89	TP	59.444,97	FPV	0,00			TR	22.264,63
MISSIONE N.D.	NON DEFINITO										
N.D. PROGRAMMA D.	NON DEFINITO										
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	139.703,04	PC	0,00	I	13.489,91	ECP	126.213,13	EC	13.489,91
		CS	139.703,04	TP	0,00	FPV	0,00			TR	13.489,91
TOTALE PROGRAMMA D.	NON DEFINITO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	139.703,04	PC	0,00	I	13.489,91	ECP	126.213,13	EC	13.489,91
		CS	139.703,04	TP	0,00	FPV	0,00			TR	13.489,91
TOTALE MISSIONE N.D.	NON DEFINITO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	139.703,04	PC	0,00	I	13.489,91	ECP	126.213,13	EC	13.489,91
		CS	139.703,04	TP	0,00	FPV	0,00			TR	13.489,91

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)(1)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/ COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)(2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR +PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONI		RS	225.872,61	PR	71.810,22	R	-16.363,51			EP	137.698,88
		CP	1.566.116,88	PC	214.903,59	I	286.888,91	ECP	1.279.227,97	EC	71.985,32
		CS	1.791.989,49	TP	286.713,81	FPV	0,00			TR	209.684,20
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	225.872,61	PR	71.810,22	R	-16.363,51			EP	137.698,88
		CP	1.566.116,88	PC	214.903,59	I	286.888,91	ECP	1.279.227,97	EC	71.985,32
		CS	1.791.989,49	TP	286.713,81	FPV	0,00			TR	209.684,20

- (1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- (2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
- (3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato.
- (4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

VERBALE N. 8 DEL 29/11/2024

OGGETTO: Parere sulla proposta di determinazione dirigenziale n. 68 del 25/11/2024 avente ad oggetto “Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 ai sensi dell’art. 3, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011 e determinazione del fondo pluriennale vincolato risultante. Variazione n. 12 al bilancio di previsione 2023”.

In data 25 novembre 2024, la sottoscritta Eliana Cecere, Revisore Unico della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia, nominata con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00241 del 24/11/2023, ha ricevuto a mezzo mail la seguente documentazione utile alla predisposizione del parere in merito al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023:

1. Proposta di determinazione dirigenziale n. 68 del 25/11/2024;
2. Elenco Residui attivi al 31/12/2023 (compreso il prospetto entrate per partite di giro);
3. Elenco Residui passivi al 31/12/2023 (compreso il prospetto uscite per partite di giro).

VISTI i prospetti contabili rappresentativi delle operazioni effettuate per il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2023 e per la variazione di bilancio 2023/2025;

VISTO l’articolo 3, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011, che recita “Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento”;

VISTO il punto 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, secondo cui “Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un’unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell’organo di revisione, in vista dell’approvazione del rendiconto”;

ESAMINATA la proposta di riaccertamento ordinario dei residui in vista dell’approvazione del rendiconto 2023, con la quale viene disposta la variazione al bilancio ai fini della re-imputazione dei residui attivi e passivi non esigibili alla data del 31 dicembre 2023 come dal seguente elenco:

RISERVA NATURALE MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023 da riportare nell'esercizio 2024

€ 506.181,99 così ripartiti:

- } € 283.979,05 – gestione residui (allegato 1):
- } € 203.696,18 – gestione competenza (allegato 2):
- } € 18.506,76 – provenienti dalla gestione delle partite di giro

TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2023 da riportare nell'esercizio 2024

€ 209.684,20 così ripartiti:

- } € 129.825,28 – gestione residui (allegato 3);
- } € 57.594,29 – gestione competenza (allegato 4);
- } € 22.264,63 – provenienti dalla gestione delle partite di giro.

DATO ATTO che per l'anno 2023 non sono stati individuati impegni di spesa che per l'istituto dell'esigibilità devono transitare nel Fondo Pluriennale Vincolato dell'Esercizio 2023 (parte Uscite);

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, resi ai sensi dell'art. 55 della legge Regionale 25/2001;

VISTA la documentazione acquisita e allegata agli atti dell'ente;

ESPRIME

parere favorevole sulla proposta di determinazione dirigenziale n. 68 del 25/11/2024, tenuto conto dell'osservanza delle norme di legge e della coerenza, congruità e attendibilità della variazione proposta.

Rieti, 29 novembre 2024.

IL REVISORE UNICO
f.to ELIANA CECERE
