



COPIA ALBO

DELIBERAZIONE DEL PRESIDENTE

N. 07 DEL 24.02.2023

Pagina | 1

Il giorno ventiquattro del mese di febbraio dell'anno 2023

Il dott. Giovanni Sabatino, Presidente di questo Ente, giusta D.G.R.C. n. 270 del 08.05.2018, assistito dal Responsabile Amministrativo sig. Fusco Vittorio, che in questa sede svolge le funzioni di Segretario, ha adottato la seguente Deliberazione:

OGGETTO: Bilancio Previsionale 2023_ Pluriennale 2023 – 2024 - 2025_ Approvazione.

**IL PRESIDENTE
COMMISSARIO DELLA GIUNTA**

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dall'ufficio competente, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità amministrativa e contabile, resa dal Responsabile Amministrativo e riportata a tergo:



PREMESSO

- a. Che la Legge Regionale n.33 del 1 settembre 1993 e ss.mm.ii. in conformità ai principi stabiliti dalla Legge 6 dicembre 1991 n.394 detta norme per l'istituzione e la gestione delle Aree Protette e delle Riserve Naturali in Campania, al fine di garantire e promuovere, in forma coordinata, la conservazione e la valorizzazione del patrimonio naturale della Regione;
- b. che con D.P.G.R. n.377 del 11.06.2003 è stato istituito l'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturmo-Costa di Licola" e "Lago Falciano", i cui compiti sono richiamati dall'art.17 "Gestione delle Riserve Naturali" della L.R. 33/1993;
- c. che la Deliberazione n. 270 del 08.05.2018, della Giunta Regionale della Campania, avente ad oggetto "Nomina Presidente", il dott. Giovanni Sabatino è stato nominato Presidente dell'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturmo - Costa di Licola" e "Lago di Falciano";
- d. che con il Decreto Assessorile della Giunta Regionale della Campania n.18 del 02.02.2016, il funzionario Fusco Vittorio è stato nominato Responsabile Amministrativo del predetto Ente;
- e. che ai sensi della D.G.R.C. n. 1217/2005 al Responsabile Amministrativo è attribuito l'incarico di collaborare alla gestione e sottoscrivere, in uno con il Presidente/Commissario, gli atti amministrativi dell'Ente, ed in particolare quelli che rivestono carattere di necessità ed urgenza ovvero necessari per assicurare la continuità delle attività;
- f. che con Decreto del Commissario n. 05 del 04.02.2016 "Recepimento Decreto Assessorile 18/2016 - Nomina Responsabile Amministrativo" al Responsabile Amministrativo è stata posta la responsabilità dell'intera attività gestionale dell'Ente, di quella derivante dalla programmazione e di assistenza agli Organi;
- g. che con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - c. 3 - della Costituzione;
- h. che, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

Pagina | 2

VISTO

- il D.Lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n.42" e ss.mm.ii;
- lo Statuto dell'Ente, approvato con D.G.R.C. n.1221 del 06.07.2007; ed in particolare l'articolo 25;
- il Regolamento organizzazione e contabilità dell'Ente Adottato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 05 del 03 Aprile 2009;

ATTESO che il Bilancio di Previsione 2023 - 2024 - 2025 deve essere predisposto secondo i principi, gli schemi e le modalità stabilite dal D.Lgs. n°118/2011;

RILEVATO che ai sensi dell'art.12, lettera c) comma 2, della L.R. 33/1993, la Comunità del Parco è Organo consultivo e propositivo dell'Ente Riserve ed il suo parere è obbligatorio su bilancio preventivo e conto consuntivo;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 239 - Funzioni dell'organo di revisione - del D.Lgs. 267/2000, il parere del Collegio dei Revisori dei Conti è obbligatorio sui Bilanci degli Enti pubblici;

DATO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti è stato nominato con Decreto del Consiglio della Giunta Regione Campania n. 28 del 23.09.2019;

DATO ATTO che il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti è stato formalmente espresso con verbale n. 03 del 24.02.2023;

DATO ATTO che il presente bilancio sarà sottoposto al parere consultivo della comunità nella prossima seduta utile;

DATO ATTO che occorre, in ogni caso, fornire gli uffici dell'Ente dello strumento economico e finanziario, per garantire la funzionalità degli stessi e dell'Ente, attese l'esigenza di spese indifferibile e improrogabili;

DATO ATTO che, gli allegati al Bilancio di Previsione 2023 - 2024 - 2025, -i quali unitamente alla presente ne formano parte integrante e sostanziale, sono stati così predisposti secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 e risultando così elencati:

- Allegato Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023 - 2024 - 2025;
- Allegato Bilancio di Previsione - Entrate 2023;
- Allegato Bilancio di Previsione - Entrate per Titoli, Tipologie Categorie 2023 - 2024 - 2025;
- Allegato I Bilancio di Previsione - Entrate Dati Previsionali Anno 2023;



- Allegato g) Bilancio di Previsione – Entrate Previsioni annuali secondo il piano dei conti
- Allegato Bilancio di Previsione - Risultato di Amministrazione Presunto all'inizio dell'esercizio 2023
- Allegato Bilancio di Previsione – Spese 2023;
- Allegato Bilancio di Previsione – Spese per Missioni, Programmi Macroaggregati 2023;
- Allegato l Bilancio di Previsione – Spese Dati Previsionali Anno 2023;
- Allegato g) Bilancio di Previsione – Spese Previsioni annuali secondo il piano dei conti;
- Allegato Bilancio di Previsione – Spese per Missioni Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro;
- Allegato Bilancio di Previsione – Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2023 – 2024 - 2025 ;
- Allegato Bilancio di Previsione – Equilibri di Bilancio 2023 – 2024 - 2025;
- Allegato Bilancio di Previsione - Quadro Generale Riassuntivo 2023 – 2024 - 2025;
- Allegato n.1-a Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori sintetici di bilancio di previsione esercizi 2023-2025;
- Allegato n.1-b Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori di bilancio di previsione esercizi 2023-2025 entrate e riscossione.
- Allegato n.1-c Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori di bilancio di previsione esercizi 2023-2025 capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento;
- Allegato n.1-d Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori di bilancio di previsione esercizi 2023-2025;
- Allegato Bilancio di Previsione – Parere del Collegio dei Revisori dei Conti 2023;
- Allegato Bilancio di Previsione - Parere consultivo della Comunità dell'Ente 2023;

DATO ATTO che il Quadro Generale Riassuntivo pareggia nelle entrate e nelle spese come segue:

Fondo di cassa presunto al 31/12/2023	€ 35.001,61
Competenza Anno 2023	€ 1.154.233,32
Competenza Anno 2024	€ 243.236,36
Competenza Anno 2025	€ 243.236,36

DATO ATTO che con la presente Deliberazione viene dato mandato al Responsabile Amministrativo dell'Ente di predisporre con tempestività, in coerenza con il presente atto, il bilancio gestionale dell'Ente previsto dall'art.47 del D.Lgs. n° 118/2011;

RITENUTO di poter adottare il Bilancio di Previsione 2023 – 2024 - 2025 dell'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturmo-Costa di Licola" e "Lago Falciano";

DELIBERA

La premessa narrativa si intende qui integralmente riportata e confermata:

- a. di approvare gli allegati al Bilancio di Previsione 2023 – 2024 – 2025, costituiti da:
- Allegato Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023 – 2024 – 2025;
 - Allegato Bilancio di Previsione – Entrate 2023;
 - Allegato Bilancio di Previsione – Entrate per Titoli, Tipologie Categorie 2023 – 2024 – 2025;
 - Allegato l Bilancio di Previsione – Entrate Dati Previsionali Anno 2023;
 - Allegato g) Bilancio di Previsione – Entrate Previsioni annuali secondo il piano dei conti
 - Allegato Bilancio di Previsione - Risultato di Amministrazione Presunto all'inizio dell'esercizio 2023
 - Allegato Bilancio di Previsione – Spese 2023;



- Allegato Bilancio di Previsione – Spese per Missioni, Programmi Macroaggregati 2023;
- Allegato I Bilancio di Previsione – Spese Dati Previsionali Anno 2023;
- Allegato g) Bilancio di Previsione – Spese Previsioni annuali secondo il piano dei conti;
- Allegato Bilancio di Previsione – Spese per Missioni Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro;
- Allegato Bilancio di Previsione – Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2023 – 2024 – 2025 ;
- Allegato Bilancio di Previsione – Equilibri di Bilancio 2023 – 2024 – 2025;
- Allegato Bilancio di Previsione - Quadro Generale Riassuntivo 2023 – 2024 – 2025;
- Allegato n.1-a Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori sintetici di bilancio di previsione esercizi 2023-2025;
- Allegato n.1-b Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori di bilancio di previsione esercizi 2023-2025 entrate e riscossione;
- Allegato n.1-c Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori di bilancio di previsione esercizi 2023-2025 capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento;
- Allegato n.1-d Bilancio di Previsione – Piano degli indicatori di bilancio di previsione esercizi 2023-2025;
- Allegato Bilancio di Previsione – Parere del Collegio dei Revisori dei Conti 2023;
- Allegato Bilancio di Previsione - Parere consultivo della Comunità dell'Ente 2023;

di approvare, in particolare, il Quadro Generale Riassuntivo, dando atto che il Bilancio pareggia nelle entrate e nelle spese come segue:

Fondo di cassa presunto al 31/12/2023	€ 35.001,61
Competenza Anno 2023	€ 1.154.233,32
Competenza Anno 2024	€ 243.236,36
Competenza Anno 2025	€ 243.236,36

- b. di adottare il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023 – 2024 – 2025, redatti anche ai sensi D.Lgs. 118/2011, costituito di dare atto che gli elaborati allegati formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- c. di trasmettere, per i consequenziali adempimenti, il presente Provvedimento al competente Ufficio della Regione Campania, quale Organo vigilante;
- d. di trasmettere, per i consequenziali adempimenti, il presente Provvedimento al competente Ufficio del Ministero dell'Economia e Finanze;
- e. di trasmettere, per i consequenziali adempimenti, il presente Provvedimento all'Istituto Tesoriere dell'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturmo-Costa di Licola" e "Lago Falciano";
- f. di pubblicare il presente Provvedimento all'Albo Pretorio on-line dell'Ente;
- g. di rendere il presente atto immediatamente eseguibile;

Il Presidente dell'Ente
Dott. Giovanni Subatino



Allegato alla Deliberazione del Presidente N° 07 del 24/02/2023

Documento Unico di Programmazione

DUP

2023 – 2024 – 2025

*Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126
(ex Relazione previsionale e programmatica al Bilancio Previsionale 2023 – 2024 - 2025)*

Premessa

La programmazione di bilancio 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 delle funzioni attribuite ad un Ente, e la promozione dello sviluppo sostenibile economico e civile delle sue comunità di riferimento.

L'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturmo-Costa di Licola" e "Lago Falciano" è Ente strumentale della Regione Campania, con propria autonomia amministrativa e finanziaria. Esso agisce e persegue i dettami della Legge Nazionale n.394/91 e della Legge della Regione Campania n. 33/1993 in materia di Aree Naturali Protette Regionali.

Il territorio su cui l'Ente opera è distribuito tra le Province di Caserta e Napoli, ripartito su cinque Comuni (Castel Volturmo, Falciano del Massico, Giugliano in Campania, Mondragone e Villa Literno), con un'estensione territoriale complessiva delle due Riserve pari a 1.520,74 ettari, cui si aggiungono le aree demaniali del Monte Massico. Un vasto territorio che si cala geograficamente in quella porzione della Regione Campania della Piana del Volturmo e del Litorale Domizio, con tutte le sue bellezze paesaggistiche, ricchezza in termini di Biodiversità, ma anche di criticità territoriali, gestionali, forti problematiche ambientali e sociali.

È un'Area Protetta che si confronta continuamente con l'ambiente urbanizzato che la circonda e la ingloba, con equilibri non facili da mantenere. Inoltre è un'Area che storicamente è stata interessata da uno sconsiderato prelievo di risorse Biotiche ed Abiotiche, quali ad esempio l'estrazione di sabbia dal sottosuolo, il taglio di alberi e la raccolta indiscriminata di prodotti del sottobosco, l'attività venatoria. Il degrado circostante ed il continuo abbandono di rifiuti, anche negli angoli più nascosti, sono un ulteriore problema che aggrava lo stato di salute ambientale ed impegna continue risorse, sia umane che economiche, per la loro lotta. Il rispetto dei vincoli e la tutela di cui è incaricato l'Ente Riserve devono quindi confrontarsi anche con un retaggio storico consolidato non più sostenibile, che può essere recuperabile attraverso strategie atte ad un più adeguato atteggiamento nei confronti della Natura.

L'Ente Riserve, quale espressa emanazione territoriale della Regione Campania, assume quindi un ruolo chiave per la tenuta degli equilibri di convivenza tra Uomo e Natura, confrontandosi continuamente con le altre Amministrazioni territoriali, in primis i Comuni, le Associazioni ed i Cittadini, al fine di attuare azioni condivise di gestione del territorio, tutela e salvaguardia delle sue risorse e del patrimonio in Biodiversità. La programmazione delle attività dell'Ente è quindi strumento necessario che concorre alla individuazione delle linee strategiche ed operative d'azione, analizzando i punti di forza e di debolezza interni ed esterni, individuando i partner istituzionali e le potenziali fonti economiche di approvvigionamento. Le linee strategiche avranno quindi una durata temporale legata al raggiungimento dell'obiettivo prefissato, mentre le linee operative saranno legate all'esercizio triennale.



Novità riguardanti la programmazione economico-finanziaria e il bilancio.

A partire dall'anno 2015 sono state introdotte importanti novità contabili che dall'anno 2016 hanno acquistato il loro pieno effetto sulla programmazione economico-finanziaria di questo Ente. Dal 2016 tutti gli Enti sono stati obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile, introdotto dal D.Lgs. n.77/95 e successivamente riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000, ed ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, successivamente modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del TUEL e il D.Lgs. n. 267/2000, adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

Documento Unico di Programmazione (DUP) che sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica, e rappresenta lo strumento che permette la guida strategica ed operativa dell'Ente.

Schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio nel periodo considerato, e le previsioni di competenza degli esercizi successivi. Esso è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11.

Nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Il passaggio alla nuova forma di Bilancio ha rappresentato una forte criticità per questo Ente, stante la carenza organica e l'assenza di personale adeguatamente formato, che è stata superata attraverso l'assistenza tecnica esterna ed adeguati software di contabilità.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del Documento Unico di Programmazione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione dell'Ente, da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo. In particolare si propone di conseguire le politiche del territorio che l'Ente intende sviluppare.

Gli obiettivi strategici sono quindi ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici, e consequenziali alla definizione degli indirizzi generali di natura strategica.

SeS – ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Di seguito vengono riportati alcuni dati di sintesi relativi alla situazione socio-economica del territorio.

Popolazione e superfici:

Riserva Naturale Regionale "Foce Volturmo-Costa di Licola": 1.425,98 ha superficie.

Riserva Naturale Regionale "Lago Falciano": 94,76 ha superficie (a tale superficie dovrà aggiungersi la quota derivante dalle Aree Demaniali sul Monte Massico).

Riserva Naturale Statale di Castelvolturmo – gestita dal Gruppo Carabinieri Forestali ed interamente ricompresa nella perimetrazione della Riserva Naturale Regionale "Foce Volturmo-Costa di Licola".

Rete Natura 2000 (Direttiva Europea "Habitat" e Direttiva Europea "Uccelli") (N.B. i perimetri delle aree della Rete Natura 2000 non coincidono con i perimetri delle aree di Riserva Naturale Regionale):

Siti di Importanza Comunitaria (SIC): 6

1. IT8010010 Lago di Carinola
2. IT8010015 Monte Massico



**Ente Riserve Naturali Regionali
Foce Volturno/Costa Licola
Lago Falciano**



3. IT8010020 Pineta di Castel Volturno
4. IT8010021 Pineta di Patria
5. IT8010028 Foce Volturno-Variconi
6. IT8030018 Lago di Patria

Zone di Protezione Speciale (ZPS): 1

1. IT8010018 Variconi

Aree Umide Ramsar: 1

1. 3IT050 Variconi

3

Località principali delle Riserve Naturali Regionali:

1. "I Variconi";
2. "Le Soglitelle";
3. "La Foce dei Regi Lagni";
4. "Il Lago Patria";
5. "La Pineta costiera";
6. "Il Lago di Falciano";
7. "Il Monte Massico";
8. "La Fossa del Ballerino";

Comuni: 5

1. Castel Volturno: superficie area protetta 645,70 ha;
2. Falciano del Massico: superficie area protetta 44,26 ha (a tale superficie dovrà aggiungersi la quota derivante dalle Aree Demaniali sul Monte Massico);
3. Mondragone: superficie area protetta 50,50 ha;
4. Villa Literno: superficie area protetta: 423,64;
5. Giugliano in Campania: superficie area protetta 356,64 ha;

Province/Città metropolitane: 2 – Provincia di Caserta e Città Metropolitana di Napoli;

Popolazione residente (ISTAT- Fonte demo. Istat – popolazione residente al 30.12.2020): 189.965 abitanti (74.992 famiglie), di cui 16.744 stranieri residenti:

1. Castel Volturno: 26.737 abitanti (11.623 famiglie), di cui 4.691 stranieri residenti;
2. Falciano del Massico: 3.358 abitanti (1.369 famiglie), di cui 159 stranieri residenti;
3. Mondragone: 29.076 abitanti (12.447 famiglie), di cui 4.111 stranieri residenti;
4. Villa Literno: 12.218 abitanti (5.089 famiglie), di cui 1.214 stranieri residenti;
5. Giugliano in Campania: 118.576 abitanti (74.992 famiglie), di cui 16.744 stranieri residenti;



SeS – ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'Ente non ha servizi pubblici in essere.

Organismi ed Enti strumentali e società controllate e partecipate

L'Ente non ha organismi, né enti strumentali e né società controllate o partecipate.

Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

L'Ente non ha programmi di investimenti e realizzazioni di opere pubbliche.

b. Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

L'Ente non ha programmi e/o progetti di investimento in corso.

c. Riepilogo generale delle spese per missioni

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita, per singola missione, come segue:

dati in euro

Missioni	Denominazione	Previsioni 2023	Cassa 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	259.033,32	328.146,61	74.936,36	74.936,36
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	59.500,00	3.048.814,23	1.700,00	1.700,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e compatibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	4.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
	Totale generale spese	964.533,32	4.018.960,84	241.636,36	241.636,36

(N.B. Nel corpo del Documento Unico di Programmazione, e per semplicità di lettura, verranno trattate solo le Missioni che interessano direttamente questo Ente e che hanno una dotazione finanziaria.)



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturno/Costa Licola Lago Falciano



Ai sensi della normativa inerente il bilancio armonizzato, dal 2016 si potrà dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'Ente sarà autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività avrà ottenuto la copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola un intervento che prevede una spesa, la missione è individuata da valutazioni di carattere prospettico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", utilizza quindi risorse appartenenti allo stesso ambito, oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (nello specifico: la missione in avanzo finanzia quelle in deficit).

Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale è stato elaborato dall'Ente, nell'anno 2012, in ottemperanza ai dettami della Delibera di Giunta Regionale della Campania D.G.R.C. n.653 del 13.11.2012, la quale prevedeva una dotazione organica di 19 unità (7 Fascia D; 6 Fascia C; 6 Fascia B) oltre al Direttore dell'Ente. Di contro, la Regione Campania prevedeva, con D.G.R.C. n. 1367 del 6 agosto 2009, una dotazione organica di minimo 6 unità (2 Fascia C, 2 Fascia B, 2 Fascia A) oltre ai dipendenti di fascia D, il cui numero non è stato precisato, ed al Direttore dell'Ente.

L'Ente, per il personale, può attingere esclusivamente dal comparto della Regione Campania.

La cronica carenza di organico vissuto da questo Ente, più e più volte rappresentata attraverso istanze di "Ricerca del Personale", è la criticità principale che pone l'Ente in una costante situazione di emergenza, con difficoltà nella gestione di tutti i procedimenti, nella programmazione e consequenziali ritardi dei procedimenti amministrativi.

L'anno 2023 conferma la stessa dotazione organica stabilizzata sull'anno precedente (2022), ovvero un funzionario categoria D4 con ruolo di Responsabile Amministrativo, un funzionario categoria D6 con distacco a tempo parziale di due giorni settimanali e un istruttore categoria C5 con distacco a tempo pieno (prossimo alla quiescenza), come da prospetto seguente:

Categoria	Profilo professionale	N° posti coperti
Dir.	Dirigente	0
D6	Funzionario	1 t.i.
D4	Funzionario	1 t.i.
D1	Istruttore direttivo	0
C	Istruttore	1 t.i.
B3	Collaboratore prof.le	0
B	Esecutore	0
A	Usciere	0
	Totale	3

L'attuale dotazione organica è quindi inadeguata alla funzionalità degli uffici.

Obiettivi strategici

Di seguito si riporta l'analisi delle singole missioni che interessano il bilancio dell'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturno-Costa di Licola" e "Lago Falciano".

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni trattate per il piano strategico pluriennale 2023-2025.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturmo/Costa Licola Lago Falciano



“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’Ente in un’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”.

La presente missione si articola, per la spesa di parte corrente, nei seguenti programmi:

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi Istituzionali	97.933,32	108.382,80	27.933,32	27.933,32
02 Segreteria generale	65.900,00	83.735,00	10.400,00	10.400,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	75.200,00	79.339,13	29.700,00	29.700,00
11 Altri servizi generali	20.000,00	57.333,84	6.903,04	6.903,04
Totale	259.033,32	328.790,77	74.936,36	74.936,36

La presente missione si articola, per la spesa di parte capitale, nei seguenti programmi:

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi Istituzionali	0,00	3.000,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	1.000,00	10.989,30	400,00	400,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	20.000,00	56.689,68	6.903,04	6.903,04
Totale	21.000,00	70.678,98	7.303,04	7.303,04

La Missione 01 è relativa alla gestione dell’Ente, che ai sensi del Decreto Dirigenziale n. 81 del 29.05.2018 modifica la spesa degli oneri accessori destinati al personale in distacco da parte della Regione Campania, in quanto all’articolo 20 Titolo III comma 1 – dello SMIVAP precisa che *“al personale che presta servizio in posizione di distacco presso altre amministrazione, le cui competenze accessorie sono a carico della Giunta stessa”*, pertanto, resta lo stanziamento previsto ai sensi della vigente D.G.R.C. 653/2012, a carico degli Organi istituzionali dell’Ente (Presidente/Commissario, Giunta, Collegio dei Revisori dei Conti).

Le linee strategiche di azione dovranno tendere all’efficienza ed efficacia dell’intero apparato di gestione dell’Ente, con snellimento delle procedure e delle attività burocratiche, liberando tempo lavorativo ai dipendenti al fine di dirottare il lavoro degli stessi su attività progettuali e reperimento di fondi e finanziamenti.

Ciò dovrà combaciare con una sempre maggiore incisiva presenza dell’Ente sul territorio, anche in rapporto con le Amministrazioni locali e con le Forze dell’Ordine, al fine di rafforzare e consolidare la tutela dell’Area Protetta.

Per quanto possibile, le linee operative dovranno tendere all’economia di spesa. Il contributo erogato dalla Regione Campania risulta essere inadeguato alla sussistenza dell’Ente, e per il triennio, **parte delle spese, saranno coperte con il cospicuo avanzo di amministrazione** che, ad oggi, rappresenta un’importante risorsa generata da un oculato risparmio, e politica di spesa, effettuato negli ultimi anni.

Linee strategiche di Azione

PERSONALE: aumentare la dotazione organica dell’Ufficio, incentivando eventuali dipendenti in possesso delle necessarie qualifiche e competenze al distacco presso l’Ente, anche attraverso l’emanazione di specifici interpellati, coinvolgendo il settore risorse umane della Regione Campania.

Il Decreto Dirigenziale n. 81 del 29.05.2018 modifica la spesa degli oneri accessori destinati al personale in distacco da parte della Regione Campania, in quanto all’articolo 20 Titolo III comma 1 – dello



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturno/Costa Licolia Lago Falciano



SMIVAP precisa che *“al personale che presta servizio in posizione di distacco presso altre amministrazione, le cui competenze accessorie sono a carico della Giunta stessa”*.

Qualora non arrivassero dipendenti in grado di gestire l'area contabile e finanziaria, continuare con l'affidamento in esterno del servizio di supporto amministrativo, finanziario e contabile agli uffici dell'Ente.

Parimenti si prevede l'acquisizione di consulenti esterni, con specifica competenza in materia di aree protette, in grado di supportare l'azione amministrativa e deliberativa, affiancando il lavoro dei funzionari e degli Organi istituzionali.

SEDE ENTE: con l'inizio dell'anno 2020, si è definitivamente risolta la questione annosa relativa alla sede dell'Ente, con il trasferimento degli uffici nel Centro di Aggregazione sito in Via Niccolò Machiavelli loc. Villaggio del Sole (Castel Volturno). La nuova sede è gestita, attraverso apposito protocollo d'intesa, in comunione con il Comune di Castel Volturno.

Il risparmio delle spese derivanti dal fitto passivo in essere fino al termine dell'anno 2019, vengono reinvestite per la gestione dei servizi connessi alla attuale sede. Queste diventeranno spese stabili di gestione del Centro e per le attività poste in essere scaturenti da quanto stabilito nel Protocollo d'Intesa siglato tra i due Enti.

EFFICIENTAMENTO DEGLI UFFICI: continuare sulla redazione ed adozione dei regolamenti per la gestione dei procedimenti; migliorare la gestione dell'amministrazione trasparente garantendo tempi rapidi di pubblicazione e precisione delle informazioni.

La gestione dei procedimenti legati all'attività sanzionatoria dovrà essere implementata e uniformata, attraverso una formulazione ed iscrizione a ruolo più rapida.

DIGITALIZZAZIONE: il processo di digitalizzazione dovrà essere migliorato, informatizzando le procedure e diminuendo i volumi di stampa. Tali processi, avviati già negli scorsi anni, dovranno essere settorializzati e completati.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“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”.

La presente missione si articola, per la parte corrente, nei seguenti programmi:

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	59.500,00	3.048.814,23	1.700,00	1.700,00
Totale	59.500,00	3.48.814,23	1.700,00	1.700,00

La presente missione si articola, per la spesa di parte capitale, nei seguenti programmi:

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	188.700,00	188.700,00	1.200,00	1.200,00
Totale	188.700,00	188.700,00	1.200,00	1.200,00



La Missione 09 è la missione caratteristica delle Aree Protette. Questa Missione ha l'obiettivo di migliorare il territorio attraverso la protezione della natura e delle sue risorse.

Le Linee strategiche dovranno tendere all'acquisizione dei Piani delle Riserve, alla effettuazione di ricerche specifiche sulla Biodiversità, alla realizzazione di piccoli interventi migliorativi territoriali da programmare di concerto con le Amministrazioni Comunali.

Non ultimo, data la complessità sociale territoriale su cui si sviluppa l'Area Protetta, particolare attenzione dovrà essere data alla vigilanza. È una linea strategica fondamentale affinché i risultati ottenuti sinora non vengano vanificati e si ritorni allo stato di degrado che caratterizzava determinate aree, come la Zona Umida dei Variconi e i laghetti delle Soglitelle in agro di Villa Literno.

Linee strategiche di Azione

PIANIFICAZIONE: L'Ente non è ancora in possesso del Piano territoriale e del Piano socio-economico, previsti dalla vigente normativa e sovraordinato agli altri Piani. Grazie all'Avanzo di Amministrazione acquisito negli ultimi anni, è ora possibile avviare i procedimenti necessari all'acquisizione di tali piani, ed ottenere il documento necessario alla gestione del territorio.

Occorrerà interagire con il settore Parchi della Regione Campania per individuare le direttive da applicare ed i contenuti di detti Piani. La collaborazione con le Università territorialmente può essere un canale da perseguire per l'acquisizione dei Piani.

Importante novità è stata inserita con Delibera di Giunta Regionale n.684 del 30.12.2019 "Individuazione, ai sensi del DM 17 ottobre 2007 del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, dei soggetti affidatari della gestione di Zone Speciali di Conservazione (ZSC) e delle Zone di Protezione Speciale (ZPS) designate ai sensi della Direttiva 92/43/CEE "Habitat", del relativo regolamento di attuazione di cui al DPR 357/97 e della Direttiva 2009/147/CE "Uccelli".

Il punto 2. del Deliberato, testualmente recita:

"di individuare quali soggetti gestori dei 52 Siti (Tipo A, B e C) della Rete Natura 2000 della Campania, gli enti di gestione delle aree naturali protette regionali istituiti ai sensi dell'art.7, comma 1 della L.R. 33/93 e ss.mm.ii, come riportato nell' Allegato 2"

La novità è quindi introdotta dal fatto che a partire dall'anno 2020, l'Ente Riserve diventa soggetto gestore dei siti Natura 2000 che ricadono all'interno dell'Area Protetta, anche se solo parzialmente.

RICERCA: l'attivazione della Stazione di Monitoraggio della fauna "I Variconi" e "Le Soglitelle" ha consentito di acquisire nell'ultimo quinquennio un background di dati che concorrono alla gestione naturalistica dell'Area Protetta e delle due zone umide principali. L'esperienza maturata in questo periodo in collaborazione con l'Istituto di Gestione della Fauna ha portato alla realizzazione di studi e ricerche di cui l'Ente era sinora privo.

Con l'emanazione della D.G.R. 684/2020 si aprono nuovi scenari essendo ora l'Ente gestore dei siti Natura 2000. Di fatti, la gestione di tali siti comporta l'attuazione di un monitoraggio continuo degli stessi, secondo linee di indirizzo programmate e dettate dalla normativa vigente. Ciò comporta, in base alle risorse economiche disponibili, scelte oculate e priorità cui far fronte.

Tra queste, la zona umida dei Variconi resta sempre prioritaria, in quanto contemporaneamente ZSC, ZPS e sito Ramsar. Tuttavia, in questo sito, il lavoro svolto negli anni ed il monitoraggio costante in corso



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturno/Costa Licola Lago Falciano



hanno permesso di avere un quadro delle conoscenze costantemente aggiornato. Diverso è per le altre aree della Rete Natura2000, dove le conoscenze sono ancora scarse se non nulle.

Tra queste aree, risulta prioritario la ZSC "Pineta di Castelvolturno", in quanto i rilievi effettuati dalla Stazione di Monitoraggio hanno evidenziato la presenza di habitat e specie di importanza comunitaria al di fuori del perimetro del sito e, di contro, la necessità di rivedere gli obiettivi di conservazione all'interno della Pineta. Anche alla luce della rilevanza che la Pineta Litoranea ha per la Città di Castel Volturno, per la sua valenza turistico-ricreativa e per gli enormi benefici cui essa provvede sull'intero territorio litoraneo, occorre avviare, in tempi brevi, le attività di ricerca, con investimento di risorse finanziarie e l'acquisizione di informazioni di dettaglio sullo stato di specie ed habitat. Queste, a loro volta, saranno utilizzate dall'Ente per la gestione del sito e dei necessari interventi cui occorrerà far fronte.

La zona umida di "le Soglitelle" è ancora fuori dal circuito della Rete Natura2000. Nel 2019 è stato avviato, di concerto con la Regione Campania, l'iter per la designazione della Zona di Protezione Speciale (ZPS), ai sensi della Direttiva 2009/147/CE "Uccelli" della Zona Umida "Le Soglitelle". I risultati del monitoraggio in corso attraverso l'attuazione del Progetto "Volo Libero", stanno confermando la ricchezza in specie che questo sito ospita e la sua importanza a livello internazionale.

Ma l'area protetta è vasta e la complessità ambientale ampia, passando dagli ambienti montani del Monte Massico, ai prati, agli invasi e le zone umide, alla macchia mediterranea e la duna. L'enorme patrimonio in termini di Biodiversità che viene tutelato da questo Ente e la locale presenza di specie protette dalla Direttive Europee e Convenzioni internazionali, dovrà quindi essere adeguatamente monitorato, mappato e seguito nel suo evolversi, al fine di verificare se le azioni messe in campo, avranno risultati positivi o negativi in questi termini.

Su questa linea si sono avviati anche colloqui con l'Amministrazione Comunale di Mondragone al fine di rivalutare il territorio protetto ricadente in questo comune. Ovvero, cambiare l'attuale superficie di area protetta, essendo l'area della "Fossa del Ballerino" ormai esclusivamente vocata ad una agricoltura intensiva, con l'area dunale costiera tra le foci del Fiume Savone ed il Torrente Agnena. In tale prospettiva, l'Ente vuole tendere a proteggere e tutelare ambienti naturali fragili e di importanza comunitaria.

Le linee strategiche dovranno quindi prevedere investimenti in ricerche in tale direzione, al fine di acquisire i necessari dati e le cartografie utili alla gestione ed alla programmazione di interventi ed attività su tutto il territorio delle Riserve.

Non da ultimo, i risultati potranno essere investiti per la programmazione di progettazioni che possano accedere a finanziamenti comunitari.

Punti strategici dovranno essere l'acquisizione di carte degli Habitat, distribuzione delle specie protette, con particolare attenzione all'Avifauna, ai Lepidoteri, quali principali bioindicatori dello stato di salute ambientale, alle Tartarughe marine e terrestri, alla Fauna ed alla Flora in generale e definirne gli obiettivi di conservazione. Monitorare l'avanzamento di nuove specie (vedi caso dello Scoiattolo comune europeo e dell'Istrice) ed avviare ricerche per il contenimento delle specie alloctone (Nutria, Tartaruga americana e Ibis sacro).

L'anno 2022 ha messo in luce l'importanza del litorale di Castel Volturno per la nidificazione della Tartaruga marina *Caretta caretta* con il rinvenimento di 18 nidi attivi su tratti di costa anche parzialmente ricadenti nel territorio di competenza dell'Ente. Tale risultato, generato attraverso un'azione di monitoraggio condotta da Associazioni di Volontariato territoriali, congiuntamente alla Stazione Zoologica Anton Dohrn, ha fornito ulteriore lustro all'intero territorio, ribaltando la notizia sul piano nazionale ed internazionale, con forte rilevanza da parte dei media. Il litorale di Castel Volturno è stato il primo in Italia ad avere il maggior numero di nidi attivi. L'azione dell'Ente non può rimanere indifferente a tale risultato, a tal fine ha istituzionalizzato il rapporto con la neo-costituita Associazione Domizia, la Lipu ed anche con altre realtà associative del territorio, allo scopo di attivare iniziative territoriali per la tutela e promozione di questo eccezionale risultato. Pertanto, occorre progettare e programmare azioni congiunte con il territorio che, negli anni, preservino gli habitat costieri e attivino il monitoraggio dei nidi di Tartaruga marina.

EDUCAZIONE AMBIENTALE: l'articolo 16 della Legge Regionale 33/93 demanda agli Enti Parco e Riserve anche l'attività di educazione ambientale. L'Ente dovrà avviare programmi tesi al raggiungimento degli obiettivi educativi e formativi, anche attraverso il coinvolgimento delle istituzioni di istruzione pubblica. Entrare nelle scuole, permetterà di divulgare le conoscenze acquisite che, con effetto domino, si irradierà dalle scuole all'interno delle famiglie, diffondendole nelle nuove generazioni e garantendo quel necessario ricambio generazionale.



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturno/Costa Licola Lago Falciano



Al fine di migliorare la condivisione pubblica degli obiettivi di conservazione della natura dell'Ente Riserve, è fondamentale aumentare la conoscenza dei cittadini verso i valori naturali del territorio. A tal fine l'Ente ha avviato una collaborazione con enti di ricerca ed accademici, nello specifico con il Dipartimento di Biologia dell'Università degli Studi di Napoli Federico II e con l'Istituto di Gestione della Fauna, per l'istituzione del "**Museo diffuso delle Migrazioni Faunistiche**" (Acronimo: "**MuMi**"). Il Museo è inteso come una rete di strutture distribuite lungo l'intero territorio della Riserva, attraverso le quali sarà possibile entrare in contatto con i fenomeni naturali delle migrazioni faunistiche. Il Museo sarà articolato in "Nodi" che sono stati già in parte individuati nella zona umida dei Variconi, nella zona umida delle Soglitelle, nei locali che l'Ente Riserve prenderà in affidamento dai Comuni, come il Centro Visite Soglitelle e il Centro di Aggregazione di Castel Volturno. Gli accordi già intercorsi prenderanno ufficialità con la stipula di uno specifico Protocollo d'Intesa fra le parti concorrenti.

La realizzazione di specifici eventi, quali Convegni, Seminari e Corsi di Formazione in campo naturalistico saranno parte integrante delle attività del Museo diffuso e volte ad aumentare la diffusione della coscienza naturalistica locale.

L'impegno dell'Ente sarà, quindi, anche nel ricercare adeguate fonti di finanziamento previste dalla Regione per implementare suddetto piano e renderlo strumento privilegiato per la rivalutazione del territorio.

In tale prospettiva un ruolo fondamentale lo potranno assumere le Guide Ambientali ed Escursionistiche (GAE), portando a diretto incameramento economico dell'Ente, come accade nella maggior parte dei parchi italiani, quello che attualmente viene svolto ed improvvisato dalle Associazioni. Portare *in house*, o in affidamento a terzi, il servizio di visita guidata nelle località che al momento sono maggiormente fruite, dovrà essere una linea strategica di azione al fine di incamerare fondi diretti da riversare sulla gestione dell'Ente e del territorio.

In ultimo, sono state stipulati accordi di collaborazioni con Associazioni Ambientaliste del territorio, al fine di indirizzare verso una maggiore promozione e valorizzazione del territorio e delle bellezze naturalistiche presenti.

VIGILANZA: Il territorio su cui si estendono le Riserve Naturali Regionali è, in Regione Campania, fra i più aggrediti. La vigilanza dell'Area Protetta è quindi un obiettivo fondamentale al fine di prevenire i reati ambientali. L'Ente ha avuto in passato uno stretto rapporto collaborativo con il Corpo Forestale dello Stato, cui era istituzionalmente demandata tale tipologia di controllo. L'obiettivo sarà quindi quello di valutare una ripresa dell'accordo in essere con i Carabinieri Forestali ed implementare la sorveglianza sull'intero territorio.

Contemporaneamente occorre procedere a valutare ed, eventualmente, a porre in essere collaborazioni formali con le Guardie volontarie delle principali Associazioni e con le Polizie Provinciali.

Inoltre, obiettivo dovrà essere anche quello di coinvolgere le altre Forze dell'Ordine, in primis le Polizie locali, anche attraverso la programmazione di specifici incontri, da effettuare sia presso gli Uffici dell'Ente sia presso i comandi.

VALORIZZAZIONE AMBIENTALE: l'attività sanzionatoria e la relativa riscossione, hanno permesso di incamerare fondi diversi dal contributo regionale. Tali fondi, che per legge sono già vincolati, potranno essere anche investiti sul territorio per progetti di valorizzazione e recupero ambientale. In particolare, le scelte politiche hanno individuato due principali linee di intervento:

Recupero ambientale area "Lago Patria": si tenderà al ripristino dell'area attrezzata ubicata intorno al Lago e ripristino della sentieristica, cartellonistica, opere di ingegneria naturalistica, attività di bird watching, collaborando attivamente con l'Amministrazione comunale Giugliano in Campania.

Recupero, attraverso recinzioni e chiusura, della "Zona Umida dei Variconi" e "Le Soglitelle": si punterà al ripristino e messa in sicurezza dell'area di ingresso e della parte retrostante attraverso la progettazione e messa in opera di barriere fisiche (es. recinzioni, palificate, cancelli) per limitare gli accessi incontrollati e gli scarichi abusivi. Recupero della sentieristica interna anche attraverso il coinvolgimento delle Associazioni territoriali. Si dovrà collaborare attivamente con le Amministrazioni Comunali di Castel Volturno e di Villa Literno.

Interventi relativi alle altre principali località della Riserva ("Lago Patria" e "Polo Archeologico Litternum"/Giugliano in Campania, "Fossa del Ballerino"/Mondragone, "Pineta Comunale"/Castel Volturno,



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturmo/Costa Licola Lago Falciano



“Monte Massico”/Falciano del Massico) saranno valutati di volta in volta secondo le priorità.

Parimenti, grazie al finanziamento di cui al DGR n. 257 del 26 maggio 2020 recante “FSC Campania 2014/2020 vi è in attuazione il Programma di riqualificazione aree verdi in parchi urbani, aree naturali e giardini storici” per la realizzazione dell’intervento prioritario “La riqualificazione e messa in sicurezza della Pineta di Castelvolturmo e fasce prospicienti il litorale contermina”, assegnando un importo di € 3.000.000,00 avalere sul FSC Campania 2014/2020;

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato”.

La presente missione si articola, per la spesa di parte corrente, nei seguenti programmi:

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	1.000,00	0	1.000,00	1.000,00
02 Fondo di riserva di cassa	1.000,00	0	1.000,00	1.000,00
03 Fondo di riserva di passività potenziali	2.000,00	0	1.000,00	1.000,00
Totale	4.000,00	0	3.000,00	3.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale”.

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale.

È di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto compensanti.

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
Totale	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00



SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2022-2024 i dati finanziari, economici e patrimoniali della presente relazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2023 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2022.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia di personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento.

SEZIONE OPERATIVA (SeO) - Parte prima

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse di natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV): Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti e destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione - dati in euro	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0	640.995,92		
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	400.496,96		0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00



	<i>anticipatamente</i>				
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	110.136,36	2.831.246,51	79.636,36	79.636,36
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.600,00	142.409,32	1.600,00	1.600,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
	TOTALE	1.154.233,32	4.256.651,75	243.236,36	243.236,36

Entrata da Sanzioni Amministrative

Altra entrata importante entrata per l'Ente è rappresentata dalle sanzioni amministrative e dall'attività di riscossione. In questo caso non è possibile fare delle programmazioni certe sia per il corrente quanto per il pluriennale, poiché la variabilità riscontrata negli anni è stata molta elevata.

Dall'anno 2012 vengono regolarmente iscritte a ruolo le Sanzioni Amministrative comminate dall'Ente e non incassate. Questo ha permesso di validare ulteriormente il lavoro di vigilanza del territorio delle Riserve e di repressione dei reati ambientali.

Nel Bilancio Previsionale viene inserito il capitolo di entrata relativo agli incassi delle Sanzioni Amministrative, il quale, in base alle vigenti disposizioni normative verrà riportato pari a **all'entrata stimata**, che in questo caso è relativa ai ruoli emessi ed allo stato della riscossione (il dato è relativo all'aggiornamento del 31.10.2016). Tale capitolo sarà variato durante l'annualità in sede di variazioni ed assestamento del bilancio ed in base agli accertamenti ed allo stato della riscossione, incrementandolo o diminuendolo in conto competenza.

In fase di predisposizione del seguente documento, lo stato della riscossione può aver subito delle variazioni, a seconda dei procedimenti in corso e dei pagamenti effettuati dai contribuenti, nonché in base alle comunicazioni di inesigibilità.

Si precisa che le entrate derivante dalle sanzioni amministrative sono per loro natura vincolate.

SPESA

La spesa è così suddivisa nei Titoli:

dati in euro

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	322.533,32	3.376.960,84	79.636,36	79.636,36
TITOLO 2	Spese in conto capitale	189.700,00	202.689,30	1.600,00	1.600,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
	TOTALE	1.154.233,32	3.535.650,44	243.236,36	243.236,36

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Di seguito si riportano solo i programmi che prevedono spese da parte dell'Ente.



**Ente Riserve Naturali Regionali
Foce Volturno/Costa Licola
Lago Falciano**



Programmi – dati in euro	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
01 – Organi istituzionali	97.933,32	111.382,80	27.933,32	27.933,32
02 – Segreteria generale	66.900,00	94.724,30	10.800,00	10.800,00
03 – Gestione economico finanziaria e programmazione	75.200,00	79.339,13	29.700,00	29.700,00
04 – Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
06 – Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
07 – Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 – Assistenza tecnico-amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
10 – Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 – Altri servizi generali	20.000,00	56.689,68	6.903,04	6.903,04
TOTALE	227.536,36	342.135,91	75.336,36	75.336,36

14

Obiettivi della gestione

Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Programma 1

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi dell'Ente.

Comprende le spese relative a:

- 1) gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione;
- 2) le attrezzature materiali per gli organi di cui sopra.

Il Presidente dell'Ente è regolarmente nominato.

La Giunta dell'Ente non è nominata da parte della Regione Campania.

Il Collegio dei Revisori dei Conti è stato nominato da parte della Regione Campania.

La Comunità è regolarmente costituita.

Per l'anno finanziario 2023 le spese sono relative all'erogazione dell'indennità e del rimborso spese del Presidente e le indennità e rimborso spese del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per il pluriennale, in ottica di previsione di nomina completa degli Organi dell'Ente, si indica la spesa complessiva ipotizzata.

Programma 2

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 Direttore o che non rientrano nella specifica competenza di responsabili d'area; 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.

L'Ente non è provvisto della figura del Direttore, in quanto non nominato dalla Regione Campania. Allo stato attuale le funzioni vengono poste in capo alla figura del Responsabile Amministrativo. Stante la mancanza di personale con specifiche competenze, ed al fine di garantire una corretta azione amministrativa, evitando errori e l'insorgere di problematiche che possano mettere a rischio tanto i funzionari dell'Ente, quantogli organi istituzionali, occorrerà prevedere per il triennio un servizio di consulenza esterna, attraverso la



ricerca di consulenti che abbiano specifica competenza in materia di aree protette e loro gestione amministrativa.

Fermo restando quanto già riportato nelle linee strategiche, nel 2023 si prevede di riorganizzare gli archivi e gli atti amministrativi prodotti finora dall'Ente.

Dare un impulso alla stesura dei regolamenti previsti dalle normative vigenti, dando priorità al redazione del regolamento e modulistica circa il rilascio di PATROCINIO e provvidenze dell'Ente ed alla regolamentazione degli accessi connessi alle visite guidate da parte di gruppi organizzati.

Verrà sempre più incentivato l'uso della PEC e della posta elettronica, non solo per adempiere ad un dettato normativo molto chiaro, ma anche per abbattere costi di spedizione postale, già notevolmente ridotti negli anni precedenti.

Programma 3

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

Comprende le spese per: la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'Ente.

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'Ente.

Comprende le spese per: incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Obiettivo principale della programmazione economica e finanziaria per il triennio 2023-2024-2025 è la corretta previsione delle risorse disponibili al fine di una corretta allocazione e la riduzione delle spese non fruttuose, al fine di liberare risorse da destinare ai programmi dell'amministrazione. Questa azione verrà portata avanti coordinando tutte le aree.

Nell'ottimistica previsione che l'organico dell'Ente venga rinforzato, vengono previste, sia per il corrente che per il triennale, spese per l'acquisto di postazioni informatiche ed arredi necessari.

Il supporto contabile e fiscale, qualora continui la carenza di personale adeguato e con tali competenze, verrà continuato, tendendo a migliorare le procedure di affidamento.

Programma 4

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

Il servizio di riscossione delle sanzioni amministrative emesse con ordinanze dell'Ente è affidato all'Agenzia delle Entrate - Riscossione. La programmazione prevede che l'Ente provveda alla riorganizzazione documentale e gestione degli archivi delle Ordinanze emesse, e, di concerto con la società di riscossione, provvedere alla definizione dei ruoli esigibili. Si lavorerà quindi ad una operatività della gestione delle sanzioni amministrative, con regolamentazione dei tempi e cercando di recuperare l'inevaso.

Vi è da ribadire che l'incasso delle sanzioni amministrative è vincolato per legge e sarà reinvestito nell'aumento della vigilanza e sorveglianza del complesso territorio dell'Ente e alla realizzazione di opere di recupero e valorizzazione ambientale.



Programma 5

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'Ente.

Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'Ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Attualmente la sede dell'Ente è ubicata presso locali in gestione congiunta con il Comune di Castel Volturmo, all'interno del Centro di Aggregazione sito in Via Niccolò Machiavelli loc. Villaggio del Sole. La gestione di detti locali è di tipo ordinario con spese suddivise proporzionalmente fra i due Enti e prestabilite dal Protocollo d'intesa sottoscritto.

Programma 6

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'Ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'Ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

L'Area Tecnica dell'Ente al momento non è costituita in quanto, come detto in precedenza, la scarsa dotazione organica non consente la sua costituzione. Le funzionalità permangono in capo al Responsabile Amministrativo e ripartite fra i dipendenti disponibili. Nel triennio, il programma prevede di implementare la dotazione organica con l'acquisizione delle figure professionali necessarie alla costituzione dell'area tecnica.

Le procedure tecniche poste in capo all'Ente sono connesse al rilascio dei Nulla-Osta che segue la regolamentazione adottata. A queste si aggiungeranno quelle scaturenti dagli oneri derivanti dalla D.G.R. 684/2020.

Programma 8

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente.

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturmo/Costa Licola Lago Falciano



Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.).

Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.

Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

Non sono previste attività e spese per questo programma.

Programma 9

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente.

Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

Non sono previste attività e spese per questo programma.

Programma 10

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Non sono previste attività e spese per questo programma.

Programma 11

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'Ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

L'attività di accertamento documentale interna effettuata dall'Ente negli ultimi anni e i contenziosi scaturenti dalla attività sanzionatoria hanno dato origine a procedimenti legali che hanno richiesto l'affidamento ed il patrocinio legale in esterno, anche tramite procedura di manifestazione di interesse, non potendo ricorrere all'Avvocatura Regionale della Campania. L'esito non prevedibile di tali procedimenti richiede che vengano previste anche eventuali risorse economiche in specifici capitoli dedicati ai rimborsi e agli arbitraggi.

Per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale, sulla scorta di quanto verificato negli anni precedenti viene imputata una ipotetica somma, suscettibile di variazione in aumento o diminuzione in base ad eventuali procedimenti in cui sarà coinvolto l'Ente.



MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E
DELL'AMBIENTE

18

Di seguito si riportano solo i programmi che prevedono spese da parte dell'Ente.

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	248.200,00	3.237.514,23	2.900,00	2.900,00
TOTALE	248.200,00	3.237.514,23	2.900,00	2.900,00

Obiettivi della gestione

Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Programma 2

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.

Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano.

Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione.

Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale.

Non sono previste attività e spese per questo programma.

Programma 5

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.



Nel richiamare le linee strategiche sopra dettagliate, questo è il programma operativo dell'Ente. In base a quanto individuato nelle linee strategiche per il corrente ed il pluriennale si opererà per l'acquisizione dei Piani previsti, alla realizzazione di ricerche scientifiche specifiche, all'educazione ambientale ed alla vigilanza.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

- Programma 01 - Fondo di Riserva
- Programma 02 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite "accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione"

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziare in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- crediti assistiti da fidejussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio l'intero importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia e difficile esazione allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi – dati in euro	Stanziamen- to 2023	Cassa 2023	Stanziamen- to 2024	Stanziamen- to 2025
01 – Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
02 – Fondo di riserva di cassa	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
03 – Fondo di riserva passività potenziali	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE	4.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00

Obiettivi della gestione



Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Programma 1

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Il fondo di riserva viene dotato di una somma tale da consentire all'Ente un margine di azione sufficientemente ampio per coprire esigenze impreviste di carattere ordinario.

Per l'esercizio finanziario 2023, ad ulteriore livello prudenziale, la percentuale pari al 3,0% delle spese correnti previste in c/competenza 2023.

Programma 2

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità non è stato calcolato per l'anno corrente, mancandone i presupposti. Verrà iscritto in bilancio dalla prossima programmazione una volta verificati i relativi presupposti.

Programma 3

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI.

Programmi – dati in euro	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 – Servizi per conto terzi – Partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
TOTALE	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00

Obiettivi della gestione

Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Programma 1

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Tali spese rappresentano mere partite di giro e non influenzano la destinazione di risorse dedicate ad investimenti ed attività di carattere ordinario.

SEZIONE OPERATIVA (SeO) – Parte seconda

SeO - DOTAZIONE ORGANICA

Come già discusso in precedenza nel corso del Documento Unico di Programmazione, la dotazione organica è l'elemento chiave per la corretta funzionalità dell'Ente. Allo stato attuale non è possibile definire con concretezza l'efficiente Dotazione Organica per la funzionalità dell'Ufficio, in quanto il vincolo legislativo regionale che impone il solo utilizzo in forma di distacco del personale regionale limita l'acquisizione di risorse umane adeguate.



Ente Riserve Naturali Regionali Foce Volturmo/Costa Licola Lago Falciano



Permangono, in questo contesto, la dotazione organica proposta dall'Ente nell'anno 2012, in ottemperanza ai dettami della Delibera di Giunta Regionale della Campania D.G.R.C. n.653 del 13.11.2012 e prevedeva una dotazione organica di 19 unità (7 Fascia D; 6 Fascia C; 6 Fascia B) oltre al Direttore dell'Ente, di contro, la Regione Campania, prevedeva, con D.G.R.C. n. 1367 del 6 agosto 2009, una dotazione organica di minimo 8 unità (2 Fascia D, 2 Fascia C, 2 Fascia B, 2 Fascia A) oltre al Direttore dell'Ente.

La problematicità relativa al personale dell'Ente è motivo di costanti incontri con i Dirigenti regionali preposti ed è problematica comune agli Enti Parco e Riserve Naturali Regionali della Regione Campania.

In merito a tale Documento Unico di Programmazione il Piano per il fabbisogno di Personale sarà inserito ed integrato quando vi saranno i dovuti chiarimenti e direttive da parte della Regione.

SeO – PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE

Non sono in atto opere pubbliche da parte di questo Ente.

Queste saranno inserite ed integrate nel Documento Unico di Programmazione quando verranno proposte, deliberate e correttamente finanziate dagli Organi dell'Ente.

Castel Volturmo (CE), 24/02/2023



IL COLLEGIO DEI REVISORI
24/02/2023

Di
De
De

ENTE RISERVE NATURALI REGIONALI FOCE VOLTURNO/COST (CE)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2023

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 ⁽¹⁾	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	400.000,00	400.496,96	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	698.278,03	640.995,92		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
Capitolo 2201 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO ORDINARIO DA REGIONE CAMPANIA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	79.636,36 79.636,36	79.636,36 79.636,36	79.636,36	79.636,36
Capitolo 2202 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DA REGIONE CAMPANIA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 2203 / 0 (2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI ASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINE	334.198,35	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 2.005.190,08	0,00 334.198,35	0,00	0,00
Capitolo 2205 / 0 (2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTO PROGETTO RIQUALIFICAZIONE LITORALE E INCLUSIONE BENI SEQUESTRA TI ALLA CAMORRA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	30.000,00 30.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 2206 / 0 (2.01.01.02.001)	2° STRALCIO CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI ASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINE	2.336.911,80	previsione di competenza previsione di cassa	3.324.259,68 3.324.259,68	0,00 2.336.911,80	0,00	0,00
Capitolo 2207 / 0 (2.01.01.02.001)	2° STRALCIO SERVIZI TECNICI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI CASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINE	50.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	50.000,00 50.000,00	0,00 50.000,00	0,00	0,00
Capitolo 2208 / 0 (2.01.01.02.001)	PROGETTO RAFFORZAMENTO DEL RUOLO DELLE AREE PROTETTE REGIONALI PER L'ATTUAZIONE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	7.636,38 7.636,38	0,00 0,00	0,00	0,00
Capitolo 2209 / 0 (2.01.01.02.001)	SMA CAMPANIA	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	30.500,00 30.500,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.721.110,15	previsione di competenza previsione di cassa	3.511.532,42 5.516.722,50	110.136,36 2.831.246,51	79.636,36	79.636,36
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.721.110,15	previsione di competenza previsione di cassa	3.511.532,42 5.516.722,50	110.136,36 2.831.246,51	79.636,36	79.636,36
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Capitolo 3202 / 0 (3.02.02.02.001)	RIMBORSI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00	200,00
Capitolo 3203 / 0 (3.02.02.01.999)	SANZIONI	140.809,32	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

fj R 22

ENTE RISERVE NATURALI REGIONALI FOCE VOLTURNO/COST (CE)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			previsione di cassa	142.674,65	141.809,32		
Totale Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	140.809,32	previsione di competenza	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
			previsione di cassa	142.674,65	142.009,32		
Tipologia 300	Interessi attivi						
Capitolo 3104 / 0 (3.03.03.03.001)	INTERESSI ATTIVI	0,00	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			previsione di cassa	200,00	200,00		
Totale Tipologia 300	Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			previsione di cassa	200,00	200,00		
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti						
Capitolo 3204 / 0 (3.05.99.99.999)	DIRITTI DI SEGRETERIA	0,00	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			previsione di cassa	200,00	200,00		
Totale Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			previsione di cassa	200,00	200,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	140.809,32	previsione di competenza	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
			previsione di cassa	143.274,65	142.409,32		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
Tipologia 100	Entrate per partite di giro						
Capitolo 8101 / 0 (9.01.03.01.001)	RITENUTE ERARIALI	0,00	previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		
Capitolo 8102 / 0 (9.01.01.02.001)	RITENUTE FISCALI EX ART. 17 TER D.P.R. 633/72 (GIA' RITENUTE FISCALI D'ACCONTO - PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI)	0,00	previsione di competenza	1.208.473,05	600.000,00	120.000,00	120.000,00
			previsione di cassa	1.208.473,05	600.000,00		
Capitolo 8103 / 0 (9.01.99.03.001)	RIMBORSO ANTICIPAZIONE FONDI ALL'ECONOMO COMUNALE	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
Totale Tipologia 100	Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.250.473,05	642.000,00	162.000,00	162.000,00
			previsione di cassa	1.260.473,05	642.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	1.250.473,05	642.000,00	162.000,00	162.000,00
			previsione di cassa	1.250.473,05	642.000,00		
TOTALE TITOLI		2.861.919,47	previsione di competenza	4.763.605,47	753.736,36	243.236,36	243.236,36
			previsione di cassa	6.910.470,20	3.615.655,83		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.861.919,47	previsione di competenza	5.163.605,47	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36
			previsione di cassa	7.608.748,23	4.266.651,75		

- (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 risulti 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 dall'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.

IL COLLEGIO SINDACALE 24/02/23
 P.e. Decca
 M. Decca
 S. Decca

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

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	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</i>				0,00	0,00	0,00
<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)</i>				0,00	0,00	0,00
MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01 01 Programma	01	Organi istituzionali				
TITOLO 1 Spese correnti						
Capitolo 1101 / 0 (01.01-1.03.02.01.001)	COMPENSI ED INDENNITA' VARIE AL PRESIDENTE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.433,32 0,00 6.433,32	6.433,32 0,00 6.433,32	6.433,32 0,00 6.433,32
Capitolo 1102 / 0 (01.01-1.03.02.01.002)	RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.000,00 0,00 13.000,00	13.000,00 0,00 13.000,00	13.000,00 0,00 13.000,00
Capitolo 1103 / 0 (01.01-1.03.02.01.001)	COMPENSI GIUNTA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00 3.000,00
Capitolo 1104 / 0 (01.01-1.03.02.01.008)	COMPENSO COLLEGIO REVISORI	3.949,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00 5.000,00
Capitolo 1106 / 0 (01.01-1.03.02.01.002)	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500,00 0,00 500,00	500,00 0,00 500,00	500,00 0,00 500,00
Capitolo 1320 / 0 (01.01-1.04.04.01.001)	SPESE PER CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI E SPESE PER PATROCINI	6.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	25.000,00 0,00 25.000,00	70.000,00 0,00 70.000,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		10.449,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	52.933,32 0,00 52.933,32	97.933,32 0,00 108.382,80	27.933,32 0,00 0,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale						
Capitolo 1405 / 0 (01.01-2.05.99.99.999)	BANDIERE ISTITUZIONALI E GONFALONE	3.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 3.000,00	0,00 0,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		3.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Organi istituzionali		13.449,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	55.933,32 0,00 55.933,32	97.933,32 0,00 111.382,80	27.933,32 0,00 0,00
01 02 Programma	02	Segreteria generale				
TITOLO 1 Spese correnti						
Capitolo 1207 / 0 (01.02-1.01.01.02.999)	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE TERRITORIO PER PERSONALE DIPENDENTE PER ATTIVITA' DI MONITORAGGIO E SORVEGLIANZA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	2.000,00 0,00

Handwritten signatures and initials: a stylized signature, the letter 'L', and the number '12'.

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

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	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
Capitolo 1301 / 0 (01.02-1.03.02.99.999)	SPESE PER SITO INTERNET E LOGO	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 2.000,00 0,00 0,00	10.000,00 2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 1308 / 0 (01.02-1.03.02.07.001)	SPESE PULIZIA UFFICI (EX CAPITOLO SPESE PER FITTI PASSIVI/PULIZIA LOCALE)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.000,00 603,04 0,00	2.000,00 2.000,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
Capitolo 1309 / 0 (01.02-1.03.02.05.000)	SPESE PER UTENZE (ACQUA, GAS ED ENERGIA ELETTRICA)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.000,00 603,04 0,00	2.000,00 2.000,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
Capitolo 1313 / 0 (01.02-1.03.02.99.999)	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.000,00 300,00 0,00	2.000,00 300,00 0,00	300,00 0,00 0,00	300,00 0,00 0,00
Capitolo 1314 / 0 (01.02-1.03.02.99.999)	SPESE PUBBLICAZIONI ED ATTRIBUZIONE CODICE CIG-CUP	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.000,00 300,00 100,00	2.000,00 300,00 100,00	0,00 0,00 100,00	0,00 0,00 100,00
Capitolo 1315 / 0 (01.02-1.03.01.02.999)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	4.980,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	100,00 5.000,00 0,00	100,00 2.000,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00
Capitolo 1316 / 0 (01.02-1.03.02.05.001)	SPESE TELEFONICHE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	5.000,00 1.000,00 0,00	6.880,00 2.000,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00
Capitolo 1319 / 0 (01.02-1.03.02.10.002)	SPESE COMMISSIONI GARE E NUCLEI TECNICI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.000,00 500,00 0,00	2.000,00 500,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1324 / 0 (01.02-1.03.02.99.999)	SPESE PER ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE (INSERZIONI A MEZZO STAMPA - PUBBLICAZIONI)	7.983,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	500,00 20.000,00 0,00	500,00 25.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1406 / 0 (01.02-1.03.02.13.004)	SPESE PER STAMPE ANNUALI, MONOGRAFIE E BOLLETTINI	4.972,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00 5.000,00 0,00	32.983,00 20.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		17.835,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	48.503,04 0,00 0,00	65.900,00 0,00 0,00	10.400,00 0,00 0,00	10.400,00 0,00 0,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale			previsione di competenza	48.503,04	83.735,00	0,00	0,00
Capitolo 1413 / 0 (01.02-2.02.01.03.001)	ACQUISTO MOBILI, ARREDO E MACCHINE PER UFFICIO	9.989,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	400,00 0,00 0,00	400,00 0,00 0,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		9.989,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	400,00 0,00 0,00	400,00 0,00 0,00
Totale programma 02 Segreteria generale		27.824,30	previsione di competenza	58.503,04	66.900,00	10.800,00	10.800,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

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	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	58.503,04	94.724,30		0,00	
01 03 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	TITOLO 1	Spese correnti						
Capitolo 1304 / 0 (01.03-1.03.02.16.999)	SPESE PER CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI E TECNICHE - ACQUISIZIONE SERVIZI CONTABILI		4.139,13	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	45.000,00 0,00 0,00	60.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00
Capitolo 1310 / 0 (01.03-1.03.02.16.999)	INCARICHI DI COLLABORAZIONE OCCASIONALI AD ESPERTI PREVISTI DALL'ART 7 COMMA 6 DEL DLGS 165/01		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	60.192,02 20.000,00 0,00	64.139,13 1.000,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
Capitolo 1323 / 0 (01.03-1.02.01.06.001)	SPESE PER TARIFFA COMUNALE RIFIUTI SEDE ENTE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00 1.000,00 0,00	1.000,00 1.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1326 / 0 (01.03-1.03.01.02.999)	ACQUISTI A MEZZO FONDI ECONOMATO		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.000,00 1.000,00 0,00	1.000,00 2.000,00 0,00	0,00 500,00 0,00	0,00 500,00 0,00
Capitolo 1503 / 0 (01.03-1.03.02.17.002)	SERVIZI DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.000,00 300,00 0,00	2.000,00 200,00 0,00	0,00 200,00 0,00	0,00 200,00 0,00
Capitolo 1504 / 0 (01.03-1.02.01.01.001)	IMPOSTE E TASSE - IRAP		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	300,00 4.000,00 0,00	200,00 4.000,00 0,00	0,00 4.000,00 0,00	0,00 4.000,00 0,00
Capitolo 5101 / 0 (01.03-1.02.01.99.999)	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.000,00 20.000,00 0,00	4.000,00 7.000,00 0,00	0,00 3.000,00 0,00	0,00 3.000,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti			4.139,13	previsione di competenza	92.300,00	76.200,00	29.700,00	29.700,00
				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	107.492,02	79.339,13		
Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato			4.139,13	previsione di competenza	92.300,00	76.200,00	29.700,00	29.700,00
				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	107.492,02	79.339,13		
01 11 Programma	11	Altri servizi generali						
	TITOLO 1	Spese correnti						
Capitolo 1303 / 0 (01.11-1.03.02.99.002)	SPESE DI RAPPRESENTANZA E LITI GIUDIZIARIE		25.506,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	11.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00	5.903,04 0,00 0,00	5.903,04 0,00 0,00
Capitolo 1322 / 0 (01.11-1.03.02.99.002)	SPESE PER LITI ED ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI		11.183,01	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	36.506,57 10.000,00 0,00	35.506,57 10.000,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti			36.689,68	previsione di competenza	21.000,00	20.000,00	6.903,04	6.903,04
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

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	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	57.333,84	56.689,68		
Totale programma 11	Altri servizi generali	36.689,68	previsione di competenza	21.000,00	20.000,00	6.903,04	6.903,04
			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	57.333,84	56.689,68		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	82.102,59	previsione di competenza	227.736,36	260.033,32	75.336,36	75.336,36
			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	279.262,22	342.135,91		
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						
Capitolo 1307 / 0 (09.05-1.03.02.10.001)	SPESE PER RICERCHE SCIENTIFICHE	0,00	previsione di competenza	25.000,00	20.000,00	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	25.000,00	20.000,00		
Capitolo 1311 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	SPESE GENERALI PER ATTIVITA' SMA CAMPANIA	0,00	previsione di competenza	30.000,00	17.000,00	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	30.000,00	17.000,00		
Capitolo 1318 / 0 (09.05-1.03.02.02.005)	SPESE PER ATTIVITA' DIVULGATIVE (MOSTRE, CONVEGNI, ECC.)	500,00	previsione di competenza	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			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	500,00	1.500,00		
Capitolo 1401 / 0 (09.05-1.03.01.02.999)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO A CARATTERE TECNICO E SCIENTIFICO	200,00	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			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	200,00	400,00		
Capitolo 1403 / 0 (09.05-1.03.01.02.004)	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE E/O DOTAZIONI TECNICHE INDIVIDUALI	0,00	previsione di competenza	100,00	100,00	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	100,00	100,00		
Capitolo 1408 / 0 (09.05-1.03.01.02.999)	SPESE PER CARTOGRAFIE (INDIVIDUAZIONE CONFINI TERRITORIO RISERVA)	100,00	previsione di competenza	100,00	100,00	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	100,00	200,00		
Capitolo 1410 / 0 (09.05-1.03.02.13.004)	SPESE STRAORDINARIE EDITORIALI	100,00	previsione di competenza	100,00	100,00	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	100,00	200,00		
Capitolo 1412 / 0 (09.05-1.03.02.11.999)	PRODUZIONE DI FILMATI, MATERIALE FOTOGRAFICO, SOFTWARE E WEB	4.994,00	previsione di competenza	5.000,00	1.000,00	500,00	500,00
			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	5.000,00	5.994,00		
Capitolo 1419 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	VALORIZZAZIONE ORGANO	0,00	previsione di competenza	0,00	20.000,00	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	0,00	20.000,00		
Capitolo 1501 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI CASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINEE	339.015,64	previsione di competenza	0,00	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	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.284.888,22	339.015,64		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

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	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
Capitolo 1502 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	SERVIZI TECNICI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI CASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINE	24,998,76	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 50.000,00	0,00 0,00 24.998,76	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1505 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	2° STRALCIO INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI CASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINEE	2.571.005,83	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 3.324.259,68	0,00 0,00 2.571.005,83	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1506 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	2° STRALCIO SERVIZI TECNICI PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PINETA DI CASTELVOLTURNO E FASCE PROSPICIENTI IL LITORALE CONTERMINE	41.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 50.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 50.000,00	0,00 0,00 41.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 1507 / 0 (09.05-1.03.02.99.999)	PROGETTO RAFFORZAMENTO DEL RUOLO DELLE AREE PROTETTE REGIONALI PER L'ATTUAZIONE	7.400,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 7.636,38 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 7.636,38	0,00 0,00 7.400,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		2.989.314,23	previsione di competenza di cui già impegnato* 3.442.896,06 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 5.757.784,28	59.500,00 0,00 3.048.814,23	1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 0,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale						
Capitolo 1415 / 0 (09.05-2.02.01.05.001)	ACQUISTO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E DI CONSUMO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 100,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 100,00	100,00 0,00 100,00	100,00 0,00 0,00	100,00 0,00 0,00
Capitolo 1416 / 0 (09.05-2.02.01.01.999)	ACQUISTO AUTOMEZZI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 300,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 300,00	500,00 0,00 500,00	500,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00
Capitolo 1418 / 0 (09.05-2.02.01.05.999)	ACQUISTO ATTREZZATURE PER PERSONALE DI SORVEGLIANZA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 100,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 300,00	100,00 0,00 500,00	100,00 0,00 0,00	100,00 0,00 0,00
Capitolo 2205 / 0 (09.05-2.05.99.99.999)	REALIZZAZIONE ITINERARI TURISTICI E NATURALISTICI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 120.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 100,00	112.000,00 0,00 100,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 2302 / 0 (09.05-2.05.99.99.999)	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 40.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 120.000,00	25.000,00 0,00 112.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 2304 / 0 (09.05-2.05.99.99.999)	INTERVENTI DI GESTIONE DELLA FLORA E DELLA FAUNA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 40.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 10.000,00	1.000,00 0,00 1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 2503 / 0 (09.05-2.05.99.99.999)	PICCOLI INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 10.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 5.000,00 previsione di cassa 5.000,00	1.000,00 2.000,00 2.000,00	500,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00
Capitolo 2604 / 0 (09.05-2.02.01.09.999)	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SENTIERI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 5.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 3.000,00 previsione di cassa 3.000,00	2.000,00 3.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Capitolo 2605 / 0 (09.05-2.05.99.99.999)	RECUPERO AMBIENTALE SITI DEGRADATI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 3.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 20.000,00 previsione di cassa 0,00	3.000,00 15.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

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	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
Capitolo 4403 / 0 (09.05-2.05.99.99.999)	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATE	0,00	previsione di cassa 20.000,00 previsione di competenza di cui già impegnato* 40.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 40.000,00	15.000,00 30.000,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 2. Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 238.500,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 238.500,00	188.700,00 0,00 188.700,00	1.200,00 0,00 0,00	1.200,00 0,00 0,00
Totale programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		2.989.314,23	previsione di competenza di cui già impegnato* 3.681.396,06 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 5.996.284,28	248.200,00 0,00 3.237.514,23	2.900,00 0,00 0,00	2.900,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.989.314,23	previsione di competenza di cui già impegnato* 3.681.396,06 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 5.996.284,28	248.200,00 0,00 3.237.514,23	2.900,00 0,00 0,00	2.900,00 0,00 0,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma	01 Fondo di riserva					
TITOLO 1 Spese correnti						
Capitolo 5201 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 1.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5202 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 1.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
Capitolo 5203 / 0 (20.01-1.10.01.03.001)	FONDO DI RISERVA PASSIVITA' POTENZIALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 2.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	2.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 4.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	4.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Fondo di riserva		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 4.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	4.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 4.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	4.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 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 RITENUTE ERARIALI						
Capitolo 8101 / 0 (99.01-7.01.03.02.001)		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 40.000,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 40.000,00	40.000,00 0,00 40.000,00	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI	
				2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	
Capitolo 6102 / 0 (99.01-7.01.01.02.001)	RITENUTE FISCALI EX ART. 17 TER D.P.R. 633/72 (GIA' RITENUTE FISCALI D'ACCONTO - ASSISTENZIALI)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.208.473,05 0,00 2.000,00	600.000,00 0,00 2.000,00	120.000,00 0,00 0,00	120.000,00 0,00 0,00
Capitolo 6103 / 0 (99.01-7.01.99.03.001)	ANTICIPO FONDI ALL'ECONOMO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.000,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.250.473,05 0,00 1.250.473,05	642.000,00 0,00 642.000,00	162.000,00 0,00 0,00	162.000,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.250.473,05 0,00 1.250.473,05	642.000,00 0,00 642.000,00	162.000,00 0,00 0,00	162.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.250.473,05 0,00 1.250.473,05	642.000,00 0,00 642.000,00	162.000,00 0,00 0,00	162.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		3.071.416,82	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.163.606,47 0,00 7.526.019,55	1.154.233,32 0,00 4.221.650,14	243.236,36 0,00 0,00	243.236,36 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.071.416,82	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.163.606,47 0,00 7.526.019,55	1.154.233,32 0,00 4.221.650,14	243.236,36 0,00 0,00	243.236,36 0,00 0,00

* 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 o 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.

LA COCCERIO SIMONACI
26/02/2023

P. De Luca
G. C. C. C. C.
M. C. C. C. C.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	478.728,68
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	3.970.555,20
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	4.017.785,31
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2023	431.498,57
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	431.498,57

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
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)	431.498,57
	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 del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	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 2023.

(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 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, 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 2022.

(5) Indicare l'importo del fondo 2022 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo relativo al fondo 2022 stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2022 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

(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).

IL COCCERIO SINDACALE
 24/02/2023
 P. De Luca
 S. Capolungo
 M. G. Rinaldi

ENTE RISERVE NATURALI REGIONALI FOCE VOLTURNO/COST (CE)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	640.955,92								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		400.456,96 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	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
Fondo pluriennale vincolato		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 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.376.960,84	322.533,32 0,00	79.636,36 0,00	79.636,36 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.831.246,51	110.136,36	79.636,36	79.636,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	202.689,30	189.700,00 0,00	1.600,00 0,00	1.600,00 0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	142.409,32	1.600,00	1.600,00	1.600,00	Titolo 3 - Spese per inasprimento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali	2.973.655,83	111.736,36	81.236,36	81.236,36	Totale spese finali	3.579.650,14	512.233,32	81.236,36	81.236,36
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da 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 per conto di terzi e partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
Totale titoli	3.615.655,83	753.736,36	243.236,36	243.236,36	Totale titoli	4.221.650,14	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.256.651,75	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.221.650,14	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36
Fondo di cassa finale presunto	35.001,61								

(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.

IL COLLEGIATO SINDACALE
 24/02/2023
 P. De Luca
 Silvestro
 Mediana



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 3/2023

Il giorno 24 del mese di febbraio nell'anno 2023, alle ore 13.25, presso la Sede dell'Ente Riserve Naturali Regionali "Foce Volturno-Costa Licola e Lago Falciano", in via Niccolò Macchiavelli – Castel Volturno (CE), si è riunito – previa regolare convocazione avvenuta con e-mail del 20 febbraio 2023 - il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Pia ZECCA	Presidente	Presente
Maddalena RAIMONDO	Componente	Presente
Silvano GALDIERO	Componente	Presente

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione 2023 - 2025.

Sono, altresì, presenti:

- Il Presidente dell'Ente dott. Giovanni Sabatino
- Il responsabile amministrativo sig. Vittorio Fusco

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 9 febbraio 2023, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio passa all'esame del citato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la "Relazione" al Bilancio di Previsione 2023-2025, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (**Allegato 1**).

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completa degli allegati, dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15.00 viene letto, confermato, sottoscritto dai componenti del Collegio presenti e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Pia **ZECCA**

Presidente

Maddalena **RAIMONDO**

Componente

Silvano **GALDIERO**

Componente



Allegato 1

RELAZIONE

Bilancio di previsione 2023-2025

Il bilancio di previsione 2023-2025 è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 9 febbraio 2023, conformemente a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- 2) Prospetto preventivo entrate;
- 3) Prospetto preventivo spese.

Sono, inoltre, allegati:

- a) Documento unico di programmazione 2023-2025;
- b) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

Il Collegio evidenzia come l'Ente abbia provveduto ad adeguarsi al nuovo quadro normativo in attuazione del D.Lgs. n. 126/2014 inerente le disposizioni modificative ed integrative del D.Lgs. n. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

Risultano predisposti gli elenchi dei "Residui attivi" e "Residui passivi".

Il bilancio di previsione in esame tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nel Documento unico di programmazione.

Dalla documentazione risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nelle norme vigenti.

Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il "Piano degli indicatori di bilancio" ed è stato adottato il Piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede, al netto delle partite di giro, entrate totali per € **111.736,36** ed uscite totali per € **512.233,32** con un disavanzo di € 400.496,96

Si specifica, altresì, che in ottemperanza al predetto principio di pareggio, risulta utilizzato parte dell'Avanzo di amministrazione libero rinveniente dal Rendiconto 2022 per € **431.498,57**.

[Handwritten signature]



Di seguito si rappresentano i dati del prospetto relativo al "Quadro generale riassuntivo" inerente la gestione 2023-2025:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 – 2024 - 2025				
Entrate	CASSA 2023	COMP. 2023	COMP. 2024	COMP. 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	640.995,92			
Utilizzo avanzo di amministrazione		400.496,96	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidi		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		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	2.831.246,51	110.136,36	79.636,36	79.636,36
Titolo 3 - Entrate extra-tributarie	142.409,32	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.973.655,83	111.736,36	81.236,36	81.236,36
Titolo 6 - Accensione di 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 di terzi e partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
Totale titoli	3.615.655,83	753.736,36	243.236,36	243.236,36
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.256.651,75	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36

Spese	CASSA 2023	COMP. 2023	COMP. 2024	COMP. 2025
Disavanzo di amministrazione(1)		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	3.376.960,84	322.533,32	79.636,36	79.636,36
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	202.689,30	189.700,00	1.600,00	1.600,00



- di cui fondo pluriennale vincolato		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 spese finali	3.579.650,14	512.233,32	81.236,36	81.236,36
Titolo 4 - Rimborso di prestiti		0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	642.000,00	642.000,00	162.000,00	162.000,00
Totale titoli	4.221.650,14	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.221.650,14	1.154.233,32	243.236,36	243.236,36
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	35.001,61			

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- ✓ il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- ✓ in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente, le entrate previste risultano attendibili; le spese previste sono da considerarsi congrue in relazione alle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- ✓ risulta salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del bilancio di previsione pluriennale 2023-2025 dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Pia ZECCA

Presidente

Maddalena RAIMONDO

Componente

Silvano GALDIERO

Componente



Attestazione ai sensi dell'art. 147 bis D.lgs.267/2000 e ss.mm. ii

Il sottoscritto Funzionario Fusco Vittorio, nella qualità di Responsabile Amministrativo, riconosciuta la regolarità e correttezza amministrativa, esprime parere favorevole per la regolarità amministrativa e contabile della deliberazione.

Pagina | 5

Castel Volturno (CE), 24.02.2023

Il Responsabile Amministrativo
FUSCO VITTORIO

Castel Volturno (CE), 24.02.2023

Il Segretario
FUSCO VITTORIO

Il Presidente
DOTT. GIOVANNI SABATINO

AFFISSIONE

La presente deliberazione è stata affissa all'albo pretorio presso la sede dell'Ente in via Machiavelli 44 Castel Volturno (CE) il giorno 24.02.2023 e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

Castel Volturno (CE), 24.02.2023

L'Istruttore
FUSCO VITTORIO

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in 24.02.2023

- Essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile (D.lgs. art. 134 comma 4°);
 Essendo stata affissa all'albo pretorio per quindici giorni consecutivi.

Castel Volturno (CE), 24.02.2023

La presente deliberazione è stata inviata:

alla Comunità dell'Ente in data _____

Il presente atto è stato affisso all'Albo Pretorio dell'Ente dal 24.02.2023 al 13.03.2023 senza opposizioni con

Il Segretario
FUSCO VITTORIO

Il incaricato
FUSCO VITTORIO