

ENTE DELLA GESTIONE
DELLA RISERVA NATURALE
TORBIERE SEBINO



DUP

DOCUMENTO

UNICO

PROGRAMMAZIONE

2019/2021



"NOTA AGGIORNAMENTO"

ENTE PER LA GESTIONE RISERVA NATURALE

Provincia DI BRESCIA



**NOTA DI
AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

SOMMARIO

| | | |
|---|------|----|
| INTRODUZIONE | pag. | 04 |
| Inquadramento geografico della riserva | pag. | 04 |
| La Programmazione di Bilancio | pag. | 07 |
| Guida alla lettura | pag. | 08 |
| La Sezione Strategica (SeS) | pag. | 09 |
| La Sezione Operativa (SeO) | pag. | 10 |
| <i>Analisi Demografica</i> | pag. | 11 |
| Caratteristiche generali della popolazione: <i>il fattore demografico</i> | pag. | 12 |
| Andamento demografico generale | pag. | 13 |
| Famiglie e convivenze | pag. | 14 |
| Stranieri residenti..... | pag. | 15 |
| Dettaglio della popolazione straniera per nazionalità | pag. | 16 |
| LA SEZIONE OPERATIVA (SEO) | pag. | 20 |
| Definizione degli obiettivi operativi | pag. | 21 |
| Dettaglio missioni, programmi e obiettivi | pag. | 23 |
| LE PREVISIONI FINANZIARIE 2019-2021 (GESTIONE DI COMPETENZA) | pag. | 26 |
| Quadro generale riassuntivo | pag. | 27 |
| Entrate per Titolo | pag. | 28 |
| Entrate per Tipologia | pag. | 29 |
| Uscite per Titolo | pag. | 30 |
| Spese per missioni, programmi e titoli..... | pag. | 31 |
| Equilibrio finanziario di cassa | pag. | 36 |
| Verifica Equilibri nel Triennio | pag. | 38 |
| <i>Investimenti e opere pubbliche</i> | pag. | 41 |

INTRODUZIONE

Con la legge 5 maggio 2009, n. 42, prende il via un profondo processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici, diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili. La delega contenuta nell'articolo 2 di questa legge ha portato all'adozione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, integrato e modificato nel 2014 dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014.

Il decreto legislativo è il frutto dei risultati della sperimentazione che ha interessato dal 1° gennaio 2012 oltre 400 enti e dell'attività di un gruppo di lavoro interistituzionale (Stato, ANCI, UPI, Regioni, Istat, Abi, Ordine dei dottori commercialisti).

La riforma, che interessa tutti gli enti territoriali e i loro enti strumentali, è entrata a regime il 1° gennaio 2015 e costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica favorendo il coordinamento della finanza pubblica, il consolidamento dei conti delle Amministrazioni pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e dei costi standard.

Inquadramento Geografico della Riserva

L'area della "Riserva Naturale delle Torbiere del Sebino" è compresa nei territori comunali di Iseo, Provaglio d'Iseo e Corte Franca, in Provincia di Brescia. Attualmente occupa una superficie di circa 360 ha ed è localizzata immediatamente a ridosso della sponda meridionale del Lago d'Iseo.

Morfologicamente la Riserva si può considerare formata da due unità divise da un'antica morena: la maggiore, separata dal Lago d'Iseo, è chiamata "Lama"; quella di minore estensione, a diretto contatto con il lago, è detta "Lametta".

L'aspetto attuale della Riserva deriva dall'attività di escavazione della torba che ha interessato l'area sino alla fine del secondo conflitto mondiale.

La Lama è caratterizzata da un insieme di specchi d'acqua separati da briglie di terra, a volte molto sottili.

La Lametta presenta, invece, una serie di stretti canali che separano isolotti di varie dimensioni e forme.

In questa complessa morfologia si è instaurata una vegetazione palustre che ha riportato i luoghi ad una elevata naturalità. L'instaurarsi di questa tipologia di vegetazione ha permesso la formazione di una serie di habitat ideali per molte specie di uccelli, che fanno della Riserva uno dei siti più importanti soprattutto per l'avifauna palustre.

Per la Riserva l'acqua riveste un ruolo di primaria importanza.

La Lametta risente delle variazioni del livello del Lago d'Iseo, essendo le parti più interne direttamente in contatto con questo attraverso quattro stretti canali.

Gli apporti d'acqua in Lama, invece, sono dovuti, per la maggior parte, alle

precipitazioni meteoriche, alla presenza di sorgenti sotterranee, come dimostrerebbe l'esistenza della sorgente Funtane ubicata sotto il Monte Cognolo e a due piccoli immissari.

Le perdite sono dovute all'evaporazione e al deflusso dell'unico emissario, un canale artificiale che si diparte verso lago da una zona posta in prossimità della Cascina della Pesa.

Su questo piccolo canale il Consorzio dell'Oglio ha collocato una pompa idrovora per regolare il livello delle acque, che entra in funzione quando il livello della Lama raggiunge i 185,80 metri sul livello del mare.

Sempre secondo i dati del Consorzio dell'Oglio, il movimento di sgrondo delle acque procede dalla zona Sud vicino alla ferrovia, lievemente più alta, verso lago.

Il clima è influenzato dalla presenza mitigatrice del Lago d'Iseo. Questa particolare situazione climatica viene comunemente identificata come "clima insubrico", tipico delle zone attigue ai grandi laghi prealpini, più mite e che si contrappone a quello più marcatamente continentale della Pianura Padana.

Le temperature medie annue si attestano intorno ai 12° C, con medie mensili massime in luglio/agosto, quando si toccano i 22° C, e minime in dicembre/gennaio, con temperature attorno ai 3° C.

Per quanto riguarda le precipitazioni, le medie mensili calcolate evidenziano come i massimi delle precipitazioni si abbiano durante i periodi primaverile ed autunnale; di contro i minimi si ritrovano durante le stagioni invernali ed estiva.

Il mese in media più piovoso è quello di ottobre con circa 130 mm di pioggia; invece, il mese con le minori precipitazioni è febbraio, con circa 38 mm di pioggia.

E' da segnalare, comunque, come la vegetazione delle torbiere sia strettamente legata all'acqua che, con le sue caratteristiche chimico-fisiche, ne condiziona la composizione flogistica. Si tratta quindi di "vegetazione azonale", non strettamente vincolata alle caratteristiche macroclimatiche della zona.

Analizzando la flora presente sono stati individuati i seguenti corotipi: specie di zone temperato-fredde, Specie Boreali; specie del continente eurasiatico, Specie Eurasiatiche; Specie Mediterranee con areale centrato sulle coste mediterranee, ma che si prolunga verso Nord e verso Est nell'area Insubrica; Specie Nordamericane originatesi in Nordamerica e da noi divenute invasive; Specie Subatlantiche, specie con areale situato in Europa Occidentale, ma anche più ad oriente nelle aree a clima suboceanico; Specie Cosmopolite presenti in tutte le zone del mondo o ampiamente distribuite mancando in un continente o in una zona climatica.

Si ha una dominanza delle specie di derivazione Eurasiatica seguite dalle specie Cosmopolite. Le specie Boreali e Mediterranee hanno una percentuale quasi simile con le seconde distribuite soprattutto nei prati. Minima è la componente Atlantica, mentre quella Americana, pur essendo in minima percentuale, comprende specie molto invasive che stanno caratterizzando ampi tratti della Torbiera.

Le vegetazioni presenti sono inquadrabili fisionomicamente in funzione della disponibilità idrica e del substrato. Al limite della Riserva, verso il lago, si rinviene una prateria sommersa tipica di stazioni perilacustri di media profondità, impostata su

substrati grossolani ed interessata da debole corrente. Il laminato è invece presente nel corpo centrale e nelle vasche periferiche della Lama, mentre in Lametta copre gran parte dei canali tra le isole.

Entrambe le associazioni rinvenute in acqua sono tipiche di acque ferme o debolmente fluenti. Si distinguono soprattutto per il differente tipo di substrato richiesto, grossolano e sciolto per uno, fine compatto e ricco di sostanze organiche l'altro.

La tipica fisionomia di passaggio tra la vegetazione acquatica a quella di "terra ferma" è improntata dai consorzi a *Phragmites australis*. La distribuzione di questa specie è notevole entrando in quasi tutte le cenosi presenti mascherando in gran parte i tipi più caratteristici di vegetazione presente nell'area ed ascrivibili al cariceto.

Il *Caricetum elatae*, nella sua tipica fisionomia, è la vegetazione caratterizzante le Torbiere del Sebino. Tipica associazione costruttrice dove è assoluta la dominanza di *Carex elata*, con specie compagne che variano a seconda della trofia del substrato e del grado di interrimento.

In alcuni tratti dove la coltre morbosa è stata semplicemente decorticata è tipica la presenza a volte massiccia di *Cladium mariscus*. La componente flogistica di questi aggruppamenti è in parte influenzata dalle cenosi adiacenti.

Ai lati della Lama si ritrovano dei prati mantenuti da attività di concimazione e sfalcio per produrre foraggio. La composizione flogistica di questi prati li caratterizza come idrofilo. Tra questi, in maniera molto minore e molto frammentati, si possono rilevare alcuni aspetti che porterebbero ai molinieti.

Questi ambienti, se fosse abbandonata l'attività di sfalcio, riacquisterebbero, in breve tempo, la fisionomia di praterie ad alte erbe.

Per quello che riguarda la vegetazione arborea non si rinvengono boschi strutturati e la presenza degli alberi si limita a dei filari di salici, platani e pioppi usati una volta per segnare i vari confini delle proprietà. Significato ben diverso possono invece avere delle boscaglie di ontani situate nella zona Nord, con aspetti caratteristici dei boschi igrofilo.

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio, è necessario valutare, regolamentare, pianificare, localizzare e attuare il variegato contesto di strumenti e interventi che la legge attribuisce alla competenza di ogni Ente Locale. Unitamente a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. In concreto, si tratta di gestire i continui mutamenti in atto affinché siano, ove possibile, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'Ente deve dotarsi di una serie strumenti e regolamenti che operano in vari ambiti: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e di tutela dell'ambiente.

La Programmazione di Bilancio

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione, devono essere declinati in coerenza con:

- il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazione pubblica);
- gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Guida alla lettura

La Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP – Documento unico di programmazione, "*strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative*".

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

La Sezione Strategica (SeS)

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;
- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione (triennio 2019/2021) ed è strutturata in due parti.

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2019/2021, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere all'elencazione tassativa contenuta nello schema di bilancio di previsione. Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio 2019/2021, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente SeS.

Parte 2: contiene la programmazione in materia di lavori pubblici e patrimonio.

Analisi demografica

Caratteristiche generali della popolazione

Il fattore demografico

Il Comune è l'Ente Locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il Comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico, nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del Comune.

Tali elementi hanno, pertanto, una importanza fondamentale per quanto attiene sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti che ciascun Ente deve garantire e saper attuare.

Le tabelle che seguono riportano alcuni dati statistici riferiti alla popolazione dei Comuni soci dell'Ente per la Gestione della Riserva Naturale delle Torbiere del Sebino.

Andamento demografico generale

| <i>Anno</i> | <i>Residenti</i> | <i>Maschi</i> | <i>Femmine</i> | <i>Nati</i> | <i>Morti</i> | <i>Saldo naturale</i> | <i>Iscritti</i> | <i>Cancellati</i> | <i>Saldo migratorio</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------|------------------|---------------|----------------|-------------|--------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| 2011 | 23.354 | 11.516 | 11.838 | 222 | 189 | 33 | 892 | 774 | 118 | 151 |
| 2012 | 23.522 | 11.560 | 11.962 | 232 | 249 | -17 | 930 | 745 | 185 | 168 |
| 2013 | 23.657 | 11.642 | 12.015 | 200 | 195 | 5 | 873 | 743 | 130 | 135 |
| 2014 | 23.742 | 11.668 | 12.074 | 215 | 206 | 9 | 812 | 736 | 76 | 85 |
| 2015 | 23.730 | 11.659 | 12.071 | 212 | 207 | 5 | 706 | 723 | -17 | -12 |
| 2016 | 23.827 | 11.687 | 12.140 | 187 | 216 | -29 | 791 | 665 | 126 | 97 |
| 2017 | 23.720 | 11.628 | 12.092 | 179 | 233 | -54 | 738 | 791 | -53 | -107 |

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Famiglie e convivenze

| Anno | Residenti | Famiglie | Convivenze | Residenti in famiglia | Residenti in convivenza | Componenti medi per famiglia |
|-------------|-----------|----------|------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 2002 | 20.848 | - | - | - | - | - |
| 2003 | 21.145 | 8.520 | 13 | 21.045 | 100 | 2,47 |
| 2004 | 21.566 | 8.624 | 13 | 21.462 | 104 | 2,49 |
| 2005 | 21.835 | 8.878 | 13 | 21.730 | 105 | 2,45 |
| 2006 | 22.089 | 9.049 | 13 | 21.974 | 115 | 2,43 |
| 2007 | 22.470 | 9.354 | 12 | 22.355 | 115 | 2,39 |
| 2008 | 22.758 | 9.522 | 12 | 22.644 | 114 | 2,38 |
| 2009 | 23.054 | 9.700 | 12 | 22.939 | 115 | 2,36 |
| 2010 | 23.203 | 9.901 | 12 | 23.109 | 94 | 2,33 |
| 2011 | 23.354 | 9.990 | 12 | 23.257 | 97 | 2,33 |
| 2012 | 23.522 | 10.026 | 11 | 23.428 | 94 | 2,34 |
| 2013 | 23.657 | 9.933 | 12 | 23.565 | 92 | 2,37 |
| 2014 | 23.742 | 10.055 | 12 | 23.641 | 101 | 2,35 |
| 2015 | 23.730 | 10.074 | 12 | 23.632 | 98 | 2,35 |
| 2016 | 23.827 | 10.159 | 10 | 23.728 | 99 | 2,34 |
| 2017 | 23.720 | 10.188 | 14 | 23.604 | 116 | 2,32 |

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Stranieri residenti

| <i>Anno</i> | <i>Residenti</i> | <i>Maschi</i> | <i>Femmine</i> | <i>Nati</i> | <i>Morti</i> | <i>Saldo naturale</i> | <i>Iscritti</i> | <i>Cancellati</i> | <i>Saldo migratorio</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------|------------------|---------------|----------------|-------------|--------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| 2002 | 885 | 460 | 425 | 25 | 0 | 25 | 256 | 125 | 131 | 156 |
| 2003 | 1.113 | 571 | 542 | 14 | 1 | 13 | 380 | 159 | 221 | 234 |
| 2004 | 1.338 | 691 | 647 | 36 | 2 | 34 | 368 | 173 | 195 | 229 |
| 2005 | 1.427 | 742 | 685 | 46 | 3 | 43 | 309 | 251 | 58 | 101 |
| 2006 | 1.531 | 775 | 756 | 49 | 3 | 46 | 316 | 238 | 78 | 124 |
| 2007 | 1.696 | 854 | 842 | 45 | 4 | 41 | 456 | 301 | 155 | 196 |
| 2008 | 1.859 | 919 | 940 | 53 | 1 | 52 | 448 | 301 | 147 | 199 |
| 2009 | 1.971 | 958 | 1.013 | 43 | 2 | 41 | 447 | 343 | 104 | 145 |
| 2010 | 2.074 | 982 | 1.092 | 42 | 2 | 40 | 461 | 351 | 110 | 150 |
| 2011 | 2.180 | 1.030 | 1.150 | 51 | 1 | 50 | 309 | 255 | 54 | 104 |
| 2012 | 2.260 | 1.063 | 1.197 | 44 | 5 | 39 | 308 | 267 | 41 | 80 |
| 2013 | 2.273 | 1.066 | 1.207 | 38 | 3 | 35 | 271 | 293 | -22 | 13 |
| 2014 | 2.204 | 1.012 | 1.192 | 33 | 4 | 29 | 210 | 308 | -98 | -69 |
| 2015 | 2.111 | 974 | 1.137 | 36 | 2 | 34 | 162 | 289 | -127 | -93 |
| 2016 | 2.100 | 964 | 1.136 | 41 | 2 | 39 | 226 | 276 | -11 | 28 |
| 2017 | 2.016 | 934 | 1.082 | 23 | 3 | 20 | 186 | 290 | -104 | -84 |

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Dettaglio della popolazione straniera per nazionalità

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|
| TOTALE CITTADINI STRANIERI | 2.204 | 2.111 | 2.100 | 2.016 |

| Nazionalità | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % | 2017 | % |
|-------------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| Romania | 375 | 17,01% | 373 | 17,67% | 393 | 18,71% | 380 | 18,85% |
| Pakistan | 385 | 17,47% | 380 | 18,00% | 346 | 16,48% | 320 | 15,87% |
| Albania | 275 | 12,48% | 264 | 12,51% | 251 | 11,95% | 246 | 12,20% |
| Marocco | 205 | 9,30% | 195 | 9,24% | 176 | 8,38% | 169 | 8,38% |
| Ucraina | 137 | 6,22% | 131 | 6,21% | 139 | 6,62% | 117 | 5,80% |
| Tunisia | 62 | 2,81% | 71 | 3,36% | 75 | 3,57% | 79 | 3,92% |
| Egitto | 52 | 2,36% | 55 | 2,61% | 52 | 2,48% | 67 | 3,32% |
| Polonia | 57 | 2,59% | 53 | 2,51% | 55 | 2,62% | 57 | 2,83% |
| Senegal | 54 | 2,45% | 45 | 2,13% | 53 | 2,52% | 48 | 2,38% |
| Cina | 35 | 1,59% | 39 | 1,85% | 41 | 1,95% | 40 | 1,98% |
| Moldova | 49 | 2,22% | 41 | 1,94% | 41 | 1,95% | 38 | 1,88% |
| Algeria | 34 | 1,54% | 33 | 1,56% | 32 | 1,52% | 31 | 1,54% |
| Brasile | 28 | 1,27% | 26 | 1,23% | 30 | 1,43% | 24 | 1,19% |
| Sri Lanka | 25 | 1,13% | 26 | 1,23% | 26 | 1,24% | 23 | 1,14% |
| Colombia | 25 | 1,13% | 22 | 1,04% | 23 | 1,10% | 22 | 1,09% |
| India | 20 | 0,91% | 15 | 0,71% | 18 | 0,86% | 19 | 0,94% |
| Cuba | 24 | 1,09% | 20 | 0,95% | 23 | 1,10% | 17 | 0,84% |
| Croazia | 20 | 0,91% | 22 | 1,04% | 20 | 0,95% | 16 | 0,79% |
| Bosnia-Erzegovina | 29 | 1,32% | 19 | 0,90% | 20 | 0,95% | 16 | 0,79% |
| Filippine | 12 | 0,54% | 8 | 0,38% | 12 | 0,57% | 15 | 0,74% |
| Federazione Russa | 15 | 0,68% | 17 | 0,81% | 13 | 0,62% | 14 | 0,69% |

| Nazionalità | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % | 2017 | % |
|-----------------------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| Ghana | 30 | 1,36% | 28 | 1,33% | 15 | 0,71% | 14 | 0,69% |
| Bulgaria | 18 | 0,82% | 16 | 0,76% | 17 | 0,81% | 13 | 0,64% |
| Serbia | 22 | 1,00% | 16 | 0,76% | 12 | 0,57% | 12 | 0,60% |
| Regno Unito | 8 | 0,36% | 9 | 0,43% | 11 | 0,52% | 11 | 0,55% |
| Bangladesh | 5 | 0,23% | 5 | 0,24% | 10 | 0,48% | 11 | 0,55% |
| Ecuador | 15 | 0,68% | 16 | 0,76% | 15 | 0,71% | 10 | 0,50% |
| Spagna | 8 | 0,36% | 8 | 0,38% | 8 | 0,38% | 10 | 0,50% |
| Perù | 10 | 0,45% | 9 | 0,43% | 9 | 0,43% | 10 | 0,50% |
| Germania | 9 | 0,41% | 9 | 0,43% | 8 | 0,38% | 9 | 0,45% |
| Nigeria | 12 | 0,54% | 6 | 0,28% | 9 | 0,43% | 9 | 0,45% |
| Paesi Bassi | 9 | 0,41% | 8 | 0,38% | 9 | 0,43% | 8 | 0,40% |
| Thailandia | 10 | 0,45% | 11 | 0,52% | 10 | 0,48% | 8 | 0,40% |
| Francia | 6 | 0,27% | 6 | 0,28% | 6 | 0,29% | 8 | 0,40% |
| Portogallo | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 7 | 0,33% | 7 | 0,35% |
| Camerun | 6 | 0,27% | 5 | 0,24% | 6 | 0,29% | 6 | 0,30% |
| Ungheria | 8 | 0,36% | 7 | 0,33% | 6 | 0,29% | 6 | 0,30% |
| Lituania | 5 | 0,23% | 5 | 0,24% | 5 | 0,24% | 5 | 0,25% |
| Gambia | 2 | 0,09% | 2 | 0,09% | 4 | 0,19% | 4 | 0,20% |
| Austria | 6 | 0,27% | 4 | 0,19% | 3 | 0,14% | 4 | 0,20% |
| Repubblica Dominicana | 4 | 0,18% | 4 | 0,19% | 4 | 0,19% | 4 | 0,20% |
| Svizzera | 5 | 0,23% | 4 | 0,19% | 4 | 0,19% | 4 | 0,20% |
| Paraguay | 4 | 0,18% | 4 | 0,19% | 4 | 0,19% | 4 | 0,20% |
| Bielorussia | 2 | 0,09% | 1 | 0,05% | 3 | 0,14% | 4 | 0,20% |
| Venezuela | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 4 | 0,20% |
| Sierra Leone | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 4 | 0,19% | 4 | 0,20% |
| Kosovo | 4 | 0,18% | 3 | 0,14% | 4 | 0,19% | 4 | 0,20% |
| Slovacchia | 5 | 0,23% | 5 | 0,24% | 5 | 0,24% | 4 | 0,20% |
| El_Salvador | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% |

| Nazionalità | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % | 2017 | % |
|-----------------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| Irlanda | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 3 | 0,15% |
| Uzbekistan | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% |
| Repubblica Ceca | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% |
| Iran | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% |
| Lettonia | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% |
| Costa d'Avorio | 4 | 0,18% | 4 | 0,19% | 6 | 0,29% | 3 | 0,15% |
| Bolivia | 3 | 0,14% | 3 | 0,14% | 5 | 0,24% | 3 | 0,15% |
| Uruguay | 4 | 0,18% | 4 | 0,19% | 4 | 0,19% | 3 | 0,15% |
| Argentina | 2 | 0,09% | 2 | 0,09% | 2 | 0,10% | 3 | 0,15% |
| Belgio | 2 | 0,09% | 2 | 0,09% | 3 | 0,14% | 3 | 0,15% |
| Guinea | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% | 2 | 0,10% |
| Turkmenistan | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 2 | 0,10% |
| Giappone | 2 | 0,09% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 2 | 0,10% |
| Svezia | 2 | 0,09% | 2 | 0,09% | 2 | 0,10% | 2 | 0,10% |
| Guinea Bissau | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% | 2 | 0,10% |
| Norvegia | 2 | 0,09% | 2 | 0,09% | 2 | 0,10% | 2 | 0,10% |
| Estonia | 5 | 0,23% | 4 | 0,19% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Indonesia | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% |
| Ruanda | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Danimarca | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Slovenia | 3 | 0,14% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Etiopia | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Messico | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Benin | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Capo Verde | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Burundi | 4 | 0,18% | 2 | 0,09% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Togo | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Cile | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |

| Nazionalità | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % | 2017 | % |
|---------------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| Kenya | 2 | 0,09% | 2 | 0,09% | 2 | 0,10% | 1 | 0,05% |
| Eritrea | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% |
| Montenegro | 3 | 0,14% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Niger | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% |
| Corea del Sud | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 0 | 0,00% |
| Libano | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Haiti | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 0 | 0,00% |
| Grecia | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Mali | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Afghanistan | 3 | 0,14% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 0 | 0,00% |
| Burkina Faso | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% | 0 | 0,00% |
| Dominica | 0 | 0,00% | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 0 | 0,00% |
| Cipro | 1 | 0,05% | 1 | 0,05% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Canada | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

SEZIONE OPERATIVA (SEO)

Definizione degli obiettivi operativi

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Uno dei gruppi di informazioni presenti nella sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'Ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate.

Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato.

L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa.

Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro.

Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed

investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

Dettaglio missioni, programmi e obiettivi

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Programma 2 - Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Obiettivi

Riorganizzazione attività uffici dell'Ente

Supporto agli uffici per gli adempimenti normativi in continua evoluzione e supporto alla segreteria generale in particolare per l'assistenza agli organi istituzionali e per le pratiche legali.

| Dotazione finanziaria | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 157.179,45 | 122.897,33 | 118.397,33 | 398.474,11 |

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

Obiettivi

Applicazione Direttiva 92/43/CEE e Direttiva 79/409/CEE

Vista l'importanza del patrimonio naturale che l'Ente ha il compito di tutelare, uno degli obiettivi primari rimane quello di garantire ed orientare l'evoluzione naturale, con opportune scelte gestionali e interventi mirati, per la conservazione nel lungo periodo degli habitat individuati dalla Direttiva 92/43/CEE, e la salvaguardia delle colonie nidificanti e stanziali, nel pieno rispetto di quanto statuito dalla la Direttiva 79/409/CEE.

Fruizione del territorio

Disciplinare e controllare la fruizione del territorio ai fini scientifici, didattici, educativi e culturali, nel pieno rispetto delle peculiarità del patrimonio naturale gestito dall'ente.

Monitoraggio habitat e specie protette

Attivare il monitoraggio degli habitat e delle specie in relazione alle esigenze della loro conservazione.

Regolamentazione delle attività produttive

Regolamentare le attività produttive in forme compatibili con le finalità della Riserva.

Tutela dell'avifauna e dell'ittiofauna

Garantire, nello spirito della Convenzione di Ramsar, l'ambiente idoneo alla sosta ed alla nidificazione dell'avifauna, nonché tutelare la biocenosi acquatica autoctona in particolare l'ittiofauna.

Tutela e salvaguardia delle peculiarità della Riserva Naturale

Tutelare le caratteristiche naturali e paesaggistiche delle Torbiere del Sebino

**PREVISIONI
FINANZIARIE
2019 - 2021
GESTIONE DI
COMPETENZA**

Ente per la Gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | SPESE | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 205.349,22 | | | | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 136.655,24 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - SOLO REGIONI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 245.949,37 | 215.290,95 | 176.008,83 | 161.508,83 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 158.845,22 | 129.324,29 | 129.324,29 | 129.324,29 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 254.162,41 | 186.648,17 | 26.315,46 | 14.815,46 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 46.000,00 | 46.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 89.959,59 | 89.959,59 | 26.000,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione 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 | 294.804,81 | 265.283,88 | 202.324,29 | 176.324,29 | Totale spese finali | 500.111,78 | 401.939,12 | 202.324,29 | 176.324,29 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - di cui fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro | 60.500,00 | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 60.542,25 | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 |
| Totale titoli | 355.304,81 | 325.783,88 | 262.824,29 | 231.824,29 | Totale titoli | 560.654,03 | 462.439,12 | 262.824,29 | 231.824,29 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 560.654,03 | 462.439,12 | 262.824,29 | 231.824,29 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 560.654,03 | 462.439,12 | 262.824,29 | 231.824,29 |
| Fondo di cassa finale presunto | 0,00 | | | | | | | | |

Entrate per titolo

| <i>Titolo</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>Totale</i> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Avanzo di amministrazione | 136.655,24 | 0,00 | 0,00 | 136.655,24 |
| Fondo di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 129.324,29 | 129.324,29 | 129.324,29 | 387.972,87 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 46.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 | 140.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 89.959,59 | 26.000,00 | 0,00 | 115.959,59 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | 176.500,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 462.439,12 | 262.824,29 | 231.824,29 | 957.087,70 |

Entrate per tipologia

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 129.324,29 | 129.324,29 | 129.324,29 | 387.972,87 |
| Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 129.324,29 | 129.324,29 | 129.324,29 | 387.972,87 |

Titolo 3 - Entrate extratributarie

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 135.000,00 |
| Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 |
| Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie | 46.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 | 140.000,00 |

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 44.759,59 | 0,00 | 0,00 | 44.759,59 |
| Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 45.200,00 | 26.000,00 | 0,00 | 71.200,00 |
| Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 89.959,59 | 26.000,00 | 0,00 | 115.959,59 |

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 35.500,00 | 35.500,00 | 35.500,00 | 106.500,00 |
| Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 25.000,00 | 25.000,00 | 20.000,00 | 70.000,00 |
| Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | 176.500,00 |
| Totale Entrate | 325.783,88 | 262.824,29 | 231.824,29 | 820.432,46 |

Uscite per titolo

| <i>Titolo</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>Totale</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 215.290,95 | 176.008,83 | 161.508,83 | 552.808,61 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 186.648,17 | 26.315,46 | 14.815,46 | 227.779,09 |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | 176.500,00 |
| TOTALE GENERALE USCITE | 462.439,12 | 262.824,29 | 231.824,29 | 957.087,70 |

Spese per missioni programmi e titoli

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali - Titolo 1 - Spese correnti | 22.111,50 | 22.111,50 | 22.111,50 | 66.334,50 |
| Totale Programma 1 - Organi istituzionali | 22.111,50 | 22.111,50 | 22.111,50 | 66.334,50 |

Programma 2 - Segreteria generale

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 1 - Spese correnti | 157.179,45 | 122.897,33 | 118.397,33 | 398.474,11 |
| Totale Programma 2 - Segreteria generale | 157.179,45 | 122.897,33 | 118.397,33 | 398.474,11 |

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 |
| Totale Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 |

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|--|------------------|-------------|-------------|------------------|
| Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 2 - Spese in conto capitale | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 |
| Totale Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 |

Programma 11 - Altri servizi generali

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|--|------|------|------|--------|
|--|------|------|------|--------|

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 2 - Spese in conto capitale | 93.648,17 | 23.315,46 | 11.815,46 | 128.779,09 |
| Totale Programma 11 - Altri servizi generali | 93.648,17 | 23.315,46 | 11.815,46 | 128.779,09 |
| Totale Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 363.939,12 | 169.324,29 | 153.324,29 | 686.587,70 |

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Titolo 1 - Spese correnti | 34.000,00 | 29.000,00 | 19.000,00 | 82.000,00 |
| Totale Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 34.000,00 | 29.000,00 | 19.000,00 | 82.000,00 |

Programma 4 - Servizio idrico integrato

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Missione 9 - Programma 4 - Servizio idrico integrato - Titolo 2 - Spese in conto capitale | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 9.000,00 |
| Totale Programma 4 - Servizio idrico integrato | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 9.000,00 |
| Totale Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 37.000,00 | 32.000,00 | 22.000,00 | 91.000,00 |

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 1 - Fondo di riserva

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Missione 20 - Programma 1 - Fondo di riserva - Titolo 1 - Spese correnti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 |
| Totale Programma 1 - Fondo di riserva | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 |
| Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 |

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

| | 2019 | 2020 | 2021 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Missione 99 - Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | 176.500,00 |
| Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | 176.500,00 |
| Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi | 60.500,00 | 60.500,00 | 55.500,00 | 176.500,00 |

Equilibrio finanziario di cassa

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono determinati in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili, nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal baratto amministrativo.

Il prospetto riportato evidenzia un saldo di cassa positivo e il risultato assicura il rispetto del comma dell'art. 162 del TUEL.

| Cassa iniziale | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Fondo di cassa | 205.349,22 |
| Parte Corrente | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 158.845,22 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 46.000,00 |
| TOTALE | 204.845,22 |
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | 245.949,37 |
| TOTALE | 245.949,37 |
| SALDO | -41.104,15 |
| Parte Investimenti c/capitale | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 89.959,59 |
| Titolo 6 - Accensione Prestiti | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 |
| TOTALE | 89.959,59 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 254.162,41 |
| TOTALE | 254.162,41 |
| SALDO | -164.202,82 |

Parte Servizi Conto Terzi

| | |
|--|------------------|
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 60.500,00 |
| TOTALE | 60.500,00 |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 60.542,25 |
| TOTALE | 60.542,25 |
| SALDO | -42,25 |
| SALDO COMPLESSIVO | 0,00 |

Ente per la Gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino
EQUILIBRI DI BILANCIO 2019/2021

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 205.349,22 | | | |
| A) | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 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 | (+) | 175.324,29 | 176.324,29 | 176.324,29 |
| | di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 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 |
| D) | Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 215.290,95 | 176.008,83 | 161.508,83 |
| | di cui: | | | | |
| | - fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) | Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) | Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOMMA FINALE | | | -39.966,66 | 315,46 | 14.815,46 |
| G = A-AA+B+C-D-E-F | | | | | |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) | Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 39.966,66 | 0,00 | 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 |
| L) | Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 315,46 | 14.815,46 |
| M) | Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾ | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O = G+H+L+M | | | | | |

Ente per la Gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino
EQUILIBRI DI BILANCIO 2019/2021

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) | Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾ | | 96.688,58 | 0,00 | 0,00 |
| Q) | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) | Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | | 89.959,59 | 26.000,00 | 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 | 315,46 | 14.815,46 |
| 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | 186.648,17 | 26.315,46 | 14.815,46 |
| V) | Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) | Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | | | |
| S1) | Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) | Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti 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 Concessione crediti di breve termine | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) | Spese Titolo 3.03 per Concessione 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 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | | | |

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) | (-) | 39.966,66 | | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI | | -39.966,66 | 0,00 | 0,00 |

Ente per la Gestione della Riserva Naturale Torbiere del Sebino

EQUILIBRI DI BILANCIO 2019/2021

- 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 rimosse 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 rimosse 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 concessione 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 concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.03.03.00.00.000.*
- 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.03.04.00.00.000.*
- 1) *Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.*
In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel 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.*
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 za 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.

Investimenti e opere pubbliche

E' stato definito il programma triennale degli investimenti dell'Ente.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

| | Previsione 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Totale triennio |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| U0904202 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 9.000,00 |
| U0105202 | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 |
| U0111202 | 93.648,17 | 23.315,46 | 11.815,46 | 128.779,09 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 186.648,17 | 26.315,46 | 14.815,46 | 227.779,09 |