

ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI

(Legge Regionale n.41 del 26 giugno 1989)

Palombara Sabina (RM)

Verbale n.5/2022 del 25/03/2022

Relazione sull'adozione del conto consuntivo 2021

In data odierna 25 marzo 2022 alle ore 07.30 presso il mio studio sito in Guidonia Montecelio ,Corso Italia 51 procedo con le operazioni relative alla relazione sul parere del conto consuntivo 2021 iniziate in data 24 marzo 2022 , a seguito della documentazione necessaria ricevuta in data 24 marzo 2022 e di quella a supporto, ricevuta a mezzo posta elettronica in data 24/03/2022 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 2021.

Sintesi della gestione

I risultati della gestione 2021 sono rappresentati nei seguenti schemi, predisposti secondo l'allegato 10 di cui al D. Lgs. 118/2011

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2021 è stato adottato, ai sensi del Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011, con deliberazione del Presidente n. 42 del 26/10/2020 e, successivamente, approvato con legge regionale n. 26 del 30/12/2020, di cui se ne riporta graficamente l'evoluzione secondo il seguente schema:

ENTRATA								
VOCE	Previsioni Iniziali		Riacc. Ordinario		Preconsuntivo/ Assestamento		Previsioni Definitive	
	Res	Comp	Res	Comp	Res	Comp	Res	Comp
FPV corr								
FPV cap								
Av. Amm. Libero		3.963,38		3.963,38		44.110,11		44.110,11
Av.Amm.corrente		187.639,94		187639,94		174.582,14		174.582,14
Av.Amm.capitale		432.767,46		432.767,46		414.684,87		414.684,87
Titolo II - - Trasferimenti Correnti		372.758,83		372.758,83	23.814,80	372.758,83		691.004,60
Titolo III - Entrate Extratributarie		7.500,00		7.500,00		7.500,00		12.163,60
Titolo IV - Entrate in C/Capitale	472.271,12	20.720,00		20.720,00	477.201,24	20.720,00		128.475,20

Titolo VII - Anticipazione da Istituto Tesoriere		37.275,88		37.275,88		37.275,88		37.275,88
Titolo IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro		208.000,00		208.000,00	166,49	208.000,00		246.000,00
Totale	472.271,12	1.270.698,49		1.270.698,49	501.182,53	1.279.631,83		1.748.296,40
USCITA								
VOCE	Previsioni Iniziali		Riacc. Ordinario		Assestamento		Previsioni Definitive	
	Res	Comp	Res	Comp	Res	Comp	Res	Comp
Titolo I - Spese Correnti	60.762,30	567.835,15		567.835,15	32.990,66	594.951,08		833.376,87
Titolo II - Spese in conto capitale	11.139,21	457.587,46		457.587,46	4.230,03	439.404,87		631.643,65
Titolo V - Chiusura anticipazione da Tesoriere		37.275,88		37.275,88		37.275,88		37.275,88
Titolo VII - Spese per partite di giro	17.450,00	208.000,00		208.000,00	23.124,57	208.000,00		246.000,00
Totale	89.351,51	1.270.698,49		1.270.698,49	60.345,26	1.279.631,83		1.748.296,40

Sintesi della gestione

I risultati della gestione 2021 sono rappresentati nei seguenti schemi, predisposti secondo l'allegato 10 di cui al D. Lgs. 118/2011

ENTRATA						
Voce	RS	Residui attivi al 1/1/2021	Riscossioni in c/residui	Riaccertamen to residui		Residui attivi da esercizi precedenti
	CP	Previsioni definitive di competenza	Riscossioni in c/competen za	Accertamenti	Maggiori o minori entrate di competenza	Residui attivi da esercizio di competenz a



	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	218.692,25				
Avanzo amministr. In c/capitale	CP	414.684,87				
Giacenza di cassa	CS	192.539,85				
Titolo II - Trasferimenti correnti	RS	23.814,80	23.814,80			
	CP	691.004,60	686.251,92	691.004,60		4.752,68
	CS	714.819,40	710.066,72	- 4.752,68		4.752,68
Titolo III - Entrate extratributarie	RS					
	CP	12.163,60	4.156,42	4.421,22	- 7.742,38	264,80
	CS	12.163,60	4.156,42	- 8.007,18		264,80
Titolo IV - Entrate in c/capitale	RS	477.201,24	83.977,22	-17.464,93		375.759,09
	CP	128.475,20	91.194,80	137.694,80	9.219,60	46.500,00
	CS	605.676,44	175.172,02	- 430.504,42		422.259,09
Titolo VII - Anticipazione di cassa	RS					
	CP	37.275,88			-37.275,88	
	CS	37.275,88		- 37.275,88		
Titolo IX - Entrate per	RS	166,49		- 166,49		
	CP	246.000,00	137.460,42	138.361,83	- 107.638,17	901,41

conto terzi e partite di giro	CS	246.166,49	137.460,42	- 108.706,07		901,41
Totale Entrate	RS	501.182,53	107.792,02	- 17.631,42		375.759,09
	CP	1.748.296,40	919.063,56	971.482,45	- 143.436,83	52.418,89
	CS	1.808.641,66	1.026.855,58	- 589.246,23		428.177,98

USCITA						
Voce	RS	Residui passivi al 1/1/2021	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	32.990,66	22.132,66			10.858,00
	CP	833.376,87	511.414,32	528.879,61	304.497,26	17.465,29
	CS	866.367,53	533.546,98			28.323,29
Titolo II - Spese in conto capitale	RS	4.230,03	4.230,03			
	CP	631.643,65	236.104,34	242.264,67	389.378,98	6.160,03
	CS	635.873,68	240.334,37			6.160,03
Titolo V - Chiusura	RS	-				
	CP	37.275,88			37.275,88	

anticipazione di cassa	CS	37.275,88				
Titolo VII - Uscite conto terzi e partite di giro	RS	23.124,57	23.124,57			
	CP	246.000,00	108.258,88	138.361,83	107.638,17	30.075,95
	CS	269.124,57	131.410,45			30.075,95
Totale Uscite	RS	60.345,26	49.487,26			10.858,00
	CP	1.748.296,40	855.804,54	909.506,11	838.790,29	53.701,57
	CS	1.808.641,66	905.291,80			64.559,57

Si evidenzia che i dati sopra riportati includono già le movimentazioni operate con determinazione dirigenziale n. 9 del 20.01.2022 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021 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

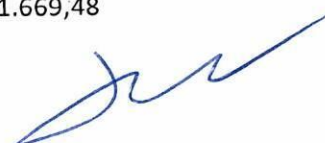
Per l'esercizio 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per le spese di funzionamento (*spesa corrente*) pari complessivamente ad € 375.619,01 (completamente erogati) di cui € 2.860,18 quale ulteriore contributo di gestione ordinaria 2021 riguardante le spese sostenute per le operazioni di messa in sicurezza delle aree perimetrali del sito "Complesso Conventuale San Nicola di Scandriglia".

si segnala come 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 2021 era stato redatto, in assenza di una nota regionale in merito all'importo relativo alle spese di gestione ordinaria per l'anno 2021, sulla base di quanto attribuito nell'anno precedente pari ad € 372.758,83 comprensivo degli emolumenti spettanti al Direttore.

Durante l'esercizio sono state altresì accertate le seguenti ulteriori risorse finalizzate alla copertura della spesa corrente, di cui incassate € 4.516,42 da incassare 264.80:

Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	€ 2.486,94
Proventi da sanzioni a carico di soggetti privati	€ 264,80
Recuperi e rimborsi da imprese	€ 1.669,48



In relazione ai contributi vincolati di **parte corrente** nel corso del 2021, l'Ente ha infine accertato le seguenti contributi:

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

€ 3.082,91 (incassati) per gli indennizzi causati dalla fauna selvatica;

€ 2.702,68 (da incassare) realizzazione progetti educativi- bando offerta educativa catalogo GENS;

€ 300.000,00 (incassati) per attività di tutela e gestione della ZSC IT 6030033 Travertini Acque Albule;

€ 1.100,00 (550,00 da incassare) per iniziative estate 2021 bambini, ragazzi e famiglie provate dalle misure del contenimento COVID 19;

€ 1.500,00 (da incassare) per attività di comunicazione nel mese di dicembre.

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

€ 5.000,00 (da incassare) relativi al progetto "Prevenzione danni fauna selvatica anno 2021";

€ 20.720,00 (incassati) per realizzazione di aree attrezzate sportive – playground – nei comuni di Moricone e Licenza;

€ 54.286,20 (incassati) quota annualità 2021 per progetto "Valorizzazione luoghi della cultura – MUVIS";

€ 10.000,00 (da incassare) quota finanziaria imprese per progetto "Valorizzazione luoghi della cultura – MUVIS";

€ 31.500,00 (da incassare) per acquisto automezzo per trasporto materiale ed attrezzature;

€ 6.969,00 (incassati) derivanti dall'alienazione di automezzi per l'acquisto di automezzi elettrici.

Come **partite di giro** l'Ente ha altresì accertato la somma complessiva di € 138.361,83 ed incassato la somma di € 137.460,42, con un residuo da riscuotere di € 901,41, contestualmente impegnata la somma di € 138.361,83 e versata all'erario, agli effettivi creditori e per scissione contabile IVA (split payment) per € 108.285,88 con un residuo da versare € 30.075,95.

In relazione ad accertamenti di precedenti esercizi finanziari, l'Ente ha incassato la somma di € 2.000,00 di parte corrente, relativa all'ulteriore contributo di gestione ordinaria per l'acquisto di un termoscaner e di parte capitale la somma complessiva di € 83.977,22 relativa ai seguenti interventi:

7.500,00 campagna A.I.B.

3.120,00 realizzazione aree attrezzate sportive – playground Moricone e Licenza

39.966,15 intervento 26 APQ8 riqualificazione Labter Montorio Romano

33.391,07 realizzazione interventi in spazi aperti al pubblico coerenti con le finalità del Progetto Ossigeno

Spesa

Nel corso del 2021 le spese più rilevanti hanno riguardato, per la **parte corrente**, le spese di funzionamento dell'Ente, le spese di gestione ordinaria, le spese per gli emolumenti del Direttore e una parte ha riguardato alcune spese per la realizzazione di attività, servizi ed interventi derivanti da trasferimenti vincolati e dall'avanzo di parte corrente (€528.879,61 impegnate al netto del FPV, di cui € 511.414,32 pagate al netto del FPV) che di seguito vengono meglio dettagliate:

- a) Retribuzione stipendiale Direttore (€107.159,14 impegnate e pagate)
- b) Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (€ 33.694,26 impegnati e € 29.151,91 pagati)
- c) Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP (€ 10.084,11 impegnati e € 8.434,52 pagati)
- d) Imposte di registro e tassa circolazione veicoli (€ 4.779,39 impegnati e pagati)

- e) Giornali riviste e pubblicazioni (€ 2.924,00 impegnati e pagati)
- f) Beni di consumo (€ 38.821,04 impegnati e pagati)
- g) Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione (€ 36.529,33 impegnati e pagati)
- h) Organizzazione eventi, pubblicità e servizi di trasferta (€ 9.258,19 impegnati e € 8.808,19 pagati)
- i) Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale (€ 800,00 impegnati e pagati)
- j) Utenze e canoni (€ 27.666,02 impegnati e pagati)
- k) Utilizzo di beni di terzi (€ 3.520,42 impegnati e pagati)
- l) Manutenzione ordinaria e riparazioni (€ 76.224,59 impegnati e € 73.266,09 pagati)
- m) Consulenze (€ 500,00 impegnati e pagati)
- n) Prestazioni professionali specialistiche (€ 140.655,12 impegnati e € 137.609,27 pagati)
- o) Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente (€ 14.844,00 impegnati e pagati)
- p) Servizi amministrativi (€ 310,93 impegnati e pagati)
- q) Servizi finanziari (€ 4.829,00 impegnati e € 10,00 pagati)
- r) Altri servizi (€ 3.440,00 impegnati e pagati)
- s) Premi per assicurazione contro i danni (€ 8.222,00 impegnati e pagati)
- t) Spese per risarcimento danni (€ 3.082,91 impegnati e pagati)
- u) Altre spese correnti n.a.c. (€ 1.536,16 impegnati e pagati)

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

- a) La somma complessiva di € 9.638,74 al netto del FPV, di cui € 4.638,74 a valere sull'accertamento in entrata relativo alle spese di funzionamento 2021 ed € 5.000,00 derivanti dall'avanzo di amministrazione non vincolato certificato in sede di rendiconto 2020, è finalizzata all'acquisto di mobili, arredi, attrezzature ed hardware.
- b) La somma complessiva di € 232.625,93 al netto del FPV, derivante da trasferimenti, avanzo vincolato in c/capitale, perenti riaccesi e alienazione di beni, è finalizzata agli stati di avanzamento di progetti ed attività (*Riqualificazione Labter Montorio Romano, manutenzione straordinaria musei, PSR 2014/2020 Misura 4.4.1, progetto servizio civile, realizzazione aree attrezzate sportive, incarichi professionali, redazione piano A.I.B, manutenzione straordinaria sedi, forniture di materiali di videosorveglianza, acquisto di veicoli e bacheche*).

In relazione ad impegni di precedenti esercizi finanziari, l'Ente ha pagato per la spesa di **parte corrente** la somma complessiva di € 22.132,66 relativa a oneri previdenziali ed assistenziali, servizi ed imposte e tasse IRPAP. Per la spesa in **conto capitale** la somma complessiva di € 4.230,00 relativa a incarichi professionali per spese di investimento. Per **servizio terzi e partite di giro** la somma complessiva di € 23.124,57 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. 9 del 22.01.2022 (riaccertamento dei residui al 31.12.2021-preconsuntivo) gli impegni assunti nel corso del 2021 e non liquidati sono tutti confermati a residuo per l'importo complessivo di € 64.559,57 e corrispondono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate per le quali sono stati già terminati i lavori, servizi e forniture. 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 31.12.2021 con variazione n. 2.

Per quanto sopra non vengono riportate somme a FPV per il 2022.



Fondo cassa

Ad inizio del 2021 il fondo cassa dell'Ente ammontava ad € 192.539,85.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha incassato somme per € 1.026.855,58 ed effettuato pagamenti per € 905.291,80

Pertanto a fine esercizio il fondo cassa ammonta ad € 314.103,63.

Tale dato è perfettamente in linea con le risultanze del conto del Tesoriere.

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. 42 del 26.10.2020	Bilancio di previsione	Presidente dell'Ente
2	Determinazione dirigenziale n. 18 del 27/01/2021	Variazione/riaccertamento/preconsuntivo	Direttore
3	Determinazione n. 32 del 12.02.2021	Variazione	Direttore
4	Deliberazione n. 8 del 05.03.2021	Variazione	Presidente dell'Ente
5	Deliberazione n. 13 del 22.03.2021	Variazione	Presidente dell'Ente
6	Determinazione n. 74 del 31.03.2021	Variazione	Direttore
7	Deliberazione n. 19 del 05.05.2021	Variazione	Presidente dell'Ente
	Deliberazione n. 25 del 27.05.2021	Assestamento – Equilibri bilancio e quadro riassuntivo	Presidente dell'Ente
8	Deliberazione n. 27 del 06.07.2021	Variazione	Presidente dell'Ente
9	Deliberazione n. 38 del 05.11.2021	Variazione	Presidente dell'Ente
10	Determinazione n. 318 del 30.11.2021	Variazione	Direttore
11	Determinazione n. 363 del 16.12.2021	Variazione	Direttore.
12	Determinazione n. 405 del 29.12.2021	Variazione	Direttore

Il provvedimento n. 2 (Preconsuntivo), 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 2020.



La deliberazione n. 25 del 27.05.2021 ha approvato l'assestamento di bilancio con il relativo quadro riepilogativo, dando atto del permanere degli equilibri di bilancio.

Gli altri provvedimenti di variazione, hanno riguardato, incrementi in entrata per spese vincolate e di parte corrente e in conto capitale 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 2021 è il seguente

Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili

RENDICONTO GENERALE 2021			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA E FINANZIARIA			
GESTIONE			
	residui	competenza	totale
fondo cassa iniziale all'01/01			192.539,85
riscossioni	107.792,02	919.063,56	1.026.855,58
pagamenti	49.487,26	855.804,54	905.291,80
fondo cassa finale al 31/12			314.103,63
residui attivi	375.759,09	52.418,89	428.177,98
residui passivi	10.858,00	53.701,57	64.559,57
fondo pluriennale vincolato	-	-	-
avanzo di amministrazione al 31/12			677.722,04
COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'			265,00

FONDI RESIDUI PERENTI ESERCIZI FINANZIARI PRECEDENTI	19.893,38
FONDO DI RISERVA PER PERDITE POTENZIALI	15.000,00
ECONOMIE A DESTINAZIONE VINCOLATA	623.263,73
AVANZO DI GESTIONE NON VINCOLATO	19.299,93
TOTALE	677.722,04

L'esercizio finanziario 2021 si chiude registrando un avanzo di amministrazione pari ad € 677.722,04 come meglio specificato nel paragrafo successivo.

Scomposizione del risultato di amministrazione

Al fine di approfondire l'analisi dell'avanzo di amministrazione, si procede 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:

Totale avanzo di amministrazione	677.722,04
<u>Economie a destinazione vincolata in c/capitale)</u>	623.263,73 (di cui 250.244,91 di parte corrente e 373.018,82)
<i>(Vincoli derivanti da trasferimenti 530.543,97</i>	
<i>Vincoli derivanti da finanziamenti 10.000,00</i>	
<i>Vincoli attribuiti dall'Ente 82.719,76</i>	
<u>Economie accantonate</u>	35.158,38
Fondi residui perenti esercizi precedenti c/capitale)	19.893,38 (di cui 13.211,94 di parte corrente e 6.681,44 in
Fondo di riserva per perdite potenziali	15.000,00
<i>(quota attribuita dall'Ente in sede di Rendiconto 2018 relativa a contenziosi)</i>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	265,00

Avanzo di gestione non vincolato

19.299,93

L'elenco analitico delle quote vincolate da trasferimenti e da vincoli attribuiti dall'Ente del risultato di amministrazione al 31.12.2021, è riportato nell'allegato o) 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 gg) 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 anni, i residui passivi sono 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 gg) del presente rendiconto, che hanno avuto origine negli esercizi finanziari precedenti il 2013. Detti impegni ammontano complessivamente al 31.12.2021 ad **€ 19.893,38** di cui € 6.681,44 in conto capitale ed € 13.211,94 di parte corrente.

Il totale residui passivi al 31.12.2021 da riportare nell'esercizio 2022, derivanti tutti da obbligazioni giuridicamente perfezionate delle quali sono stati erogati tutti i servizi, lavori e forniture, sono pari a complessivi **€ 64.559,57** di cui:

parte corrente **€ 28.323,29** dei quali:

derivanti dall'esercizio 2017 € 10.858,00

derivanti dall'esercizio 2021 € 17.465,29

parte capitale **€ 6.160,33** derivanti dall'esercizio 2021

partite di giro **€ 30.075,95** derivanti dall'esercizio 2021

I residui attivi si riferiscono per la maggior parte a contributi concessi dalla Regione Lazio (327.865,89), per una parte concessi da altri enti Pubblici (89.145,88), per una parte da privati (10.264,80) e una piccola parte residuale a partite di giro (901,41).

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 31.12.2021 da riportare nell'esercizio 2022 **428.177,98**

di cui: esercizi precedenti 375.759,09

esercizio 2021 52.418,98

Nel corso del 2021 con apposite determinazioni dirigenziali ed infine con Determinazione del Direttore n. 2 del 05/01/2022 di ricognizione dei residui attivi e passivi sussistenti insussistenti e perenti al 31.12.2021, è stata eliminata la somma complessiva di € 17.631,42 relativa ai residui attivi insussistenti per contributi non più erogati da parte della Regione e per maggiori accertamenti di partite di giro.

Anticipazione di cassa

Nel corso dell'esercizio 2021 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.

All'esito di detta verifica di cui al verbale del Revisore Unico dei Conti n. 3 del 31/01/2022, allegato II), tra le partite creditorie e debitorie con quelle della Regione Lazio c'è una differenza pari ad € 30.737,81 data dal fatto che la Regione 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 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

per una corretta lettura dei dati si rappresenta che al termine dell'esercizio 2021 il totale delle immobilizzazioni è rappresentato per complessivi € 941.179,30 di cui € 153.344,36 rappresentato da immobilizzazioni immateriali ed € 787.834,94 rappresentato da immobilizzazioni materiali. Di seguito si espone prospetto riepilogativo :

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 153.344,36
<i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i>	€ 1.000,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	€ 38.711,15
<i>Altre</i>	€ 113.633,21
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 787.834,94
<i>Beni Demaniali</i>	€ 7.151,18

<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	€ 765.363,28
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	€ 15.320,48

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 2021 non è stato effettuato alcun prelievo dal suddetto fondo.

Personale

Nel 2021 il contingente di personale in servizio presso questo Ente Parco alla data del 31.12.2021 conta un totale di 70 unità lavorative, tutte a tempo indeterminato ed incardinate nel Ruolo della Giunta Regionale del Lazio così suddivise:

	SERVIZI ED UFFICI	Direttore	Dirigenti	D	GP	C	B	Tot
Direzione		1						1
	Vigilanza				13			13
	Comunicazione			1		1	3	5
	Educazione Ambientale						4	4
	S.I.T.					2	1	3
Settore Amministrativo			1					1
	Personale-AA.GG.			2		2	6	10
	Economico-Finanziario			1		1	1	3
Settore Tecnico Pianificazione, LL.PP. e Urbanistica								
	Pianificazione			1 *		1		2
	LL.PP.					2	2	4
	Manutenzione Territorio					1	12	13

Settore Tecnico Agroforestale-Naturalistico								
	Agroforestale			1		2	1	4
	Naturalistico					1	2	3
Totale Personale in servizio		1	1	6	13	13	32	66

Una unità di Categoria D * è assegnata temporaneamente presso gli uffici della Procura della Repubblica presso il Tribunale di Velletri. Gli oneri relativi a carico del suddetto personale sono sostenuti direttamente dalla Regione Lazio

Due unità di categoria C (Guardiaparco) sono assegnati in forma temporanea parziale (per 3 gg a settimana) presso gli uffici della Procura della Repubblica presso il Tribunale di Tivoli

Una Dirigente dell'Area Tecnica non riportata nella tabella è stata collocata a riposo per raggiunti limiti di età a luglio 2021

Una unità di categoria D non riportata nella tabella è stato collocato a riposo per raggiunti limiti di età a maggio 2021

Una unità di categoria B non riportata nella tabella è stato collocato a riposo per raggiunti limiti di età ad agosto 2021

Una unità di categoria B non riportata nella tabella è venuta a mancare per decesso a settembre 2021

Il sottoscritto Revisore inoltre evidenzia che nell'anno 2021 sono stati effettuati i seguenti adempimenti

Adempimenti previsti dal D.lgs n. 81/2008 e smi. Anno 2021

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 Benessere Organizzativo per:

-il personale da sottoporre a visita;

-certificazioni di idoneità al lavoro dei dipendenti con qualifica di Guardiaparco e Tecnici;

-applicazione delle indicazioni prescritte nei giudizi di idoneità effettuando la vaccinazione antitetanica quando richiesta con l'applicazione delle prescrizioni alla mansione .

Durante l'anno 2021, sono stati installati gli opuscoli e altro materiale informativo sulle regole da osservare negli uffici, aggiornati di continuo secondo la normativa vigente, anche sul sito istituzionale. Durante tutto il periodo dell'emergenza per il contenimento del COVID-19 , periodo nel quale è stato attivato lo smart working, nota regionale del 22 maggio 2020 avente ad oggetto:"Procedure operative per la gestione della fase 2 della pandemia di COVID-19 nelle sedi di lavoro della Regione Lazio in attuazione della Memoria di Giunta regionale del 24 aprile 2020".

Con determinazione nr. 221 del 22/09/2021 si è concluso per l'anno il controllo semestrale degli estintori in tutte le sedi da parte della ditta aggiudicataria.

Anticorruzione e trasparenza

Durante l'anno trascorso l'Ente ha adottato, con Deliberazione del Presidente 29 marzo 2021, n. 15, il Piano Triennale di prevenzione e corruzione e il programma triennale della trasparenza, che di fatto rappresenta un'aggiornamento al PTPCT 2020-2022 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 ed è stato pubblicato nella sottosezione procedimenti e sono state aggiornate le schede relative alla mappatura del rischio inerente i fenomeni corruttivi. Da novembre 2020 fino a febbraio 2021 è iniziato e si è concluso il periodo di restyling dell'interfaccia grafica della sezione amministrazione trasparente nella quale sono stati soddisfatti tutti gli adempimenti in ordine al D.LGS 33/2013.

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 2021 proposto.

Alle ore 10,25 del 25 marzo 2022 la seduta viene sciolta

Il Revisore Unico

Dott. Maurizio De Vincenzi

