

**ENTE PARCO NATURALE REGIONALE
DEL MONTE SAN BARTOLO
REGIONE MARCHE**

N. protocollo	827/2019
N deliberazione	34
Data della deliberazione	18.12.2019

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di previsione 2020-2022.

L'anno duemiladiciannove il giorno 18 del mese di dicembre alle ore 17,00 in Pesaro, presso la sede dell'Ente Parco in Via Varsavia, a seguito di regolare convocazione (prot. n. 827 del 12.12.2019), si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Naturale Regionale del Monte San Bartolo con le presenze sotto indicate:

			P.	A.
1)	Mariani Stefano	Presidente Ente Parco	X	
2)	Lisotti Cristian	Consigliere		X
3)	Tesini Federica	Consigliere	X	
4)	Mancino Giulio	Consigliere	X	
5)	Manenti Davide	Consigliere	X	

Il Presidente Stefano Mariani preso atto che ricorrono i presupposti per la validità della seduta, dichiara aperti i lavori circa l'argomento in oggetto.

Partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo Marco Maria Scriboni con funzioni verbalizzanti.

Sono altresì presenti:

Claudio Marchesi – Responsabile della attività amministrativa e Vicedirettore dell'Ente;
Nazario Magnani – Responsabile del Servizio Finanziario;
Fabrizio Furlanoi e Mario Primavera – Tecnici incaricati;

Assiste alla seduta il Presidente della Comunità del Parco Massimo D'Angeli.

Illustra la proposta il Responsabile del Servizio finanziario Rag. Nazario Magnani.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Vista la proposta di deliberazione e la relativa documentazione istruttoria predisposta dal Responsabile incaricato del Servizio finanziario Rag. Nazario Magnani, in data 112.12.2019, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- Sentito il Presidente che, introducendo l'argomento sottolinea le motivazioni che inducono il Consiglio ad approvare il documento previsionale al fine di garantire la gestione ordinaria dell'esercizio 2020;
- Sentita la illustrazione della proposta di deliberazione da parte del Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Nazario Magnani;
- Dato atto che, ai sensi dell'art. 11 dello statuto è stato richiesto il prescritto parere al Revisore dei Conti il quale, in data 18.12..2019 ha predisposto l'allegato verbale n.12/2019;
- Ascoltati gli interventi dei Consiglieri;
- Visti gli allegati pareri di regolarità tecnica e contabile;
- Visto il vigente Statuto dell'Ente Parco;

Con voti UNANIMI, espressi in forma palese:

DELIBERA

1) di approvare il Bilancio di Previsione 2020-2022, ed i relativi allegati, nonché la Nota Integrativa al bilancio medesimo nei rispettivi testi allegati come parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione.

2) di approvare, ai fini della gestione, la ripartizione delle unità di voto del bilancio (tipologie e programmi) in categorie, capitoli ed articoli per le entrate ed in macro-aggregati, capitoli ed articoli per le spese così come riportato nei seguenti allegati alla presente deliberazione:

- allegato "A": P.E.G. ENTRATE 2020/2022;
- allegato "B": P.E.G. SPESE 2020/2022;

3) di assegnare al Direttore Amministrativo delle suddette risorse di entrata e di spesa come sopra articolate, ai fini della relativa gestione per il raggiungimento degli obiettivi individuati dall'Ente.

=====

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Stefano Mariani

IL DIRETTORE
Marco Maria Scriboni

=====

Il sottoscritto certifica che la suddetta deliberazione è stata pubblicata per copia il giorno 20.12.2019 all'Albo Pretorio, ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Pesaro lì, 20.12.2019

IL DIRETTORE
Marco Maria Scriboni

=====



ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEL MONTE SAN BARTOLO REGIONE MARCHE

Prot. n. 827 del 12.12.2019

Al Consiglio Direttivo
S E D E

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione 2020-2022.

“Premesso che:

- il Parco Naturale del Monte San Bartolo è un'area protetta regionale, istituita con tale denominazione dalla L.R. n. 15/28.04.1994 e s.m.i., che ai sensi dell'art. 7 della stessa Legge Regionale è stato fin dalla sua istituzione inserito nei vari Programmi Triennali Regionali per le Aree Protette (PTRAP), quale beneficiario di tali finanziamenti, in quanto Ente di derivazione regionale;

- che l'ultimo PTRAP regionale è quello relativo al triennio 2013/2015 adottato, quest'ultimo con deliberazione del Consiglio Regionale n. 68 del 26.03.2013;

- che successivamente a tale ultima scadenza, per il periodo in corso, la Regione ha provveduto ad approvare il Programma Quinquennale Regionale per le Aree Protette 2016/2020 con deliberazione amministrativa n. 29 del 26 luglio 2016;

- con Legge Regionale 22 dicembre 2016 n. 33, ha definito i criteri della ripartizione delle risorse a favore delle Aree Protette secondo quanto stabilito dall'art. 9 che così recita:

“1. Le risorse finanziarie di parte corrente trasferite dalla Regione per la gestione dei parchi e delle riserve naturali sono ripartite con i seguenti criteri:

a) quota fissa, relativa alle spese per gli organi e per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato o assunto con convenzioni ai sensi dell'articolo 14 del CCNL sottoscritto il 22 gennaio 2004 o assunto tramite forme di collaborazione con gli enti locali finalizzate a garantire il normale funzionamento in situazioni di criticità;

b) quota variabile, relativa alle spese funzionali e alle altre spese secondo valori di riferimento percentuali standardizzati ovvero secondo i criteri di ripartizione contenuti nell'ultimo Programma triennale per le aree protette (PTRAP).

2. Nel periodo di vigenza dell'attuale Programma quinquennale per le aree protette (PQuAP) 2016/2020 non possono essere computate spese per il personale superiori a quelle dell'anno 2014 ad eccezione delle aree protette riconosciute in situazione di criticità dal PQuAP 2016/2020.”

Sulla base dei criteri stabiliti con gli atti citati, la Regione ha quindi provveduto, con Deliberazione della Giunta regionale n. 663 del 3 giugno 2019 concernente l'approvazione, per l'anno 2019, di ulteriori criteri di riparto e delle modalità di assegnazione e liquidazione dei contributi per lo svolgimento delle attività e la gestione delle Aree Naturali Protette, ammontanti per il 2019 a complessivi €. 2.108.000,00 (per € 1.108.000,00 in sede di

previsione 2019 e per € 1.000.000,00 in sede di assestamento 2019 del bilancio regionale). Somma in aumento per € 108.000,00 rispetto a quella attribuita agli enti gestori per l'esercizio 2018.

In esecuzione della sopra citata deliberazione di Giunta Regionale, con Decreto del Dirigente della P.F. Valutazioni - Autorizzazioni Ambientali e Protezione Naturalistica n. 126 del 21 giugno 2019 si è provveduto al riparto relativamente alla quota di € 1.108.000,00, già stanziata nel bilancio di previsione regionale per l'esercizio 2019, assegnando all'ente parco l'importo di € 180.584,58 di cui:

€ 136.683,16 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;

€ 43.901,42 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Da contatti con il servizio regionale competente è emerso che è in corso di adozione il provvedimento relativo all'assegnazione ulteriore, per l'esercizio 2019, relativamente alla quota di € 1.000.000,00 stanziati a favore degli enti gestori delle aree protette in sede di assestamento del bilancio regionale 2019.

La quota che sarà assegnata all'ente, a saldo contribuzione derivante dal Programma quinquennale per le aree protette (PQUAP) 2016/2020 – anno 2019, sarà pari ad € 143.416,53 di cui:

€ 45.269,54 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;

€ 98.146,99 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

In definitiva, per l'anno in corso, la contribuzione complessiva risulterà pari ad € 324.001,11 così distribuita:

€ 181.952,70 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;

€ 142.048,41 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Fatte queste premesse, occorre dire che:

- alla data odierna, non sono pervenute comunicazioni ufficiali da parte del competente servizio regionale in relazione all'importo dei contributi spettanti all'Ente per il triennio considerato (2020-2022). Resta, allo scopo, valido quanto previsto nel Programma Quinquennale Regionale per le Aree Protette 2016-2020 approvato con deliberazione amministrativa n. 29 del 26 luglio 2016, il quale prevede che la Regione Marche assicura il finanziamento per la gestione delle aree protette regionali.
- che diviene peraltro assolutamente necessario approvare il documento previsionale al fine di garantire almeno la gestione ordinaria dell'esercizio in corso;
- che a tal fine, non disponendo di altri elementi di valutazione, la redazione del bilancio non può che essere basata sulla previsione di una assegnazione di fondi, di parte corrente, in misura non superiore a quella dell'esercizio 2019 in corso. Pertanto, in via cautelativa, si stima la previsione da contribuzione regionale sulla base della media delle quote concesse nel quadriennio precedente (2015/2019); ovviamente con riserva di provvedere alle dovute necessarie variazioni allorché la Regione Marche avrà fatto conoscere le proprie determinazioni in ordine al finanziamento dei Parchi Regionali;
- che il Bilancio sottoposto alla approvazione del Consiglio, contempla quindi per la parte della spesa corrente, un contributo Regionale quantificato in €. 300.000,00, da destinare al finanziamento dell'Ente (organi istituzionali, struttura di servizio – personale, manutenzioni, danni da fauna selvatica, spese generali di funzionamento, vigilanza, ecc.);

Dato atto che alcuni interventi in conto capitale, da realizzare nel corso del 2020, sono previsti nel presente Bilancio, grazie alla disponibilità di una quota dell'avanzo libero di amministrazione come risultante dal rendiconto dell'esercizio 2018 nonché dal Prospetto del risultato presunto determinato al 31.12.2019), (allegato al bilancio).

Verificato che l'ufficio competente, sulla base dei dati sopra descritti e sulla base di quanto disposto dal Consiglio nella seduta del 29.11.2019, in occasione della presentazione delle linee guida, ha predisposto per l'approvazione:

- il bilancio di previsione 2020-2022 ed i relativi allegati;
- la nota integrativa al bilancio di previsione 2020-2022;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 11 dello statuto è stato richiesto il prescritto parere al Revisore dei Conti il quale, in data 18.12.2019 ha predisposto l'allegato verbale n. ____-2019;

RILEVATO che detto bilancio, redatto secondo gli schemi previsti dall'art. 11, comma 1, lettera a), del citato D. Lgs. n. 118/2011 (allegato n. 9 al D. Lgs. n. 118/2011), è articolato per le entrate in titoli e tipologie e per le spese in missioni e programmi;

CONSIDERATO al riguardo che:

- l'art. 15 del medesimo D. Lgs. n. 118/2011 espressamente dispone che ai fini della gestione le tipologie di entrata sono ripartite in categorie, capitoli ed eventualmente in articoli;
- l'art. 14 del suddetto D. Lgs. n. 118/2011 espressamente dispone che ai fini della gestione i programmi di spesa, articolati in titoli, sono ripartiti in macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli;

RITENUTA pertanto la necessità di provvedere alla formale approvazione della articolazione del bilancio suddetto, sia per quanto riguarda la parte spesa che la parte entrata, al fine di consentire una corretta gestione delle risorse finanziarie;

Vista la L.R. n. 25/80;

Vista la L.R. n.15/94 e la Legge n. 394/91;

Visto lo statuto dell'Ente Parco e preso atto della normativa vigente;

SI PROPONE AL CONSIGLIO DIRETTIVO DI ADOTTARE UN ATTO, IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE, CHE APPROVI:

1) il Bilancio di Previsione 2020-2022, ed i relativi allegati, nonché la Nota Integrativa al bilancio medesimo nei rispettivi testi allegati come parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione.

2) ai fini della gestione, la ripartizione delle unità di voto del bilancio (tipologie e programmi) in categorie, capitoli ed articoli per le entrate ed in macro-aggregati, capitoli ed articoli per le spese così come riportato nei seguenti allegati alla presente deliberazione:

- allegato "A": P.E.G. ENTRATE 2020/2022;
- allegato "B": P.E.G. SPESE 2020/2022;

3) l'assegnazione al Direttore Amministrativo delle suddette risorse di entrata e di spesa come sopra articolate, ai fini della relativa gestione per il raggiungimento degli obiettivi individuati dall'Ente.

L'INCARICATO PER L'ISTRUTTORIA DELLE
PRATICHE DI RAGIONERIA E FINANZE
f.to Rag. Nazario Magnani

=====

PARERI ai sensi dell'art. 4, comma IV^a, L.R. n. 6/92.

Il sottoscritto esprime parere favorevole sul presente atto in ordine alla regolarità tecnica e contabile.

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to Rag. Nazario Magnani

=====

ENTE PARCO NATURALE DEL MONTE SAN BARTOLO
IL REVISORE DEI CONTI

VERBALE N. 12 - 2019

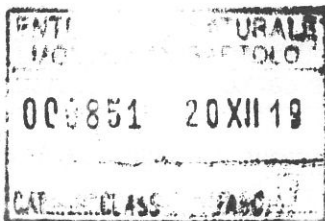
Il giorno 18 dicembre 2019, alle ore 15,30 si è riunito, presso la sede dell'Ente Parco Naturale del Monte San Bartolo, il Revisore dei Conti con l'assistenza del Rag. Nazario Magnani, incaricato quale Responsabile Finanziario dell'ente, per l'esame del Bilancio di Previsione 2020-2022.

Il revisore dei conti – Dr. Alessandro Comandini – è stato nominato dall'Assemblea Legislativa Regionale con atto n. 79 del 17.10.2017.

Il Revisore prende in esame il Bilancio di Previsione 2020-2022 e predispone la relativa relazione di cui all'allegato "A" del presente verbale esprimendo parere favorevole al Bilancio medesimo come da proposta di deliberazione di Consiglio, protocollo n. 827 del 12.12.2019.

La riunione termina alle ore 16,30 dello stesso giorno, previa lettura, conferma e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE DEI CONTI
Dr. Alessandro Comandini



ENTE PARCO NATURALE DEL MONTE SAN BARTOLO

IL REVISORE DEI CONTI

Allegato "A" al Verbale n. 12 del 18.12.2019

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

A) PREMESSA

Il sottoscritto revisore dei conti ha ricevuto la documentazione inerente il bilancio di previsione 2020/2022 e la relazione nei termini, per il prescritto parere così come previsto dall'art. 11 dello Statuto dell'Ente approvato con deliberazione di Consiglio Direttivo n. 7 in data 23.01.2013, disciplinante le competenze del Revisore dei conti.

La proposta di deliberazione è stata trasmessa al sottoscritto per l'esame ed il parere relativo.

Il bilancio è stato predisposto, in assenza di un proprio regolamento di contabilità, in conformità alla normativa contabile di cui alla Legge Regionale n. 25 del 30 aprile 1980 e ss.mm.ii. nonché degli artt. 17 e 18 dello statuto dell'ente.

Si rileva che l'ente non è dotato di una specifica contabilità economica.

B) ESAME DEL BILANCIO

Dall'analisi delle principali voci di bilancio emerge che le ENTRATE CORRENTI per l'esercizio 2020 di cui ai titoli II e III sono costituite principalmente dai contributi regionali (euro 300.000,00) ed in minor parte da entrate proprie (euro 7.600,00).

Nel complesso l'ammontare delle entrate correnti ascende ad € 307.600,00.

Come indicato nella relazione al bilancio e nella proposta di deliberazione in esame il documento è stato redatto in assenza di comunicazioni ufficiali da parte della Regione Marche in merito alla contribuzione spettante all'ente per il periodo considerato.

Si riporta allo scopo uno stralcio della stessa relazione:

"Con Legge Regionale 22 dicembre 2016, n. 33, ha quindi definito i criteri della ripartizione delle risorse a favore delle Aree Protette secondo quanto stabilito dall'art. 9 che così recita:

"1. Le risorse finanziarie di parte corrente trasferite dalla Regione per la gestione dei parchi e delle riserve naturali sono ripartite con i seguenti criteri:

a) quota fissa, relativa alle spese per gli organi e per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato o assunto con convenzioni ai sensi dell'articolo 14 del CCNL sottoscritto il 22 gennaio 2004 o assunto tramite forme di collaborazione con gli enti locali finalizzate a garantire il normale funzionamento in situazioni di criticità;

b) quota variabile, relativa alle spese funzionali e alle altre spese secondo valori di riferimento percentuali

standardizzati ovvero secondo i criteri di ripartizione contenuti nell'ultimo Programma triennale per le aree protette (PTRAP).

2. Nel periodo di vigenza dell'attuale Programma quinquennale per le aree protette (PQUAP) 2016/2020 non possono essere computate spese per il personale superiori a quelle dell'anno 2014 ad eccezione delle aree protette riconosciute in situazione di criticità dal PQUAP 2016/2020."

Sulla base dei criteri stabiliti con gli atti citati, la Regione ha quindi provveduto, con Deliberazione della Giunta regionale n. 663 del 3 giugno 2019 concernente l'approvazione, per l'anno 2019, di ulteriori criteri di riparto e delle modalità di assegnazione e liquidazione dei contributi per lo svolgimento delle attività e la gestione delle Aree Naturali Protette, ammontanti per il 2019 a complessivi €. 2.108.000,00 (per € 1.108.000,00 in sede di previsione 2019 e per € 1.000.000,00 in sede di assestamento 2019 del bilancio regionale). Somma in aumento per € 108.000,00 rispetto a quella attribuita agli enti gestori per l'esercizio 2018.

In esecuzione della sopra citata deliberazione di Giunta Regionale, con Decreto del Dirigente della P.F. Valutazioni - Autorizzazioni Ambientali e Protezione Naturalistica n. 126 del 21 giugno 2019 si è provveduto al riparto relativamente alla quota di € 1.108.000,00, già stanziata nel bilancio di previsione regionale per l'esercizio 2019, assegnando all'ente parco l'importo di €. 180.584,58 di cui:

€ 136.683,16 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;

€ 43.901,42 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Da contatti con il servizio regionale competente è emerso che è in corso di adozione il provvedimento relativo all'assegnazione ulteriore, per l'esercizio 2019, relativamente alla quota di € 1.000.000,00 stanziati a favore degli enti gestori delle aree protette in sede di assestamento del bilancio regionale 2019.

La quota che sarà assegnata all'ente, a saldo contribuzione derivante dal Programma quinquennale per le aree protette (PQUAP) 2016/2020 – anno 2019, sarà pari ad € 143.416,53 di cui:

€ 45.269,54 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;

€ 98.146,99 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

In definitiva, per l'anno in corso, la contribuzione complessiva risulterà pari ad € 324.001,11 così distribuita:

€ 181.952,70 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;

€ 142.048,41 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Fatte queste premesse, occorre dire che, alla data odierna, non sono pervenute comunicazioni ufficiali da parte del competente servizio regionale in relazione all'importo dei contributi spettanti all'Ente per il triennio considerato (2020-2022). Resta, allo scopo, valido quanto previsto nel Programma Quinquennale Regionale per le Aree Protette 2016-2020 approvato con deliberazione amministrativa n. 29 del 26 luglio 2016, il quale prevede che la Regione Marche assicura il finanziamento per la gestione delle aree protette regionali."

Pertanto è necessario approvare il documento previsionale al fine di garantire almeno la gestione ordinaria dell'esercizio in corso.

A tal fine, non disponendo di altri elementi di valutazione, la redazione del bilancio non può che essere basata sulla previsione di una assegnazione di fondi, di parte corrente, in misura non superiore a quella dell'esercizio 2019 in corso. Pertanto, in via cautelativa, si stima la previsione da contribuzione regionale sulla base della media delle quote concesse nel quadriennio precedente (2015/2019); ovviamente con riserva di provvedere alle dovute necessarie variazioni allorché la Regione Marche avrà fatto conoscere le proprie determinazioni in ordine al finanziamento dei Parchi Regionali.

Va comunque evidenziato che, a garanzia di eventuali minori contribuzioni riconosciute per l'anno 2020 da parte del competente servizio regionale, il prospetto del risultato presunto d'amministrazione al 31.12.2019, allegato al bilancio 2020/2022, espone un avanzo complessivo di € 138.353,24 (di cui accantonato per € 14.720,89, e libero per € 123.632,35). Del predetto avanzo libero, solo una minima parte, ascendente ad € 33.226,38 viene applicato all'esercizio 2020 per finanziare il rimborso delle quote



capitali mutui ed interventi in conto capitale (spese per investimenti). La restante quota di € 90.405,97 resterà a disposizione dell'ente.

A tale riguardo è necessario evidenziare che è tutt'ora in fase di definizione con il servizio regionale competente la questione riferita alla finanziabilità o meno delle quote capitali con i trasferimenti concessi ed erogati dalla regione medesima.

Da un primo incontro con i funzionari regionali, tenutosi presso la sede dell'ente in data 29 novembre u.s., è emerso che potrebbe risultare necessario rifondere all'ente regionale somme relative alle quote di contribuzione utilizzate negli anni passati per finanziare, nei termini previsti dall'art. 40 del D. Lgs. N. 118/2011, le quote capitale dei mutui in ammortamento, garantendo il prescritto equilibrio economico, dettato appunto dal citato art. 40.

In caso di mancato accordo con il servizio regionale, l'ente potrebbe trovarsi a dover rimborsare somme al momento disponibili nella quota del predetto avanzo libero (€ 90.405,97).

Per quanto riguarda la parte degli investimenti al momento attuale non risultano quote di contribuzione regionale destinate a tale scopo. Le assegnazioni, a tale titolo, da parte del servizio regionale sono state per l'anno in corso pari ad € 22.715,30 (DDPF n. 146 del 02.07.2019).

Nel caso intervenissero comunicazioni relative alla concessione di ulteriori contributi per spese d'investimento anche per gli esercizi futuri (2020-2022) si provvederà all'adeguamento delle previsioni del bilancio 2020/2022 garantendone l'utilizzo in base alle indicazioni regionali.

Al momento, alcuni interventi da realizzare nel corso del 2020 sono comunque previsti nel presente Bilancio. In particolare si prevede l'attuazione dei seguenti interventi per complessivi €. 22.000,00:

Conservazione patrimonio naturalistico e manutenzioni straordinarie in area parco. L'intervento complessivo è previsto per € 10.000,00 finanziato una quota di avanzo libero d'amministrazione.

Aggiornamento ed esecuzione piano antincendio. L'intervento complessivo è previsto per € 12.000,00 finanziato una quota di avanzo libero d'amministrazione."

Di seguito, si riporta una tabella riepilogativa, contenente l'indicazione delle entrate e delle spese con i relativi importi distinti in base al titolo.

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
		PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2019	33.226,36	-	-
Tit.				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-		
2	Trasferimenti correnti	300.000,00	300.000,00	300.000,00
3	Entrate extratributarie	7.600,00	8.100,00	8.100,00
4	Entrate in conto capitale	-	-	-
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	135.000,00	135.000,00	135.000,00
	TOTALE TITOLI	592.600,00	593.100,00	593.100,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	625.826,36	593.100,00	593.100,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI				
Tit.		PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
1	Spese correnti	307.600,00	296.351,29	295.804,63
2	Spese in conto capitale	22.000,00	-	-
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	11.226,36	11.748,71	12.295,37
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	135.000,00	135.000,00	135.000,00
	TOTALE TITOLI	625.826,36	593.100,00	593.100,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	625.826,36	593.100,00	593.100,00

Le SPESE CORRENTI dell'anno 2020 sono costituite da:

- spese per il funzionamento degli organi istituzionali, per € 29.510,80;
- spese per il funzionamento della struttura di servizio (spese di personale) per € 166.289,50;
- spese generali di funzionamento per € 109.086,90.
- Spese per rimborso di prestiti (quota capitale mutuo CDP) per € 11.226,36.

In aggiunta sono previsti tra i Fondi ed Accantonamenti i seguenti importi:

- Fondo di riserva ordinario per € 712,80;
- Fondo adeguamento contratto personale dipendente per € 2.000,00.

E' stata verificata la compatibilità delle previsioni di spesa sulla base degli ultimi rendiconti 2016-2017-2018 approvati dal Consiglio Direttivo dell'ente, nonché dell'assestato Bilancio 2019/2021 – anno 2019.

SPESE PER IL PERSONALE

Le previsioni del 2020 tengono conto degli oneri derivanti dal contratto a regime (CCNL 21.05.2018 triennio 2016/2018) e della struttura di servizio approvata da ultimo con deliberazioni di Consiglio Direttivo n. 44/19.12.2018, nonché delle proposte di deliberazioni relative al "*Programma Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2020/2022 – Piano occupazionale per l'anno 2020*" e "*Rinnovo struttura di servizio per l'anno 2020. Provvedimenti.*", all'ordine del giorno della stessa seduta di Consiglio del 18.12.2019.

INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI

E' stata verificata la spesa per i mutui e gli oneri finanziari che risultano contenute nei limiti previsti dalla normativa ed è riferita al mutuo contratto con la CDP S.p.A. di Roma – Posizione n. 4420759/00. Agli atti del servizio finanziario risulta il vigente piano di ammortamento del mutuo.

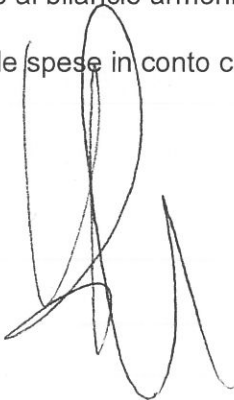
FONDO DI RISERVA

E' stata verificata la consistenza del fondo di riserva ordinario per un importo di euro 712,80, che rientra nei limiti di legge.

SPESE IN CONTO CAPITALE

In assenza di previsione di trasferimenti a tale titolo da parte della Regione Marche, il bilancio contempla al momento la previsione di alcuni interventi finanziati con applicazione dell'avanzo libero di amministrazione dell'ente risultante dalla Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio 2020 (quale allegato al bilancio armonizzato 2020/2022).

Di seguito si riporta un breve riepilogo delle spese in conto capitale, come risulta dalla relazione al bilancio 2020/2022.



Al momento, alcuni interventi da realizzare nel corso del 2020 sono comunque previsti nel presente Bilancio.

"In particolare si prevede l'attuazione dei seguenti interventi per complessivi € 22.000,00:

Conservazione patrimonio naturalistico e manutenzioni straordinarie in area parco. L'intervento complessivo è previsto per € 10.000,00 finanziato una quota di avanzo libero d'amministrazione.

Aggiornamento ed esecuzione piano antincendio. L'intervento complessivo è previsto per € 12.000,00 finanziato una quota di avanzo libero d'amministrazione."

Di seguito la spesa prevista in bilancio viene analizzata in base alla distinzione in macro-aggregati, in relazione al Titolo 1^ (Spesa corrente) e Titolo 2^ (Spesa in conto capitale).

Macro-aggregato	Descrizione	Importo 2020	Importo 2021	Importo 2022
101	Redditi da lavoro dipendente	127.932,70	132.902,76	132.902,76
102	Imposte e Tasse a carico dell'ente	11.461,73	11.788,86	11.788,86
103	Acquisto di beni e servizi	159.370,54	143.670,54	144.170,54
104	Trasferimenti correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
107	Interessi passivi	3.622,20	2.887,59	1.837,15
110	Altre spese correnti	2.712,83	2.601,54	2.605,32
	Totale Spese Correnti	307.600,00	296.351,29	295.804,63
202	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	22.000,00		
	Totale Spese in Conto Capitale	22.000,00		

Per quanto riguarda le restanti voci di bilancio è prevista un'anticipazione di tesoreria per euro 150.000,00 ed il relativo rimborso, ed entrate ed uscite relative alle partite di giro e servizi per conto terzi (ritenute assistenziali e previdenziali, ritenute Irpef, fondi economici, somme incassate e da ridistribuire, depositi cauzionali e incassi e versamenti relativi allo split payment), per complessivi € 135.000,00.

CONCLUSIONI

Essendo il documento in oggetto redatto in assenza di comunicazioni ufficiali da parte della Regione Marche in relazione alla contribuzione nonché alle previsioni di contributi stimate, come riportato nel testo della proposta di deliberazione, il Revisore raccomanda di effettuare un attento e puntuale monitoraggio degli impegni di spesa compatibilmente con le esigenze dell'ente rapportate alle effettive risorse che si renderanno disponibili.

In considerazione di quanto sopra esposto e tenuto conto che il bilancio di previsione in esame evidenzia una dimensione finanziaria in linea con quella dell'anno precedente, risulta redatto in conformità alle norme contabili di cui alla legge regionale 30 aprile 1980 n. 25 ss.mm.ii. e dell'attendibilità delle fonti finanziarie che lo alimentano, il revisore dei conti **esprime parere favorevole** sul bilancio di previsione 2020/2022 relativi allegati.

Pesaro 18/12/2019

Il Revisore dei conti
Dr. Alessandro Comandini



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 ³⁾	PREVISIONI DELL'ANNO 2022		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾					
Utilizzo avanzo di Amministrazione					
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾					
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità					
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento					
previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
previsioni di competenza	54.414,30	33.226,36			
previsioni di competenza	0,00	0,00			
previsioni di competenza	0,00	0,00			
previsioni di cassa	238.237,16	238.237,16			

TITOLO 2											
Trasferimenti correnti											
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				150.000,00	previsione di competenza	310.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
							353.725,63	350.000,00			
20000 Totale TITOLO 2							310.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
							353.725,63	350.000,00			
TITOLO 3											
Entrate extratributarie											
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				0,00	previsione di competenza	0,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
							0,00	4.500,00			
30300	Tipologia 300: Interessi attivi				0,00	previsione di competenza	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
							0,00	100,00			
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				0,00	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
							0,00	3.000,00			
30000 Totale TITOLO 3							0,00	previsione di competenza	7.600,00	8.100,00	8.100,00
							0,00	3.000,00	7.600,00		
TITOLO 4											
Entrate in conto capitale											
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				22.715,30	previsione di competenza	22.715,30	0,00	0,00	0,00	0,00
							37.572,98	22.715,30			
40000 Totale TITOLO 4							22.715,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
							37.572,98	22.715,30			
TITOLO 7											
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				0,00	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
							0,00	150.000,00			
70000 Totale TITOLO 7							0,00	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
							0,00	150.000,00			
TITOLO 9											
Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro				2.500,00	previsione di competenza	112.500,00	112.500,00	112.500,00	112.500,00	112.500,00
							115.000,00	115.000,00			
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi				0,00	previsione di competenza	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
							0,00	22.500,00			
90000 Totale TITOLO 9							2.500,00	previsione di competenza	135.000,00	135.000,00	135.000,00
							137.500,00	137.500,00			

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2020

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 ²⁾	PREVISIONI ANNO 2020		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
TOTALE TITOLI							
		175.215,30	previsione di competenza	620.715,30	592.600,00	593.100,00	593.100,00
			previsione di cassa	681.798,61	667.815,30		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE							
		175.215,30	previsione di competenza	675.129,60	625.826,36	593.100,00	593.100,00
			previsione di cassa	920.035,77	905.052,46		

(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 risulta 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 esercizi 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.

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2020

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 ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 01 Programma	01 Organi istituzionali					
	Titolo 1 Spese correnti	1.281,00	29.710,80	29.510,80	29.510,80	29.510,80
				7.612,80	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			34.504,89	30.791,80		
	Totale programma 01 Organi istituzionali	1.281,00	29.710,80	29.510,80	29.510,80	29.510,80
				7.612,80	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			34.504,89	30.791,80		
01 02 Programma	02 Segreteria generale					
	Titolo 1 Spese correnti	57.292,23	202.873,52	196.373,50	187.870,69	188.370,69
				35.305,30	11.640,00	11.640,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			243.709,90	253.665,73		
	Totale programma 02 Segreteria generale	57.292,23	202.873,52	196.373,50	187.870,69	188.370,69
				35.305,30	11.640,00	11.640,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			243.709,90	253.665,73		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	58.573,23	232.684,32	225.884,30	217.381,49	217.881,49
				42.918,10	11.640,00	11.640,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			278.214,79	284.457,53		
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09 05 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
	Titolo 1 Spese correnti	19.177,59	83.495,94	79.002,87	76.368,26	75.317,82
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			96.917,69	98.180,46		
			60.715,30	22.000,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			96.771,27	44.715,30	0,00	0,00
	Totale programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	41.892,89	144.211,24	101.002,87	76.368,26	75.317,82
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			193.688,96	142.895,76		
	TOTALE MISSIONE 09	41.892,89	144.211,24	101.002,87	76.368,26	75.317,82
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			193.688,96	142.895,76		
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma	01 Fondo di riserva					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	606,80	712,83	601,54	605,32
				0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			2.000,00	5.000,00		
	Totale programma 01 Fondo di riserva	0,00	606,80	712,83	601,54	605,32
				0,00	0,00	0,00

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2020

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 ^{e)}	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
20 03 Programma	03 Altri fondi			0,00	0,00	0,00
	TITOLO 1 Spese correnti			2.000,00	2.000,00	2.000,00
		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma	03 Altri fondi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	2.606,80	2.712,83	2.601,54	2.605,32
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00	5.000,00	0,00	0,00
MISSIONE	50 Debito pubblico					
50 02 Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	TITOLO 4 Rimborso Prestiti			11.226,36	11.748,71	12.295,37
		0,00	10.727,24	11.226,36	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.727,24	11.226,36	0,00	0,00
Totale programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	10.727,24	11.226,36	11.748,71	12.295,37
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.727,24	11.226,36	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	10.727,24	11.226,36	11.748,71	12.295,37
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.727,24	11.226,36	0,00	0,00
MISSIONE	60 Anticipazioni finanziarie					
60 01 Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria					
	TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			150.000,00	150.000,00	150.000,00
		0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
Totale programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi					
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			135.000,00	135.000,00	135.000,00
		24,97	135.000,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	135.000,00	135.024,97	0,00	0,00
Totale programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	24,97	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	135.000,00	135.024,97	0,00	0,00

SPESE 2020

TOTALE GENERALE DELLE SPESE

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. 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.

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.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		238.237,16			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		307.600,00 0,00	308.100,00 0,00	308.100,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		307.600,00 0,00 0,00	296.351,29 0,00 0,00	295.804,63 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		11.226,36 0,00 0,00	11.748,71 0,00 0,00	12.295,37 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-11.226,36	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		11.226,36 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		22.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		22.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	11.226,36		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-11.226,36	0,00	0,00

C) Si tratta delle 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.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del 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 se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) 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.

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	238.237,16								
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		33.226,36 0,00		0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾			0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾			0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				0,00	Titolo 1 - Spese correnti	387.637,99	307.600,00	296.351,29	295.804,63
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	350.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.600,00	7.600,00	8.100,00	8.100,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	44.715,30	22.000,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	22.715,30	0,00	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 di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	380.315,30	307.600,00	308.100,00	308.100,00	Totale spese finali	432.353,29	329.600,00	296.351,29	295.804,63
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	11.226,36	11.226,36	11.748,71	12.295,37
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	137.500,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale titoli	667.815,30	592.600,00	593.100,00	593.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	135.024,97	135.000,00	135.000,00	135.000,00
					Totale titoli	728.604,62	625.826,36	593.100,00	593.100,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	906.052,46	625.826,36	593.100,00	593.100,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	728.604,62	625.826,36	593.100,00	593.100,00
Fondo di cassa finale presunto	177.447,84								

(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.

* Indicare gli anni di riferimento.

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
ENTRATE

Codice di bilancio	Capitolo	Articolo	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
Responsabile 2 DIRETTORE AMMINISTRATIVO						
0.00.00.00.000	5	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
Titolo 0			Tipologia 0			
2.01.01.02.001	10	0	CONTRIBUTO REGIONALE PTRAP - SPESE FUNZIONAMENTO			
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			33.226,36	0,00	0,00	0,00
Titolo 2			Tipologia 101			
Trasferimenti correnti			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
3.05.02.03.004			50 0 RIMBORSI/CONTRIBUTI DA PRIVATI ED ENTI			
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 3			Entrate extratributarie			
			Tipologia 500			
			Rimborsi e altre entrate correnti			
3.01.03.02.002	55	0	PROVENTI DA GESTIONE IMMOBILE A SANTA MARINA			
Locazioni di altri beni immobili			4.500,00	5.000,00	5.000,00	4.500,00
Titolo 3			Entrate extratributarie			
			Tipologia 100			
			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3.03.02.02.006	60	0	INTERESSI ATTIVI			
Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altre imprese			100,00	100,00	100,00	100,00
Titolo 3			Entrate extratributarie			
			Tipologia 300			
			Interessi attivi			
4.02.01.02.001	100	0	CONTRIBUTO REGIONALE PTRAP - SPESE D'INVESTIMENTO			
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome			0,00	0,00	0,00	22.715,30
Titolo 4			Entrate in conto capitale			
			Tipologia 200			
			Contributi agli investimenti			
7.01.01.01.001	140	0	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA			
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 7			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
			Tipologia 100			
			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
9.01.02.02.001	150	0	RITENUTE PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI			
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 9			Entrate per conto terzi e partite di giro			
			Tipologia 100			
			Entrate per partite di giro			
			Tipologia 2			
			Ritenute su redditi da lavoro dipendente			

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
 ENTRATE

Codice di bilancio	Capitolo	Articolo	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
9.01.02.01.001		160 0 RITENUTE ERARIALI				
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi			50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			Tipologia 100 Entrate per partite di giro			
			Categoria 2 Ritenute su redditi da lavoro dipendente			
9.01.99.03.001		170 0 RIMBORSO FONDO ECONOMALE				
Rimborso di fondi economici e carte aziendali			2.500,00	2.500,00	2.500,00	5.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			Tipologia 100 Entrate per partite di giro			
			Categoria 99 Altre entrate per partite di giro			
9.02.99.99.999		180 0 SOMME VERSATE DA RE-DISTRIBUIRE				
Altre entrate per conto terzi			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			Tipologia 200 Entrate per conto terzi			
			Categoria 99 Altre entrate per conto terzi			
9.01.01.02.001		185 0 INCASSI I.V.A. DA SPLIT PAYMENT - ART. 17 TER D.P.R. 633/1972				
Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)			50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			Tipologia 100 Entrate per partite di giro			
			Categoria 1 Altre ritenute			
9.02.04.01.001		190 0 DEPOSITI CAUZIONALE				
Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi			2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			Tipologia 200 Entrate per conto terzi			
			Categoria 4 Depositi di/preso terzi			
TOTALE RESPONSABILE			2 DIRETTORE AMMINISTRATIVO	625.826,36	593.100,00	593.100,00
TOTALE GENERALE				625.826,36	593.100,00	667.815,30

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
SPESE

Code di bilancio	Cap. Art. Descrizione	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
Responsabile 2 DIRETTORE AMMINISTRATIVO					
01.01-1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	10 0 INDENNITA' DI CARICA AMMINISTRATORI	17.601,84	17.601,84	17.601,84	17.601,84
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
01.01-1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11 0 IRAP SU INDENNITA' DI CARICA	1.496,16	1.496,16	1.496,16	1.496,16
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente			
01.01-1.03.02.02.002 Indennità di missione e di trasferta	15 0 RIMBORSO MISSIONI, TRASFERTE. AMMINISTRATORI	300,00	300,00	300,00	300,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
01.02-1.03.02.02.002 Indennità di missione e di trasferta	16 0 MISSIONI, TRASFERTE. PERSONALE DIPENDENTE	400,00	400,00	400,00	600,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
01.01-1.04.01.04.001 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	30 0 SPESE FUNZIONAMENTO COMUNITA' DEL PARCO	2.500,00	2.500,00	2.500,00	3.781,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 4 Trasferimenti correnti			
01.01-1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	40 0 FUNZIONAMENTO ORGANO DI REVISIONE	7.612,80	7.612,80	7.612,80	7.612,80
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
01.02-1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	50 0 RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE - AMM.NE GENERALE	56.916,99	60.765,01	60.765,01	60.369,11
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 1 Redditi da lavoro dipendente			
09.05-1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	52 0 RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE - GESTIONE AREA PROTETTA	43.325,50	43.325,50	43.325,50	46.136,64
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		Macroaggregato 1 Redditi da lavoro dipendente			
01.02-1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	54 0 COLLABORAZIONI AMMINISTRAZIONE GENERALE	15.500,00	15.500,00	15.500,00	17.125,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
SPESE

Codice di bilancio	Cap. Art.	Descrizione	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
09.05-1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	56 0	COLLABORAZIONI GESTIONE AREA PROTETTA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
01.02-1.03.02.13.005 Servizi ausiliari a beneficio del personale	58 0	CONVENZIONE CON AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE GESTIONE PERSONALE DELL'ENTE	4.270,00	4.270,00	4.270,00	8.540,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
20.03-1.10.01.04.001 Fondo rinnovi contrattuali	59 0	FONDO ADEGUAMENTO CONTRATTO PERSONALE DIPENDENTE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti			Macroaggregato 10 Altre spese correnti			
01.02-1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	60 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. PERSONALE AMM.NE GENERALE	15.697,71	16.819,75	16.819,75	17.228,10
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			Macroaggregato 1 Redditi da lavoro dipendente			
09.05-1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	62 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. PERSONALE GESTIONE AREA PROTETTA	11.992,50	11.992,50	11.992,50	13.122,44
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			Macroaggregato 1 Redditi da lavoro dipendente			
01.02-1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	64 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. COLLABORAZIONI AMM.NE GENERALE	2.491,20	2.491,20	2.491,20	2.491,20
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
01.02-1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	70 0	IRAP PERSONALE DIPENDENTE. AMM.NE GENERALE	4.837,90	5.165,03	5.165,03	5.096,12
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente			
09.05-1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	72 0	IRAP PERSONALE DIPENDENTE. GESTIONE AREA PROTETTA	3.682,67	3.682,67	3.682,67	4.079,18
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente			
01.02-1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	74 0	IRAP SU COLLABORAZIONI. AMM.NE GENERALE	765,00	765,00	765,00	765,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente			
09.05-1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	76 0	IRAP SU COLLABORAZIONI. GESTIONE AREA PROTETTA	680,00	680,00	680,00	1.020,00

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
SPESE

Codice di bilancio	Cap. Art. Descrizione	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente			
Titolo 1 Spese correnti					
01.02-1.03.02.11.006	80 0 SPESE INCARICHI, PROGETTAZIONI, CONTENZIOSO	3.000,00	3.000,00	3.500,00	9.285,15
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2 Segreteria generale		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
01.02-1.03.01.02.000	100 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (BENI) Altri beni di consumo	3.000,00	3.000,00	3.000,00	4.000,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2 Segreteria generale		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
01.02-1.03.02.05.000	110 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (UTENZE E CANONI) Utenze e canoni	17.000,00	15.000,00	15.000,00	22.000,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2 Segreteria generale		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
01.02-1.03.02.09.000	112 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (MANUTENZIONI ORDINARIE) Manutenzione ordinaria e riparazioni	30.000,00	25.000,00	25.000,00	40.671,35
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2 Segreteria generale		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
01.02-1.03.02.99.000	114 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (ALTRI SERVIZI) Altri servizi	42.194,70	35.494,70	35.494,70	65.194,70
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2 Segreteria generale		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
09.05-1.03.02.09.000	120 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (BENI) Manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00	1.500,00	1.500,00	4.000,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
09.05-1.03.02.09.011	130 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (SERVIZI) Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	2.000,00	1.500,00	1.500,00	3.500,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
09.05-1.03.02.99.000	132 0 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (ALTRI SERVIZI) Altri servizi	2.000,00	1.000,00	1.000,00	8.000,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi			
Titolo 1 Spese correnti					
09.05-1.07.05.04.003	200 0 INTERESSI PASSIVI SU MUTUO E GARANZIE FIDEJUSSORIE Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.322,20	2.687,59	1.637,15	3.322,20
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 7 Interessi passivi			
Titolo 1 Spese correnti					

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
SPESE

Cap. Art.	Descrizione	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
01.02-1.07.06.04.001	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	300,00	200,00	200,00	300,00
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2 Segreteria generale		Macroaggregato 7 Interessi passivi			
20.01-1.10.01.01.001	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	712,83	601,54	605,32	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
Programma 1 Fondo di riserva		Macroaggregato 10 Altre spese correnti			
20.01-1.10.01.01.001	FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
Programma 1 Fondo di riserva		Macroaggregato 10 Altre spese correnti			
09.05-2.02.01.09.014	CONSERVAZIONE PATRIMONIO NATURALISTICO, MANUTENZIONI STRAORDINARIE ...	10.000,00	0,00	0,00	32.715,30
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
09.05-2.02.03.99.001	AGGIORNAMENTO ED ESCUZIONE PIANO ANTINCENDIO	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Macroaggregato 2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
60.01-5.01.01.01.001	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
Programma 1 Restituzione anticipazione di tesoreria		Macroaggregato 1 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
50.02-4.03.01.04.003	QUOTE CAPITALI MUTUI IN AMMORTAMENTO	11.226,36	11.748,71	12.295,37	11.226,36
Missione 50 Debito pubblico					
Programma 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		Macroaggregato 3 Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
99.01-7.01.02.02.001	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.024,97
Missione 99 Servizi per conto terzi					
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		Macroaggregato 1 Uscite per partite di giro			
99.01-7.01.02.01.001	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)
Piano esecutivo di gestione 2020
SPESE

Codice di bilancio	Cap. Art. Descrizione	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE di cassa
Missione 99 Servizi per conto terzi					
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Macroaggregato 1 Uscite per partite di giro					
99.01-7.01.99.03.001	620 0 ANTICIPAZIONE ECONOMALE Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Macroaggregato 1 Uscite per partite di giro					
99.01-7.02.99.99.999	630 0 EROGAZIONE SOMME VERSATE DA RE-DISTRIBUIRE Altre uscite per conto terzi n.a.c.	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Macroaggregato 2 Uscite per conto terzi					
99.01-7.01.01.02.001	635 0 VERSAMENTI I.V.A. DA SPLIT PAYMENT - ART. 17 TER D.P.R. 633/1972 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Macroaggregato 1 Uscite per partite di giro					
99.01-7.02.04.02.001	640 0 RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro		Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Macroaggregato 2 Uscite per conto terzi					
TOTALE RESPONSABILE 2 DIRETTORE AMMINISTRATIVO		625.826,36	593.100,00	593.100,00	728.604,62
TOTALE GENERALE		625.826,36	593.100,00	593.100,00	728.604,62

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
1 Rigidità strutturale bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	50,14	51,71	51,54
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	99,04	98,88	98,88
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	79,71		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	2,12	2,11	2,11
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	2,29		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)			
	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	45,31	48,82	48,91
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,17	0,93	0,59
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	8,28	6,92	10,88
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	6,67	0,00	0,00
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinnegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
7	Debiti non finanziari			
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00		
	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8	Debiti finanziari			
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	16,74	17,52	18,34
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	4,72	4,68	4,52
	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00		
	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	89,35		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	10,64		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00		
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	43,88	43,81	43,81
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	43,88	45,55	45,63

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEL MONTE SAN BARTOLO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Il Parco Naturale del Monte San Bartolo è un'area protetta regionale istituita con tale denominazione dalla L.R. n. 15/28.04.1994; ai sensi dell'art. 7 della stessa L.R. n. 15/94 è stata successivamente inserita nel Programma Triennale Regionale per le Aree Protette (P.T.R.A.P.) 1995/1997 – 1998/2000 - 2001/2003 - 2004/2006 – 2007/2009 - 2010/2012 e 2013/2015 adottato, quest'ultimo con deliberazione del Consiglio Regionale n. 68 del 26.03.2013.

Per il periodo in corso, la Regione ha provveduto ad approvare il Programma Quinquennale Regionale per le Aree Protette 2016-2020 con deliberazione amministrativa n. 29 del 26 luglio 2016.

Con Legge Regionale 22 dicembre 2016, n. 33, ha quindi definito i criteri della ripartizione delle risorse a favore delle Aree Protette secondo quanto stabilito dall'art. 9 che così recita:

“1. Le risorse finanziarie di parte corrente trasferite dalla Regione per la gestione dei parchi e delle riserve naturali sono ripartite con i seguenti criteri:

- a) quota fissa, relativa alle spese per gli organi e per il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato o assunto con convenzioni ai sensi dell'articolo 14 del CCNL sottoscritto il 22 gennaio 2004 o assunto tramite forme di collaborazione con gli enti locali finalizzate a garantire il normale funzionamento in situazioni di criticità;*
- b) quota variabile, relativa alle spese funzionali e alle altre spese secondo valori di riferimento percentuali standardizzati ovvero secondo i criteri di ripartizione contenuti nell'ultimo Programma triennale per le aree protette (PTRAP).*

2. Nel periodo di vigenza dell'attuale Programma quinquennale per le aree protette (PQUAP) 2016/2020 non possono essere computate spese per il personale superiori a quelle dell'anno 2014 ad eccezione delle aree protette riconosciute in situazione di criticità dal PQUAP 2016/2020."

Sulla base dei criteri stabiliti con gli atti citati, la Regione ha quindi provveduto, con Deliberazione della Giunta regionale n. 663 del 3 giugno 2019 concernente l'approvazione, per l'anno 2019, di ulteriori criteri di riparto e delle modalità di assegnazione e liquidazione dei contributi per lo svolgimento delle attività e la gestione delle Aree Naturali Protette, ammontanti per il 2019 a complessivi €. 2.108.000,00 (per € 1.108.000,00 in sede di previsione 2019 e per € 1.000.000,00 in sede di assestamento 2019 del bilancio regionale). Somma in aumento per € 108.000,00 rispetto a quella attribuita agli enti gestori per l'esercizio 2018.

In esecuzione della sopra citata deliberazione di Giunta Regionale, con Decreto del Dirigente della P.F. Valutazioni - Autorizzazioni Ambientali e Protezione Naturalistica n. 126 del 21 giugno 2019 si è provveduto al riparto relativamente alla quota di € 1.108.000,00, già stanziata nel bilancio di previsione regionale per l'esercizio 2019, assegnando all'ente parco l'importo di €. 180.584,58 di cui:

- € 136.683,16 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;
- € 43.901,42 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Da contatti con il servizio regionale competente è emerso che è in corso di adozione il provvedimento relativo all'assegnazione ulteriore, per l'esercizio 2019, relativamente alla quota di € 1.000.000,00 stanziati a favore degli enti gestori delle aree protette in sede di assestamento del bilancio regionale 2019.

La quota che sarà assegnata all'ente, a saldo contribuzione derivante dal Programma quinquennale per le aree protette (PQUAP) 2016/2020 – anno 2019, sarà pari ad € 143.416,53 di cui:

- € 45.269,54 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;
- € 98.146,99 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

In definitiva, per l'anno in corso, la contribuzione complessiva risulterà pari ad € 324.001,11 così distribuita:

- € 181.952,70 a titolo di quota fissa per le spese degli organi e di personale;
- € 142.048,41 a titolo di quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Fatte queste premesse, occorre dire che, alla data odierna, non sono pervenute comunicazioni ufficiali da parte del competente servizio regionale in relazione all'importo dei contributi spettanti all'Ente per il triennio considerato (2020-2022). Resta, allo scopo, valido quanto previsto nel Programma Quinquennale Regionale per le Aree Protette 2016-2020 approvato con deliberazione amministrativa n. 29 del 26 luglio 2016, il quale prevede che la Regione Marche assicura il finanziamento per la gestione delle aree protette regionali.

Pertanto è necessario approvare il documento previsionale al fine di garantire almeno la gestione ordinaria dell'esercizio in corso.

A tal fine, non disponendo di altri elementi di valutazione, la redazione del bilancio non può che essere basata sulla previsione di una assegnazione di fondi, di parte corrente, in misura non superiore a quella dell'esercizio 2019 in corso. Pertanto, in via cautelativa, si stima la previsione da contribuzione regionale sulla base della media delle quote concesse nel quadriennio precedente (2015/2019); ovviamente con riserva di provvedere alle dovute necessarie variazioni allorché la Regione Marche avrà fatto conoscere le proprie determinazioni in ordine al finanziamento dei Parchi Regionali.

Va comunque evidenziato che, a garanzia di eventuali minori contribuzioni riconosciute per l'anno 2020 da parte del competente servizio regionale, il prospetto del risultato presunto d'amministrazione al 31.12.2019, allegato al bilancio 2020/2022, espone un avanzo complessivo di € 138.353,24 (di cui accantonato per € 14.720,89, e libero per € 123.632,35). Del predetto avanzo libero, solo

una minima parte, ascendente ad € 33.226,38 viene applicato all'esercizio 2020 per finanziare il rimborso delle quote capitali mutui ed interventi in conto capitale (spese per investimenti). La restante quota di € 90.405,97 resterà a disposizione dell'ente.

A tale riguardo è necessario evidenziare che è tutt'ora in fase di definizione con il servizio regionale competente la questione riferita alla finanziabilità o meno delle quote capitali con i trasferimenti concessi ed erogati dalla regione medesima.

Da un primo incontro con i funzionari regionali, tenutosi presso la sede dell'ente in data 29 novembre u.s., è emerso che potrebbe risultare necessario rifondere all'ente regionale somme relative alle quote di contribuzione utilizzate negli anni passati per finanziare, nei termini previsti dall'art. 40 del D. Lgs. N. 118/2011, le quote capitale dei mutui in ammortamento, garantendo il prescritto equilibrio economico, dettato appunto dal citato art. 40.

In caso di mancato accordo con il servizio regionale, l'ente potrebbe trovarsi a dover rimborsare somme al momento disponibili nella quota del predetto avanzo libero (€ 90.405,97).

Per quanto riguarda la **parte degli investimenti** al momento attuale non risultano quote di contribuzione regionale destinate a tale scopo. Le assegnazioni, a tale titolo, da parte del servizio regionale sono state per l'anno in corso pari ad € 22.715,30 (DDPF n. 146 del 02.07.2019).

Nel caso intervenissero comunicazioni relative alla concessione di ulteriori contributi per spese d'investimento anche per gli esercizi futuri (2020-2022) si provvederà all'adeguamento delle previsioni del bilancio 2020/2022 garantendone l'utilizzo in base alle indicazioni regionali.

Al momento, alcuni interventi da realizzare nel corso del 2020 sono comunque previsti nel presente Bilancio.

In particolare si prevede l'attuazione dei seguenti interventi per complessivi € 22.000,00:

Conservazione patrimonio naturalistico e manutenzioni straordinarie in area parco. L'intervento complessivo è previsto per € 10.000,00 finanziato una quota di avanzo libero d'amministrazione.

Aggiornamento ed esecuzione piano antincendio. L'intervento complessivo è previsto per € 12.000,00 finanziato una quota di avanzo libero d'amministrazione.

Venendo quindi agli aspetti tecnici del documento finanziario, occorre preliminarmente ricordare che a decorrere dall'esercizio 2016 è entrato definitivamente in vigore il D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni (c.d. "armonizzazione contabile"), che prevede nuove e più puntuali norme in materia di gestione finanziaria nonché nuovi modelli per la redazione del bilancio di previsione (Allegato 9 al D. Lgs. N. 118/2011).

Sulla base di tali nuove regole contabili diventerebbe, tra l'altro, più problematica la gestione in caso di mancanza del bilancio (gestione provvisoria).

Al fine quindi di assicurare una regolare e controllata gestione finanziaria dell'Ente nel corso dell'esercizio, si è ritenuto necessario provvedere sin d'ora alla stesura del bilancio di previsione, pur in mancanza di un quadro di riferimento certo da parte della Regione Marche, unico soggetto cui compete assicurare le risorse finanziarie all'Ente Parco.

Tale situazione di precarietà, seppure non ostativa alla predisposizione del bilancio, imporrà di rivedere e rimodulare in corso d'anno le previsioni di bilancio, sia per la parte entrata che per quanto concerne la spesa, allorché la Regione avrà meglio definito le risorse da assegnare agli enti gestori delle aree parco.

Tenendo conto del suddetto importo come sopra previsto a titolo di trasferimento regionale, sono state correlativamente quantificate le singole voci di spesa di parte corrente, limitando l'importo delle stesse - come può agevolmente riscontrarsi dall'esame delle singole poste di bilancio - al livello appena sufficiente a garantire la normale gestione dell'Ente.

Per quanto concerne poi le spese in conto capitale è stato possibile iscrivere alcune previsioni di spesa per investimenti il cui finanziamento è garantito da risorse extra Programma quinquennale per le aree protette (PQUAP) 2016/2020.

SI RIPORTANO DI SEGUITO ALCUNE TABELLE RELATIVE AI DATI FINANZIARI CONTEMPLATI NEL BILANCIO 2020/2022

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	238.237,16								
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		33.226,36 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale Vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	387.637,99	307.600,00	296.351,29	295.804,63
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	350.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.600,00	7.600,00	8.100,00	8.100,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	22.715,30	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	44.715,30	22.000,00	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 di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	380.315,30	307.600,00	308.100,00	308.100,00	Totale spese finali.....	432.353,29	329.600,00	296.351,29	295.804,63
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	11.226,36	11.226,36	11.748,71	12.295,37
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	137.500,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	135.024,97	135.000,00	135.000,00	135.000,00
Totale titoli	667.815,30	592.600,00	593.100,00	593.100,00	Totale titoli	728.604,62	625.826,36	593.100,00	593.100,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	906.052,46	625.826,36	593.100,00	593.100,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	728.604,62	625.826,36	593.100,00	593.100,00
Fondo di cassa finale presunto	177.447,84								

* Indicare gli anni di riferimento

Trend storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto 1	2018 Rendiconto 2	2019 Stanziamiento 3	2020 Previsioni 4	2021 Previsioni 5	2022 Previsioni 6	
Utilizzo avanzo di amministrazione	15.032,99	33.603,17	54.414,30	33.226,36			-38,938 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00					0,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00					0,000 %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	271.693,24	296.743,03	310.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-3,225 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.148,23	7.055,72	3.000,00	7.600,00	8.100,00	8.100,00	153,333 %
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	48.707,68	22.715,30	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 6 - Accensione di prestiti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.236,33	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,000 %
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	38.249,03	57.129,58	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	337.359,82	443.239,18	675.129,60	625.826,36	593.100,00	593.100,00	-7,302 %

Trend storico delle spese

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
	Rendiconto 1	Rendiconto 2	Stanziamiento 3	Previsioni 4	Previsioni 5	Previsioni 6	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00					0,000 %
Titolo 1 - Spese correnti	239.289,69	288.746,29	318.687,06	307.600,00	296.351,29	295.804,63	-3,478 %
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	55.854,64	60.715,30	22.000,00	0,00	0,00	-63,765 %
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 4 - Rimborsio di prestiti	9.794,15	10.250,30	10.727,24	11.226,36	11.748,71	12.295,37	4,652 %
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.236,33	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,000 %
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	38.249,03	57.129,58	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	298.569,20	411.980,81	675.129,60	625.826,36	593.100,00	593.100,00	-7,302 %

Analisi delle spese correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanziamiento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Redditi da lavoro dipendente	78.644,00	88.763,17	87.736,68	127.932,70	132.902,76	132.902,76	45,814 %
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.450,84	9.078,54	9.428,18	11.461,73	11.788,86	11.788,86	21,568 %
Acquisto di beni e servizi	144.368,79	184.860,36	212.186,81	159.370,54	143.670,54	144.170,54	-24,891 %
Trasferimenti correnti	1.600,00	2.226,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,000 %
Interessi passivi	5.226,06	3.818,22	4.228,59	3.622,20	2.887,59	1.837,15	-14,340 %
Altre spese correnti	0,00	0,00	2.606,80	2.712,83	2.601,54	2.605,32	4,067 %
TOTALE SPESE CORRENTI	239.289,69	288.746,29	318.687,06	307.600,00	296.351,29	295.804,63	-3,478 %

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ED ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE ACCANTONATE AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	176.752,76
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	266.159,84
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	393.551,91
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	15.795,97
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	7.484,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020	41.048,72
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	129.415,42
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	32.110,90
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 ⁽²⁾	138.353,24

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾		
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾		
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾		
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾		
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata a investimenti		
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		
123.632,35		

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2019	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2019 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	Risorse accantonate presunte al 31/12/2019 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
	Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
	ACCANTONAMENTI PER RICORSI TAR - CONFERIMENTI INCARICHI	6.914,30	-3.914,30	0,00	0,00	3.000,00	0,00
	Totale Fondo contenzioso	6.914,30	-3.914,30	0,00	0,00	3.000,00	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)							
	RICHIESTE DANNI PER SINISTRI (08.07.2016-22.04.2017-23.12.2019)	9.720,89	0,00	0,00	0,00	9.720,89	0,00
	RINNOVI CONTRATTUALI (CAPITOLO 59 USCITA)	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
	Totale Altri accantonamenti	9.720,89	0,00	2.000,00	0,00	11.720,89	0,00
	TOTALE	16.635,19	-3.914,30	2.000,00	0,00	14.720,89	0,00

In conclusione, si confermano i principi di congruità, veridicità delle previsioni inserite nel Bilancio di Previsione Armonizzato 2020-2022 che si presenta al Consiglio per la sua approvazione, nei termini e con i limiti sopra evidenziati.

Si ribadisce che eventuali scostamenti rispetto alle previsioni che dovessero rivelarsi nel corso della gestione dell'esercizio 2020, potranno essere affrontati, con successivi provvedimenti di variazione di bilancio.

Pesaro, 14.12.2019

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

F.to Nazario Magnani

**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	176.752,76
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	266.159,84
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	393.551,91
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	15.795,97
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	7.484,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020	41.048,72
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	129.415,42
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	32.110,90
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	138.353,24

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	3.000,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	11.720,89
	B) Totale parte accantonata	14.720,89
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	123.632,35
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

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	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2019.

(5) Indicare l'importo del fondo 2019 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'importo relativo al fondo 2019 stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2019 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).