

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 E BILANCIO PLURIENNALE

PREMESSA

Il Bilancio di previsione predisposto per l'anno 2020 garantisce il rispetto dell'equilibrio finanziario ed economico previsto dalla normativa. E' necessario sottolineare che operando in gran parte utilizzando fonti di finanziamento non propri il bilancio dipende dalla garanzia dei contributi derivanti dagli Enti componenti la Comunità della Riserva. Ciò rende difficile elaborare strumenti finanziari che possano prevedere eventuali scostamenti delle cifre ordinarie in entrata. Nel bilancio si sono quindi stimate le entrate storiche, con riserva di procedere ad eventuali indispensabili adeguamenti.

Di seguito si propone il quadro riepilogativo degli obiettivi programmatici per l'anno 2020 in forma schematica, rilevato che per la spesa, la costruzione del bilancio è stata effettuata con il mantenimento delle previsioni di spesa insopprimibili al fine di consentire la gestione ordinaria dell'Ente, mentre per l'entrata, è stato adottato un criterio prudenziale riportando solo le entrate ritenute certe e stimando un maggiore apporto delle quote dei ticket in ingresso che stanno aumentando progressivamente negli ultimi anni.

A ciò si somma sia in entrata che in uscita il contributo che sarà erogato da parte della fondazione Cariplo a seguito del finanziamento del progetto "I like torbiere", avente un'entità economica pari a totale di € 96.660,00 di cofinanziamento dell'Ente nel corso di tre annualità. Tale contributo è già stato parzialmente erogato per circa un terzo a seguito della corretta rendicontazione delle diverse spese effettuate nel corso del 2018. Al termine del 2019 è stata presentata la rendicontazione delle spese effettuate nel secondo anno di progetto per le quali si è in attesa del saldo e prevede ulteriori entrate nel corso del 2020 in quanto il progetto ha durata triennale.

Le imposte sono state stimate sulla base dell'andamento degli accertamenti rilevati negli anni precedenti. Al bilancio di previsione 2020 è stato applicato un avanzo di amministrazione pari a € 115.823,24 valutato che, dall'analisi dei residui attivi e passivi in occasione della ricognizione sui programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2019, non emergono situazioni anomale tali da incidere sulla composizione dell'avanzo di amministrazione.

Il piano di attività per l'anno 2020 si può sintetizzare nei punti seguenti:

Educazione ambientale

Le azioni di promozione dell'educazione allo sviluppo sostenibile rappresentano una delle azioni più importanti e prevedono una serie di azioni volte ad accrescere la conoscenza e la consapevolezza dell'importanza della Riserva delle Torbiere del Sebino. Per raggiungere tali obiettivi si opererà tramite attività didattiche rivolte alle scuole; saranno organizzate inoltre visite guidate, attività di birdwatching e manifestazioni in grado di coinvolgere i cittadini adulti. Sarà proposta la sesta edizione del concorso fotografico e video e la quinta edizione delle settimane verdi estive per bambini. Nell'ambito del progetto "I like torbiere" dopo i corsi di formazione organizzati nel corso del 2018

continueranno le azioni pratiche consistenti nella realizzazione di strutture per la didattica interne (video e installazioni) e esterne al centro visitatori (allestimenti didattici vari).

Interventi

La disponibilità dell'Ente al cap 142 consente attualmente di prevedere azioni inerenti la manutenzione ordinaria della riserva consistenti in taglio e sfalcio della vegetazione invadente i sentieri.

Sarà inoltre previsto un intervento di taglio e potatura lungo la strada provinciale Rovato - Iseo volto alla messa in sicurezza della strada da possibili schianti di alberature.

Nell'ambito del progetto "I like torbiere" saranno realizzate una serie di azioni consistenti nel posizionamento di allestimenti didattici esterni. Altre spese sono previste per gli allestimenti interni del centro educativo socio ambientale permanente della Riserva situato nel Comune di Iseo. Più in generale per la realizzazione del progetto è prevista da parte della Riserva l'allocazione di una somma vincolata alla finalità del contributo per il totale della propria quota di cofinanziamento pari a € 96.660 già in parte impegnata nel corso del 2018 e del 2019. Le restanti quote di cofinanziamento sono a carico dei partner di progetto e prevedono € 16.200,00 a carico della Cooperativa Cauto, € 3.000,00 a carico di Ossigeno teatro, € 2.000,00 a carico dell'Istituto Comprensivo di Provaglio d'Iseo, € 2.000,00 a carico dell'Istituto Comprensivo di Iseo e € 5.000,00 a carico istituto superiore "G. Antonietti" di Iseo.

Recentemente La comunità Montana ente gestore del Parco Alto Garda Bresciano ha comunicato alla Riserva che la Fondazione Cariplo ha finanziato il progetto "Guardian: Garda- Idro- Acqua – Natura – Lotto 1" finanziato nell'ambito del progetto "Capitale Naturale 2019". Tenuto conto che a fronte del contributo richiesto pari a € 750.000 è stato deliberato di concedere un contributo pari a € 730.000 pari quindi al 97,33 %. Tenuto conto che il contributo previsto a favore della Riserva da parte della Fondazione per il proprio progetto di riapertura di un ulteriore canale tra Lamette e lago d'Iseo era pari a € 82.500 si ritiene possibile inserire una quota triennale in entrata pari a € 80.300 (suddivisa in € 4000 per il 2020, € 72300 per il 2021 e € 4000 per il 2022).

La riserva parteciperà nel corso del 2020 ad eventuali bandi che possano prevedere l'accesso a ulteriori nuovi fondi . L'ottenimento di ulteriori risorse finanziarie sarà motivo di eventuali variazioni di bilancio.

QUADRO ECONOMICO GENERALE

Sintesi previsione entrate

Sono previsti contributi ordinari da parte di Regione Lombardia e da parte degli Enti costituenti la Comunità della Riserva, i proventi da ticket di ingresso e per la pesca e da

contributi derivanti dalla distribuzione di gadget e materiali informativi e i proventi derivanti dalle sanzioni amministrative.

Inoltre è prevista una quota straordinaria in entrata da parte di Regione Lombardia pari a € 44.759,59 per la seconda e terza quota del progetto avviato nel corso del 2018 relativo a Interventi di supporto alla biodiversità locale del sito zsc/zps IT2070020 Torbiere del Sebino che prevede azioni di contenimento di specie alloctone in particolare il pesce siluro e il gambero rosso della Louisiana e la realizzazione di una nuova area umida che sarà in particolare utile per l'alimentazione e la sosta degli uccelli legati alla presenza di acque basse. Tale quota potrebbe diminuire in entrata a fronte della richiesta dell' Ente di stralcio parziale del progetto per la parte inerente la realizzazione della nuova zona umida.

Infine è prevista un'entrata da parte della Fondazione Cariplo pari a € 26.200,00 a fronte della rendicontazione delle diverse azioni previste nel progetto "I like torbiere" oltre ulteriori € 4000,00 per le prime attività del nuovo progetto Guardian sopra descritto.

Sintesi previsione Spese in parte corrente

Le spese in parte corrente per la parte gestionale elencate nelle schede di bilancio di previsione di seguito allegate sono sostanzialmente simili a quelle relative all'anno precedente.

Rimangono simili le altre spese relative a amministratori, personale amministrativo, revisore dei conti, direttore e commissione C.T.S. (Comitato tecnico scientifico).

Il capitolo 106 , di maggior rilievo è quello relativo alle attività didattiche, scientifiche e i vari servizi è pari a € 50.000,00.

Sintesi previsione Spese in parte capitale

Le spese in parte capitale elencate nelle schede di bilancio di previsione di seguito allegate sono sostenute con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione e riguardano:

CAP. 250 Eventuali spese per eventuali acquisti di terreni per un importo pari a € 5.000,00;

CAP. 270 Spese per la conservazione e gestione del patrimonio e interventi e progetti didattici con un importo pari a € 95.169.68. In questo capitolo sono inclusi tra l'altro le somme necessarie per la continuazione degli interventi previsti nell'ambito del progetto "I Like Torbiere";

Le partite di giro (parte entrata e parte uscita) prevedono una entrata/spesa pari a € 60.500,00;

I dati riassuntivi generali del bilancio di previsione 2020 illustrati nelle schede che seguono pareggiano in € 410.161,72.

BILANCIO PLURIENNALE E RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA 2019/2021

Il bilancio pluriennale , i cui stanziamenti hanno carattere autorizzatorio, per la parte spesa è redatto per missioni, programmi, titoli e macroaggregati ed indica per ciascuno l'ammontare:

- delle spese correnti di gestione: consolidata e di sviluppo
- delle spese di investimento distinte per ciascuno degli anni, 2020, 2021 e 2022

Le previsioni per entrata e di spesa nel bilancio pluriennale sono formulate tenendo conto in particolare

- degli indirizzi di governo
- del programma degli investimenti e della ricaduta nel triennio in termini di oneri indotti sia finanziari che di manutenzione
- degli impegni di spesa assunti a norma di legge

Sono stati previsti in entrata € 26.000,00 nel 2020 e nulla nel 2021 e 2022 dal cofinanziamento Fondazione Cariplo del progetto "I like torbiere".