

## ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI

(Legge Regionale n.41 del 26 giugno 1989)

Palombara Sabina (RM)

Verbale n.6/2021 del 26/03/2021

## Relazione sull'adozione del conto consuntivo 2020

In data odierna 26 marzo 2021 alle ore 07.30 presso il mio studio sito in Guidonia Montecelio ,Corso Italia 51 ho concluso le operazioni relative alla relazione sul parere del conto consuntivo 2020, a seguito della documentazione necessaria ricevuta in data 23 marzo 2021 e di quella a supporto, ricevuta a mezzo posta elettronica in data 23/03/2021 il Revisore Unico dott. De Vincenzi Maurizio procede all'analisi della proposta di adozione del Presidente dell'Ente avente ad oggetto adozione conto consuntivo esercizio finanziario 2020.

**Sintesi della gestione**

I risultati della gestione 2020 sono rappresentati nei seguenti schemi, predisposti secondo l'allegato 10 di cui al D. Lgs. 118/2011

ENTRATA						
Voce	RS	Residui attivi al 1/1/2020	Riscossioni in c/residui	Riaccertamento residui		Residui attivi da esercizi precedenti
	CP	Previsioni definitive di competenza	Riscossioni in c/competenza	Accertamenti	Maggiori o minori entrate di competenza	Residui attivi da esercizio di competenza
	CS	Previsioni definitive di cassa	Totale riscossioni	Maggiori o minori entrate di cassa		Totale residui attivi da riportare
FPV corrente	CP					
FPV capitale	CP					
Avanzo amministr. di parte corrente	CP	104.290,90			-104.290,90	
Avanzo amministr. In c/capitale	CP	380.549,16			-380.549,16	



Giacenza di cassa	CS	264.292,65		-264.292,65		
Titolo II - Trasferimenti correnti	RS	7.853,92	3.049,00	- 4.804,92		
	CP	499.618,46	475.803,66	499.618,46		23.814,80
	CS	507.472,38	478.852,66	- 28.619,72		23.814,80
Titolo III - Entrate extratributarie	RS					
	CP	9.500,00	4.251,53	4.251,53	- 5.248,47	
	CS	9.500,00	4.251,53	- 5.248,47		
Titolo IV - Entrate in c/capitale	RS	366.545,24		-22.500,95		344.044,29
	CP	153.641,95	20.845,00	153.641,95		133.156,95
	CS	520.187,19	20.485,00	- 499.702,19		477.201,24
Titolo VII - Anticipazione di cassa	RS					
	CP	22.795,04			- 22.795,04	
	CS	22.795,04		- 22.795,04		
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	79,35		- 79,35		
	CP	232.500,00	113.219,13	113.385,62	- 119.114,38	166,49
	CS	232.579,35	113.219,13	- 119.360,22		166,49
Totale Entrate	RS	<b>374.478,51</b>	<b>3.049,00</b>	<b>- 27.385,22</b>		<b>344.044,29</b>
	CP	<b>1.402.895,51</b>	<b>613.759,32</b>	<b>770.897,56</b>	<b>- 147.157,89</b>	<b>157.138,24</b>
	CS	<b>1.556.826,61</b>	<b>616.808,32</b>	<b>- 675.725,64</b>		<b>501.182,53</b>

USCITA						
Voce	RS	Residui passivi al 1/1/2020	Pagamenti in c/residui	Riaccertamento residui		Residui passivi da esercizi precedenti
	CP	Previsioni definitive di competenza	Pagamenti in c/competenza	Impegni	Economie di competenza	Residui passivi da esercizio di competenza
	CS	Previsioni definitive di cassa	Totale pagamenti	Fondo pluriennale vincolato		Totale residui passivi da riportare
Disavanzo	CP	-				
Titolo I - Spese correnti	RS	25.330,85	12.417,93	-2.054,92		10.858,00
	CP	577.545,82	330.383,80	352.516,46	192.267,11	22.132,66
	CS	602.876,67	342.801,73			32.990,66
Titolo II - Spese in conto capitale	RS	117.732,60	117.731,29	-1,31		
	CP	570.054,65	126.899,40	131.129,43	431.011,74	4.230,03
	CS	687.787,25	244.630,69			4.230,03
Titolo V - Chiusura anticipazione di cassa	RS	-				
	CP	22.795,04			22.795,04	
	CS	22.795,04				
Titolo VII - Uscite conto terzi e partite di giro	RS	10.867,65	10.867,65			
	CP	232.500,00	90.261,05	113.385,62	119.114,38	23.124,57
	CS	243.367,65	101.128,70			23.124,57
Totale Uscite	RS	<b>153.931,10</b>	<b>141.016,87</b>	<b>-2.056,23</b>		<b>10.858,00</b>
	CP	<b>1.402.895,51</b>	<b>547.544,25</b>	<b>597.031,51</b>	<b>805.864,00</b>	<b>49.487,26</b>
	CS	<b>1.556.826,61</b>	<b>688.561,12</b>			<b>60.345,26</b>

Si evidenzia che i dati sopra riportati includono già le movimentazioni operate con determinazione dirigenziale n. 18 del 27.01.2021 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020 e preconsuntivo.

Con la suddetta determinazione si è anche provveduto all'adeguamento del risultato di amministrazione di cui all'art. 42, commi da 9 a 11 del D. Lgs. 118/2011;

### Entrata

#### Esaminando dettagliatamente l'allegato quadro si evince quanto segue

Per l'esercizio 2020 la Regione Lazio ha concesso un contributo per le spese di funzionamento (*spesa corrente*) pari complessivamente ad € 374.758,83 (erogati 372.758,83) di cui € 2.000,00 quale ulteriore contributo di gestione ordinaria 2020 da destinare all'acquisto di un termoscanner per la rilevazione della temperatura corporea a distanza permettendo l'accesso controllato dei dipendenti e dei visitatori alle sedi del Parco al fine di prevenire e contenere il contagio da COVID-19, somma da erogare.

Si evince dalla relativa documentazione che la struttura regionale competente in materia di aree protette non abbia mai comunicato formalmente agli enti Parco l'entità prevista del contributo annuale per spese di funzionamento. Di conseguenza detti enti non sempre sono stati in grado di impostare correttamente il bilancio annuale nel rispetto dei principi contabili generali di cui al D. Lgs. 118/2011, in particolare quelli dell'annualità, dell'unità, della veridicità, della congruità, della continuità e dell'equilibrio.

Per il Parco dei Monti Lucretili, il Bilancio di Previsione 2020 era stato redatto, in assenza di una nota regionale in merito all'importo relativo alle spese di gestione ordinaria per l'anno 2020, sulla base di quanto attribuito nell'anno precedente pari ad € 227.950,31. Successivamente con il decreto di nomina del Direttore è stata accertata una ulteriore somma di € 144.808,52 per le spese inerenti il trattamento economico dello stesso e successivamente è stata accertata l'ulteriore entrata paria ad € 2.000,00, meglio sopra descritta.

Durante l'esercizio sono state altresì accertate le seguenti ulteriori risorse finalizzate alla copertura della spesa corrente, integralmente incassate:

Proventi da manifestazioni organizzate dall'Ente	€ 181,00
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	€ 2.935,84
Proventi da sanzioni a carico di soggetti privati	€ 914,22
Recuperi e rimborsi da imprese	€ 1,74
Entrate eventuali e varie	€ 218,73

In relazione ai contributi vincolati di *parte corrente* nel corso del 2020, l'Ente ha infine accertato le seguenti contributi:


€ 7.000,00 (da incassare) per la gestione delle Zone Speciali di Conservazione (ZSC) di cui alla DGR. N. 350/2018 e alla DGR n. 498/2019;

€ 2.229,83 (incassati) per gli indennizzi causati dalla fauna selvatica;

€ 815,00 (incassati) manifestazioni finali programma GENS;

€ 100.000,00 (incassati) per maggiori esigenze Parco Inviolata e valorizzazione marchio di qualità;

€ 14.814,80 (da incassare) per la realizzazione di progetti educativi catalogo GENS.



In **conto capitale** sono state accertate le seguenti somme in conto competenza relative ai sotto riportati contributi:

€ 15.000,00 (incassati 7.500,00) relativi all'aggiornamento dei piani AIB;

€ 1.850,00 (incassati) per la prevenzione dei danni da fauna selvatica;

€ 5.000,00 (incassati) per intervento di tutela "Grotta la Pila";

€ 89.145,88 (da incassare) PSR LAZIO 2014/2020 MISURA 4.4.1. sistemazioni agrarie opere e manufatti;

€ 9.080,00 (incassati 5.960,00) per realizzazione aree attrezzate sportive ;

€ 33.391,07 (da incassare) per realizzazione interventi in spazi aperti – Progetto OSSIGENO.

Sempre in conto capitale durante l'esercizio è stata altresì incassata la somma di € 175,00 per l'alienazione di n. 3 biciclette elettriche.

Come **partite di giro** l'Ente ha altresì accertato la somma complessiva di € 113.385,62 ed incassato la somma di € 113.219,13, con un residuo da riscuotere di € 166,49, contestualmente impegnata la somma di € 113.385,62 e versata all'erario, agli effettivi creditori e per scissione contabile IVA (split payment) per € 90.261,05 con un residuo da versare € 23.124,57.

In relazione ad accertamenti di precedenti esercizi finanziari, l'Ente ha incassato la somma di € 3.049,00 di parte corrente, relativa al contributo per indennizzi danni da fauna selvatica, nonché la somma di € 175,00 in conto capitale, relativa alla alienazione delle biciclette elettriche, nessuna somma da parte della Regione Lazio relativa ad interventi in c/capitale.

### Spesa

#### In relazione alle spese si evince quanto segue:

Nel corso del 2020 le spese più rilevanti hanno riguardato, per la **parte corrente**, le spese di funzionamento dell'Ente e le spese per gli emolumenti del Direttore (€ 352.516,46 impegnate al netto del FPV, di cui € 330.383,80 pagate al netto del FPV) che di seguito vengono meglio dettagliate:

- a) Retribuzione stipendiale Direttore (€65.069,81 impegnate e pagate)
- b) Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (€16.056,98 impegnati e €13.815,71 pagati)
- c) Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP (€ 7.998,31 impegnati e € 7.057,87 pagati)
- d) Tassa circolazione veicoli (€ 2.300,19 impegnati e pagati)
- e) Giornali riviste e pubblicazioni (€ 676,70 impegnati e pagati)
- f) Beni di consumo (€ 32.759,36 impegnati e pagati)
- g) Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione (€ 36.165,75 impegnati e pagati)
- h) Organizzazione eventi, pubblicità e servizi di trasferta (€ 5.452,64 impegnati e pagati)
- i) Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale (€ 580,00 impegnati e pagati)
- j) Utenze e canoni (€ 20.851,26 impegnati e pagati)
- k) Utilizzo di beni di terzi (€ 3.512,40 impegnati e pagati)
- l) Manutenzione ordinaria e riparazioni (€ 65.011,28 impegnati e pagati)
- m) Consulenze (€ 2.080,00 impegnati e pagati)
- n) Prestazioni professionali specialistiche (€ 47.351,34 impegnati e € 35.932,14 pagati)
- o) Servizi amministrativi (€ 363,35 impegnati e pagati)
- p) Servizi finanziari (€ 5.070,75 impegnati e € 236,50 pagati)



- q) Altri servizi (€ 22.324,60 impegnati e € 19.627,10 pagati)
- r) Premi per assicurazione contro i danni (€ 12.736,00 impegnati e pagati)
- s) Spese per risarcimento danni (€ 5.820,09 impegnati e pagati)
- t) Altre spese correnti n.a.c. (€ 335,65 impegnati e pagati)

In **conto capitale** l'Ente ha impegnato:

- a) La somma complessiva di € 14.109,48 al netto del FPV, di cui € 13.212,78 a valere sull'accertamento in entrata relativo alle spese di funzionamento 2020, per € 175,00 dall'alienazione di n. 3 biciclette elettriche e per € 721,70 sull'avanzo di amministrazione non vincolato certificato in sede di rendiconto 2019 finalizzata all'acquisto di *mobili ed arredi, attrezzature ed hardware*.
- b) La somma complessiva di € 117.019,95 al netto del FPV, di cui € 99.907,22 a valere sugli stanziamenti finanziati dall'avanzo di amministrazione vincolato, finalizzata agli stati di avanzamento di interventi finanziati dalla Regione Lazio e vincolati dall'Ente (*Spese in c/capitale servizio civile, gestione musei, progetto la via dei lupi pannelli informativi, allestimenti ed opere edili Museo Percile, manutenzione straordinaria musei, riqualificazione Labter Montorio Romano*), € 9.132,73 a valere sui finanziamenti in c/capitale anno 2020 per incarichi di progettazione relativi agli interventi di realizzazione aree attrezzate sportive e alla realizzazione di opere e manufatti di cui al PSR 2014 – 2020 Misura 4.4.1. ed € 7.980,00 a valere sul contributo di gestione ordinaria 2020 per il completamento delle opere edili presso il Museo di Percile.

In relazione ad impegni di precedenti esercizi finanziari, l'Ente ha pagato per la spesa di **parte corrente** la somma complessiva di € 12.417,93 relativa a incarico responsabile DPO ed urbanistica, consulenza legale, utenze, materiale promozionale e calendario, tasse e manutenzione mezzi di trasporto. Per la spesa in **conto capitale** la somma complessiva di € 130.149,22 relativa a fornitura di mobile ed arredi, materiale hardware, manutenzione straordinaria beni immobili, allestimenti Museo Percile ed incarichi professionali per spese di investimento. Per **servizio terzi e partite di giro** la somma complessiva di € 10.867,65 relativa al versamento di ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment), ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro autonomo e ritenute erariali.

In conformità al principio contabile applicato alla competenza finanziaria potenziata, con determinazione dirigenziale n. 18 del 27.01.2021 (riaccertamento dei residui al 31.12.2020) gli impegni assunti nel corso del 2020 e non liquidati sono tutti confermati a residuo per l'importo complessivo di € 60.345,26 e corrispondono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate per le quali è già stato emesso un provvedimento di liquidazione. Con la stessa determinazione si provveduto altresì, ai sensi dell'art. 42, commi da 9 a 11 del D. Lgs. 118/2001, all'adeguamento dell'avanzo di amministrazione aggiornato alle risultanze del 31.12.2020 con variazione n. 2.

Per quanto sopra non vengono riportate somme a FPV per il 2021.

### **Fondo cassa**

Ad inizio del 2020 il fondo cassa dell'Ente ammontava ad € 264.292,65.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha incassato somme per € 616.808,32 ed effettuato pagamenti per € 688.561,12.

Pertanto a fine esercizio il fondo cassa ammonta ad € 192.539,85.

Tale dato è perfettamente in linea con le risultanze del conto del Tesoriere, qui inviato in data 29.01.2020.

Coerentemente al principio contabile applicato alla competenza finanziaria potenziata, il fondo cassa concorre a determinare la copertura in termini di cassa degli impegni residui in attesa di liquidazione.

### **Variazioni di Bilancio**



Nel corso dell'esercizio, sono stati adottati i seguenti provvedimenti di bilancio:

N.	Provvedimento	Tipo Variazione	Organo
1	Deliberazione n. 39 del 23.09.2019	Bilancio di previsione	Presidente dell'Ente
2	Determinazione dirigenziale n. 26 del 29.01.2020	Variazione	Direttore f.f.
3	Deliberazione n. 14 del 05.03.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
4	Deliberazione n. 16 del 20.04.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
5/6	Determinazione n. 102 del 04.05.2020	Variazione	Direttore
7	Nota prot. n. 1370 del 10.06.2020	Assestamento	Direttore
8	Deliberazione n. 24 del 16.06.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
9	Determinazione dirigenziale n. 146 del 22.06.2020	Variazione	Direttore
10	Deliberazione Presidente n. 29 del 08.07.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
11	Determinazione dirigenziale n. 171 del 21.07.2020	Variazione	Direttore .
12	Determinazione dirigenziale n. 174 del 24.07.2020	Variazione	Direttore
13	Deliberazione Presidente n. 36 del 27.08.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
14	Deliberazione del Presidente n. 40 del 21.10.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
15	Determinazione dirigenziale n. 262 del 03.11.2020	Variazione	Direttore
16	Determinazione dirigenziale n. 275 del 10.11.2020	Variazione	Direttore
17	Deliberazione Presidente n. 44 del 30.11.2020	Variazione	Presidente dell'Ente
18	Determinazione dirigenziale n. 372 del 21.12.2020	Variazione	Direttore
19	Determinazione dirigenziale n. 395 del 28.12.2020	Variazione	Direttore

Si evidenzia che i provvedimenti n. 1, 3,4,8,10,13,14 e 17 sono stati adottati dal Presidente.



Il provvedimento n. 7 (assestamento di bilancio), come stabilito dall'art. 27 della L.R. 25/2001 e dall'art. 50 del D. Lgs. 118/2011, ha adeguato l'ammontare dei residui attivi e passivi, l'avanzo di amministrazione e la giacenza di cassa alle risultanze del rendiconto 2019.

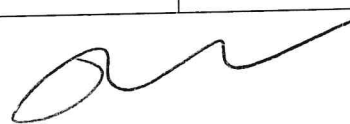
I provvedimenti n. 2, 5, 6, 9, 11,12, 15, 16,18 e 19 (variazioni), hanno riguardato , incrementi in entrata per spese vincolate e di parte corrente e la relativa redistribuzione in uscita, compensazione tra capitoli di uscita all'interno dello stesso macroaggregato e alla ripartizione dell'avanzo non vincolato previa autorizzazione all'utilizzo da parte della Regione Lazio.

### Risultato di Amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 è il seguente

#### Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili

<b>RENDICONTO GENERALE 2020</b>			
<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA E FINANZIARIA</b>			
<b>GESTIONE</b>			
	residui	competenza	totale
<b>fondo cassa iniziale all'01/01</b>			<b>264.292,65</b>
<b>riscossioni</b>	3.049,00	613.759,32	<b>616.808,32</b>
<b>pagamenti</b>	141.016,87	547.544,25	<b>688.561,12</b>
<b>fondo cassa finale al 31/12</b>			<b>192.539,85</b>
<b>residui attivi</b>	344.044,29	157.138,24	<b>501.182,53</b>
<b>residui passivi</b>	10.858,00	49.487,26	<b>60.345,26</b>
<b>fondo pluriennale vincolato</b>	-	-	-
<b>avanzo di amministrazione al 31/12</b>			<b>633.377,12</b>
<b>COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			
FONDI RESIDUI PERENTI ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI			21.125,42





ECONOMIE A DESTINAZIONE VINCOLATA	553.141,59
FONDO DI RISERVA PER PERDITE POTENZIALI	15.000,00
AVANZO DI GESTIONE NON VINCOLATO	44.110,11
<b>TOTALE</b>	<b>633.377,12</b>

L'esercizio finanziario 2020 si chiude registrando un avanzo di amministrazione pari ad € 633.377,12 come meglio specificato nel paragrafo successivo.

#### **Scomposizione del risultato di amministrazione**

Al fine di approfondire l'analisi dell'avanzo di amministrazione, si può procedere alla scomposizione del valore complessivo, attraverso la distinzione delle varie componenti.

L'avanzo di amministrazione, al netto del fondo pluriennale vincolato di spesa è così composto:

<b>Totale avanzo di amministrazione</b>	<b>633.377,12</b>
<u>Economie a destinazione vincolata</u> <i>in c/capitale)</i>	<b>553.141,59</b> <i>(di cui 146.370,20 di parte corrente e 406.771,39</i>
<i>(Vincoli di parte corrente derivanti da</i> <i>trasferimenti 84.771,35 e 61.598,85 attribuiti</i> <i>dall'Ente.</i>	
<i>Vincoli di parte capitale derivanti da</i> <i>Trasferimenti 374.389,32 e 32.382,07 attribuiti dall'Ente;</i>	
<u>Economie accantonate</u>	<b>36.125,42</b>
Fondi residui perenti esercizi precedenti <i>c/capitale)</i>	<b>21.125,42</b> <i>(di cui 13.211,94 di parte corrente e 7.913,48 in</i>
Fondo di riserva per perdite potenziali	<b>15.000,00</b>
<i>(quota attribuita dall'Ente in sede di</i> <i>Rendiconto 2018 relativa a contenziosi)</i>	
<u>Avanzo di gestione non vincolato</u>	<b>44.110,11</b>

L'elenco analitico delle quote vincolate da trasferimenti e da vincoli attribuiti dall'Ente del risultato di amministrazione al 31.12.2020, è riportato nell'allegato k) del presente rendiconto.



L'elenco analitico dei singoli impegni eliminati per perenzione amministrativa, che compongono i fondi residui perenti, quota accantonata del risultato di amministrazione, è riportato nell'allegato u) del presente rendiconto.

La quota di avanzo di gestione non vincolato, sarà applicato secondo quanto previsto dall'art. 42 comma 6 del decreto legislativo 118/2011 e previa autorizzazione della Regione Lazio.

### **Persistenza dei residui**

Con l'adozione del principio contabile applicato alla competenza finanziaria potenziata e le conseguenti attività di riaccertamento ordinario dei residui e grazie soprattutto alla maggiore disponibilità di cassa assicurata dalla Regione negli ultimi due anni, i residui passivi sono drasticamente diminuiti e non vi sono tra le scritture contabili impegni residui, che hanno avuto origine prima dell'esercizio 2017.

Fanno eccezione parte degli impegni residui eliminati negli anni passati per perenzione amministrativa e ora compongono i fondi residui perenti, di cui all'allegato u) del presente rendiconto, che hanno avuto origine negli esercizi finanziari precedenti il 2013. Detti impegni ammontano complessivamente al 31.12.2019 ad € **21.125,42** di cui € 7.913,48 in conto capitale ed € 13.211,94 di parte corrente.

Totale residui passivi al 31.12.2020 da riportare nell'esercizio 2021, derivanti tutti da obbligazioni giuridicamente perfezionate delle quali sono state emesse le determinazioni di liquidazione, sono pari a complessivi € **60.345,26** di cui:

parte corrente € **32.990,66** dei quali:

*derivanti dall'esercizio 2017 € 10.858,00*

*derivanti dall'esercizio 2020 € 22.132,66*

parte capitale € **4.230,03** derivanti dall'esercizio 2020

partite di giro € **23.124,57** derivanti dall'esercizio 2020

I residui attivi si riferiscono per la maggior parte a contributi concessi dalla Regione Lazio (411.869,86), per una parte concessi da altri enti Pubblici (89.145,88) e una piccola parte residuale a partite di giro (166,49).

In base al principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata, nel caso di entrate derivanti da trasferimenti e contributi da amministrazioni pubbliche, come la Regione, l'obbligazione si considera giuridicamente perfezionata nel momento in cui è adottato l'atto amministrativo di impegno relativo al contributo o finanziamento da parte dell'amministrazione erogante.

Pertanto, poiché la Regione ha formalmente assunto l'impegno a favore del Parco per tutti i contributi finanziati e finora non ha comunicato nessuna revoca, questo Ente li ha confermati come residui attivi.

Totale residui attivi al 31.12.2020 da riportare nell'esercizio 2021 **501.182,53**

*di cui: esercizi precedenti 344.044,29*

*esercizio 2020 157.138,24*

Nel corso del 2020 con apposite determinazioni dirigenziali ed infine con Determinazione del Direttore n. 401 del 31.12.2020 di ricognizione dei residui attivi e passivi sussistenti insussistenti e perenti al 31.12.2020, è stata eliminata la somma complessiva di € 27.385,22 relativa ai residui attivi insussistenti per contributi non più erogati da parte della Regione e da altri enti ed € 2.056,23 relativa a residui passivi insussistenti per creditori interamente liquidati.



### **Anticipazione di cassa**

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente non ha utilizzato anticipazioni dall'Istituto Tesoriere.

### **Diritti reali**

L'Ente non ha concesso né fruisce di diritti reali.

### **Enti strumentali**

Il Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili, ente strumentale della Regione Lazio, non ha a sua volta enti od organismi strumentali.

### **Partecipazioni possedute**

L'Ente non possiede alcuna partecipazione.

### **Crediti e debiti reciproci**

La verifica dei crediti e debiti reciproci, non avendo il Parco enti strumentali o società partecipate o controllate, è effettuata solo nei confronti della Regione Lazio, da cui l'Ente Parco dipende ed è soggetta ad asseverazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si precisa, che come da precedente verifica di cui al verbale del Revisore Unico dei Conti n. 3 del 08.02.2021, allegato ee), tra le partite creditorie e debitorie con quelle della Regione Lazio c'è una differenza pari ad € 22.500,95 data dal fatto che la Regione con determinazione dirigenziale n. G13045 del 02.10.2019 riconosce in favore del Parco per il cofinanziamento del Piano di Gestione Assestamento Forestale una minore somma pari al suddetto importo che l'Ente ha eliminato con determinazione dirigenziale n. 357 del 14.12.2020 e che la Regione deve ancora provvedere ad aggiornare il dato.

### **Contratti derivati**

L'Ente non ha stipulato contratti derivati o che includano una componente derivata.

### **Garanzie**

L'Ente non ha prestato garanzie.

### **Patrimonio e beni dell'Ente**

Il totale delle immobilizzazioni è rappresentato per complessivi € 772.951,35 come meglio rappresentato nel seguente schema riepilogativo:

CESPITE	Valore storico 2019	f.do amm 2019	Valore al 31.12.2019	Acquisti 2020	Valore storico 2020	Amm.to 2020	f.do amm 2020	Residuo al 31.12.2020
mezzi trasporto stradali	133.697,14	55.238,07	78.459,07		133.697,14	26.739,42	81.977,49	51.719,65
mobili arredi ufficio	16.322,75	2.632,60	13.690,15	10.116,31	26.439,06	2.094,19	4.726,79	21.712,27
mobili arredi n.c.a.	8.381,31	1.311,73	7.069,48		8.381,21	557,35	1.869,08	6.512,13
impianti	24.206,05	1.718,76	22.487,29		24.206,05	1.210,26	2.929,02	21.277,03
attrezzatura n.c.a.	76.540,13	13.236,74	63.303,39	2.221,88	78.762,01	3.839,51	17.076,25	61.685,76
Bibliografico	248,00	43,90	240,10		284,00	7,10	51,00	233,00
Macchine ufficio	197,29	118,38	78,91		197,29	39,46	157,84	39,45
server	6.198,50		6.198,50		6.198,50		-	6.198,50
postazioni lavoro	8.012,13		8.012,13		8.012,13		-	8.012,13
periferiche	880,46		880,46		880,46		-	880,46



tablet	85,79		85,79		85,79		-	85,79
hardware n.c.a.	42.916,04	17.841,80	25.074,24	1.651,80	44.567,84	14.516,91	32.358,71	12.209,13
opere ingegno	1.000,00		1.000,00		1.000,00			1.000,00
manut.straord. c/terzi	38.711,15		38.711,15		38.711,15			38.711,15
altre immob. Immateriali	113.633,21		113.633,21		113.633,21			113.633,21
opere sistemazione suolo	47.283,30		47.283,30	11.641,11	58.924,41			58.924,41
musei teatri biblioteche	4.627,30		4.627,30	732	5.359,30			5.359,30
beni immobili n.c.a.	158.745,00		158.745,00	78.233,39	236.978,39			236.978,39
altri beni materiali	82.901,58		82.901,58	13.011,32	95.912,90			95.912,90
terreni	5.165,00		5.165,00		5.165,00			5.165,00
foreste	6.995,19		6.995,19		6.995,19			6.995,19
fauna	155,99		155,99		155,99			155,99
<b>totali</b>	<b>776.939,21</b>	<b>92.141,98</b>	<b>684.797,23</b>	<b>117.607,81</b>	<b>894.547,02</b>	<b>49.004,20</b>	<b>141.146,18</b>	<b>753.400,84</b>
immobilizz. In corso	10.917,78		10.917,78	8.632,73	19.550,51			19.550,51
<b>totale immobilizzazioni</b>	<b>787.856,99</b>		<b>695.715,01</b>	<b>126.240,54</b>	<b>914.097,53</b>			<b>772.951,35</b>

### Altre informazioni

#### Fondo di riserva per spese impreviste

Al presente rendiconto non è allegato l'elenco dei prelievi dal fondo di riserva per spese impreviste, incombenza prevista dall'art. 63, comma 4 del D.Lgs. 118/2011, in quanto nell'esercizio 2020 non è stato effettuato alcun prelievo dal suddetto fondo.

#### Personale

Nel 2020 il contingente di personale in servizio presso questo Ente Parco alla data del 31.12.2020 conta un totale di 70 unità lavorative, tutte a tempo indeterminato ed incardinate nel Ruolo della Giunta Regionale del Lazio



<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>633.377,12</b>
-------------------------------------	-------------------

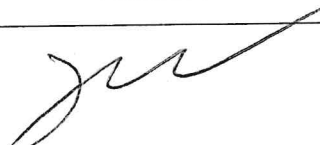
- **COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

<b>Fondi residui perenti esercizi finanziari precedenti</b>	<b>21.125,42</b>
<b>Economie a destinazione vincolata</b>	<b>553.141,59</b>
<b>Fondo di riserva per debiti potenziali</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Avanzo di gestione non vincolato</b>	<b>44.110,11</b>

Quadro riepilogativo del Conto del Patrimonio e del Conto Economico al 31.12.2020, di questo Ente Parco:

<b>ATTIVITA'</b>		<b>PASSIVITA'</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.159.310,23</b>
		<b>DEBITI</b>	<b>81.470,68</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>153.344,36</b>		
		<b>Totale debiti</b>	<b>81.470,68</b>
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>619.606,99</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.240.780,91</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>772.951,35</b>		
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>225.892,82</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>501.182,53</b>		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>192.539,85</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>693.722,38</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.466.673,73</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.466.673,73</b>

<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>2020</b>
<b>Totale componenti positivi della gestione</b>	<b>657.336,94</b>
<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	
<b>Totale componenti negativi della gestione</b>	<b>393.522,42</b>
<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>263.814,52</b>
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>2.231,23</b>



	Totale oneri straordinari	32.154,62
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-29.923,39
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	233.891.13
Imposte		7.998,31
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	225.892,82

**Il sottoscritto Revisore inoltre evidenzia che nell'anno 2020 sono stati effettuati i seguenti adempimenti:**

Adempimenti previsti dal D.lgs n. 81/2008 e smi. Anno 2020

Sono state adottate tutte le procedure operative per la gestione dell'emergenza Covid-19 in adempimento alla legislazione vigente in materia di tutela della salute e sicurezza dei luoghi di lavoro, in stretta collaborazione e nel perseguimento delle indicazioni con l'Area regionale Datore di Lavoro, Promozione del

Anticorruzione e trasparenza

Durante l'anno trascorso l'Ente ha adottato, con Deliberazione del Presidente 31 gennaio 2020, n. 5, il Piano Triennale di prevenzione e corruzione e il programma triennale della trasparenza, che di fatto rappresenta un'aggiornamento al PTPCT 2019/21 continuando ad adeguare per quanto possibile la struttura e le procedure alla normativa vigente. Contestualmente si è proceduto ad una mappatura dei procedimenti inerenti le attività del Parco Naturale regionale dei Monti Lucretili.

Privacy

Sono state adottate tutte le principali procedure.

Il revisore ha analizzato la ricostruzione del conto del patrimonio e del conto economico operata correttamente ai sensi della nuova normativa dettata dal D.Lgs.118/2011.

Il Revisore esaminata la documentazione, ne attesta la veridicità e la corrispondenza con gli atti contabili e conseguentemente

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

Per l'adozione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020 proposto.

Alle ore 08,20 del 26 marzo 2021 la seduta viene sciolta

Il Revisore Unico

Dott. Maurizio De Vincenzi

