



Direzione: DIREZIONE

Area:

DETERMINAZIONE (*con firma digitale*)

N. A00022 del 26/01/2026

Proposta n. 25 del 26/01/2026

Oggetto:

RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2025 ART. 3 COMMA 4 D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI. PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2026: ADEGUAMENTO RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 DI CUI ALL'ART 42, COMM. DA 9 A 11 DEL MEDESIMO D.LGS. 118-2011- VARIAZIONI NN. 2 E 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028.

Proponente:

Estensore	BENEDETTI MARINA	<i>firma elettronica</i>
Responsabile del procedimento	BENEDETTI MARINA	<i>firma elettronica</i>
Responsabile dell' Area		
Direttore	C. PIETROSANTO	<i>firma digitale</i>
Firma di Concerto		

**REGIONE LAZIO
PARCO NATURALE DEI MONTI LUCRETI
(Legge Regione Lazio n. 41 del 26 giugno 1989
Palombara Sabina (RM)**

DETERMINAZIONE

**OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2025 ART. 3 COMMA 4 D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI.
PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2026: ADEGUAMENTO RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 DI CUI ALL'ART 42, COMMI DA 9 A 11 DEL MEDESIMO D.LGS. 118-2011- VARIAZIONI NN. 2 E 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028.**

IL DIRETTORE

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00180 del 25 ottobre 2022, con il quale è stato nominato Direttore dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti il Dott. Carlo Pietrosanto;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Direttivo nr. 17 del 31/10/22 con la quale è stato approvato lo schema di contratto di lavoro per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti al Dott. Carlo Pietrosanto, sottoscritto in data 03/11/2022;

VISTA la legge regionale n. 41 del 26.6.1989, di istituzione del Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la legge regionale n. 29 del 6.10.1997 "Norme in materia di aree naturali protette regionali" e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio approvato con legge statutaria 11 novembre 2004, n. 1;

VISTA la Legge Regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modifiche recante "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale";

VISTO il Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 recante: "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale" e successive modificazioni e integrazioni;

VISTO il decreto legislativo n. 165 del 30.3.2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTO lo Statuto definitivo dell'Area Protetta Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti adottato con deliberazione del Presidente n. 10 del 12.02.19;

VISTO il D.lgs. del 23 Giugno 2011 n. 118 "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 artt. 1 e 2 della Legge del 5 Maggio 2009 n. 42 e s.m.i.;

VISTA la Legge Regionale 12 agosto 2020 n. 11 "Legge di contabilità regionale", che disciplina i profili dell'ordinamento contabile regionale nonché il rispetto della legislazione statale vigente in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

VISTO il capo VII della suddetta Legge Regionale "BILANCI DEGLI ENTI E DEGLI ORGANISMI STRUMENTALI" che all'art. 48 comma 1 testualmente recita "Gli enti e gli organismi strumentali della Regione Lazio in contabilità finanziaria adottano il medesimo sistema contabile della Regione e adeguano la

propria gestione alle disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e riconosciuta la propria competenza, ai sensi dell'art. 32 della medesima L.R., a dichiarare la regolarità tecnica e contabile della presente determinazione;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente Parco, per quanto applicabile in relazione al Decreto Legislativo n. 50/2016;

VISTO il Bilancio di Previsione 2026 e pluriennale 2027-2028 dell'Ente Parco, adottato con Decreto del Presidente n. P00034 del 04.12.2025, approvato dalla Regione Lazio con Legge Regionale n. 21 del 31.12.2025;

VISTA la Determinazione Dirigenziale NR. A00498 del 09.12.2025, con la quale viene approvato il Bilancio di Previsione Gestionale 2026 e Pluriennale 2027-2028 ai sensi dell'art. 39 comma 10 del D.lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO che entro il 31 marzo di ogni anno, ai sensi della citata L.R. 11/2020, questo Ente deve trasmettere alla Regione Lazio il Rendiconto Generale dell'esercizio precedente;

PRESO ATTO che all'interno del Rendiconto Generale il Conto Consuntivo del Bilancio espone per ciascun capitolo di entrata e di spesa anche l'ammontare dei residui attivi e passivi, rideterminati alla fine dell'esercizio, in base alle cancellazioni ed alle reiscrizioni effettuate e da riportare al nuovo esercizio;

VISTO l'art. 3, comma 4 del citato D. Lgs. 118/2011, che stabilisce: “*Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, gli enti provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. (...) Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio considerato, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate*”;

PRECISATO che, nelle more di eventuali disposizioni difformi della Regione Lazio, gli atti che il D. Lgs. n. 118/2011 demanda alla competenza della Giunta, sono attribuiti alla competenza del Direttore dell'Ente;

DATO ATTO pertanto, che occorre procedere, alla luce della normativa sopra richiamata, alla quantificazione dei residui attivi e passivi esigibili alla data del 31/12/2025, da riportare in conto residui nel bilancio di previsione 2026;

CONSIDERATO che quest'anno l'Ente non ha impegni non esigibili alla data del 31.12.2025 che devono essere reimputati alla competenza dell'esercizio 2026 e pertanto non deve dare attuazione alle relative variazioni di bilancio per incrementare il fondo pluriennale vincolato di uscita 2025 e di entrate ed uscita 2026;

VISTA la Determinazione del Direttore dell'Ente n. A00003 del 08/01/2025, con la quale si è provveduto alla ricognizione degli accertamenti e impegni sussistenti e insussistenti al 31.12.2025 e con la quale si è disposta la cancellazione degli accertamenti e degli impegni insussistenti;

PRESO ATTO, in particolare, dei prospetti ricognitivi allegati alla presente determinazione;

VISTA l'unità relazione illustrativa ed i prospetti allegati;

RITENUTO pertanto, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del citato D.Lgs. 118/2011, e a completamento del procedimento avviato con la sopra richiamata determinazione, provvedere con variazione di bilancio n. 3 ad

adeguare, nel bilancio 2026 dell'Ente, l'importo dei residui attivi e passivi alle risultanze del riaccertamento degli stessi al 31.12.2025 secondo le indicazioni dell'Allegato 2 al presente atto;

VISTO inoltre l'art. 42, commi da 9 a 11 del D. Lgs. 118-2011, il quale prevede che l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto è subordinato all'approvazione entro il 31 gennaio, con provvedimento amministrativo della giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate;

RITENUTO, pertanto, con variazione n. 2 al Bilancio di Previsione 2026-2028, di :

- aggiornare il risultato presunto di amministrazione, secondo le indicazioni dell'Allegato 3 al presente atto che risulta essere di € 1.779.009,88 (629.819,46 quale avanzo corrente, di cui 39.881,69 avanzo corrente da destinare e 1.149.190,42 avanzo in conto capitale);
- aggiornare l'elenco analitico delle risorse accantonate e vincolate rappresentate nel risultato di amministrazione presunto, allegato alla nota integrativa al bilancio di previsione 2026-2028, secondo le indicazioni degli Allegati 4 e 5 al presente atto;
- provvedere all'adeguamento dei valori del risultato di amministrazione così aggiornato, secondo le indicazioni dell'allegato 6 al presente atto;
- provvedere con la medesima variazione n. 2 ad adeguare, nel bilancio di previsione dell'Ente 2026-2028 la gestione di cassa relativa;
 - fondo di cassa iniziale dell'esercizio 2026 che è pari ad € 493.615,79
 - all'adeguamento della cassa dei capitoli interessati dall'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione (allegato 7);

RITENUTO opportuno, per una migliore comprensibilità delle operazioni effettuate, approvare il riepilogo generale delle variazioni nn. 2 e 3 al bilancio 2026-2028 dell'Ente come da Allegato 8 al presente atto, dando atto che, per effetto delle variazioni operate, i valori definitivi dei residui, dell'avanzo presunto di amministrazione, della giacenza di cassa sono:

Residui attivi al 31/12/2025	1.420.768,49
Residui passivi al 31/12/2025	135.374,40
Fondo Pluriennale vincolato (corrente)	-
Fondo Pluriennale vincolato (capitale)	-
Avanzo di amministrazione vincolato (corrente)	589.937,77
Avanzo di amministrazione vincolato (capitale)	1.149.190,42
Avanzo disponibile	39.844,31
Giacenza di cassa	493.615,79

VISTO l'allegato parere espresso dal Revisore dei Conti Dott. De Vincenzi Maurizio con verbale n. 2 del 26.01.2026, prot. n. 193 del 26.01.2026, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale – Regione Lazio n. T00256 del 07.12.2023, ed insediato con verbale n. 2 del 15.12.2023;

VISTO il parere di regolarità tecnico/contabile ai sensi dell'art. 32 della L.R. 11/2020 apposto dal Direttore dell'Ente Parco;

DATO ATTO infine, che il presente provvedimento, pur avendo natura gestionale, sarà comunque trasmesso alla Regione Lazio, Direzione Ambiente e Direzione Bilancio per doverosa conoscenza e quanto eventualmente di competenza;

DETERMINA

- 1.** Di considerare le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2.** Di adeguare, nel bilancio 2026 dell'Ente, l'importo dei residui attivi e passivi alle risultanze del riaccertamento degli stessi al 31.12.2025, secondo le indicazioni **dell'Allegato 2** al presente atto;
- 3.** Di aggiornare il prospetto del risultato presunto di amministrazione, che risulta essere il seguente:

Copia

Allegato 1**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N - AGGIORNAMENTO AI DATI DI PRECONSUNTIVO AI SENSI DELL'ART. 42 COMMI 9, 10 E 11 D.LGS-N. 118/2001)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:

(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	1.068.981,24
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	1.816.570,68
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	1.090.510,34
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio N-1	21.184,69
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio N-1	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatisi nell'esercizio N-1	5.152,99
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	1.779.009,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽¹⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1	1.779.009,88

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1:

Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾		3.726,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		-
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾		-
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾		-
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾		3.754,72
Fondo di garanzia debiti commerciali		-
Fondo obiettivi di finanza pubblica		-
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		6.000,00
B) Totale parte accantonata		13.480,72

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.423.502,16
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	292.145,31
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	10.000,00
Altri vincoli	-
C) Totale parte vincolata	1.725.647,47

Parte destinata agli investimenti

D) Totale destinata agli investimenti	-
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	39.881,69
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	-

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾**3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 ⁽⁷⁾:**

Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utiliz	13.480,72
Utilizzo quota vincolata	1.725.647,47
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	39.881,69
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.779.009,88

4. Di provvedere con variazione n. 2 del bilancio di previsione 2026-2028, ai sensi dell'art. 42, commi da 9 a 11 del D. Lgs. 118-2011, a:

- Aggiornare il risultato presunto di amministrazione, secondo le indicazioni **dell'allegato 3** al presente atto;
- Aggiornare l'elenco analitico delle risorse accantonate e vincolate rappresentate nel risultato di amministrazione presunto, secondo le indicazioni degli **allegati 4 e 5** al presente atto;
- Provvedere all'adeguamento del bilancio di previsione 2026-2028 ai valori del risultato di amministrazione così aggiornato, secondo le indicazioni **dell'allegato 6** e così riassunte:

Avanzo di amministrazione vincolato (corrente)	589.937,77
Avanzo di amministrazione vincolato (capitale)	1.149.190,42
Avanzo disponibile (corrente)	39.881,69

5. Di adeguare la gestione di cassa al bilancio di previsione 2026:

- Fondo di Cassa Iniziale dell'esercizio 2026, che è pari ad € 493.615,79;
- La cassa dei capitoli interessati dai residui e dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione (**allegati 2 e 7**).

6. Di approvare le variazioni nn. 2 e 3 del Bilancio di Previsione 2026-2028 dell'Ente di cui alle allegate stampe SICER;

7. Di approvare **l'allegato 8**, relativo al riepilogo generale delle variazioni nn. 2 e 3, dando atto che, per effetto delle variazioni operate, i valori definitivi dei residui, dell'avanzo presunto di amministrazione e della giacenza di cassa sono:

Residui attivi al 31/12/2025	1.420.768,49
Residui passivi al 31/12/2025	135.374,40
Fondo Pluriennale vincolato (corrente)	-
Fondo Pluriennale vincolato (capitale)	-
Avanzo di amministrazione vincolato (corrente)	589.937,77
Avanzo di amministrazione vincolato (capitale)	1.149.190,42
Avanzo disponibile	39.881,69
Giacenza di cassa	493.615,79

- 8. Di prendere atto dell'allegato parere espresso dal Revisore dei Conti Dott. De Vincenzi Maurizio con verbale n. 2 del 26.01.2026 prot. n. 193 del 26.01.2026, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale – Regione Lazio n. T00256 del 07.12.2023 ed insediato con verbale n. 2 del 15.12.2023;
- 9. Di inviare il presente atto alla Regione Lazio – Direzione Regionale Programmazione Economica, Fondi Europei e Patrimonio Naturale e Ragioneria Generale e alla Tesoreria dell'Ente Parco per i successivi adempimenti di competenza.

IL DIRETTORE
Dott. Carlo Pietrosanto

Il Direttore, ai sensi e per gli effetti del dell'art. 32 della Legge Regionale n. 11/2020 attesta la regolarità tecnico/contabile.

IL DIRETTORE
Dott. Carlo Pietrosanto

Copia

All. 1

Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2025 dell'Ente Parco ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. n° 118/2011. Preconsuntivo esercizio 2026: adeguamento del risultato presunto di amministrazione e gestione di cassa al 31.12.2024, in attuazione delle disposizioni di cui all'art.42, commi da 9 a 11 del Decreto Legislativo 118/2011. Variazione nn 2 e 3 del Bilancio 2025-2027.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Si premette che il Bilancio di Previsione 2026-2028 adottato dall'Ente con Decreto del Presidente n. P00034 del 04.12.2025, è stato approvato dalla Regione Lazio con L.R. n. 21 del 31.12.2025.

Ai sensi dell'art. 42, commi da 9 a 11 del Decreto Legislativo 118/2011 paragrafo 9.2 del principio contabile applicato 4/2 allegato allo stesso, nel caso in cui il bilancio di previsione abbia previsto l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, entro il 31 gennaio si deve provvedere all'approvazione, con delibera di giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate. Se tale prospetto evidenzia una quota vincolata del risultato di amministrazione inferiore rispetto a quella applicata al bilancio, si provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.

Poiché i dati di preconsuntivo e l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto includono necessariamente i dati dei residui attivi e passivi e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), che vengono modificati a seguito del riaccertamento in oggetto, ne consegue che, nel caso l'Ente debba utilizzare immediatamente la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, il riaccertamento ordinario dei residui deve essere approvato entro il 31 gennaio, prima di procedere all'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto.

Si è pertanto provveduto:

- ad aggiornare i residui attivi e passivi (**Allegato 2**) che risultano essere 1.420.768,49 residui attivi (di cui 3.542,59 residui attivi incassati alla data del 31.12.2025 nel conto corrente postale in attesa di riversamento nel conto di tesoreria) e 135.374,40 residui passivi;
- ad aggiornare il prospetto del risultato di amministrazione (**Allegato 3**), che risulta pari a € 1.779.009,88, come da schema sotto riportato, di questo € 629.819,46 corrispondono all'avanzo corrente e € 1.149.190,42 corrispondono all'avanzo di parte capitale.

Allegato 1

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N - AGGIORNAMENTO AI DATI DI PRECONSUNTIVO AI SENSI DELL'ART. 42 COMMI 9, 10 E 11 D.LGS-N. 118/2001)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:

(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	1.068.981,24
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	1.816.570,68
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	1.090.510,34
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio N-1	21.184,69
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio N-1	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio N-1	5.152,99
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	1.779.009,88
+	Entrate che prevedo di accettare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽¹⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1	1.779.009,88

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1:

Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾		3.726,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		-
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾		-
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾		-
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾		3.754,72
Fondo di garanzia debiti commerciali		-
Fondo obiettivi di finanza pubblica		-
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		6.000,00
B) Totale parte accantonata		13.480,72

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.423.502,16
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	292.145,31
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	10.000,00
Altri vincoli	

C) Totale parte vincola

C) Totale parte vincolata	1.725.847,47
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	-
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	39.881,69
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	-

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1⁽⁷⁾:

Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utiliz		13.480,72
Utilizzo quota vincolata		1.725.647,47
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)		-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)		39.881,69
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.779.009,88

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2025

(Allegati 4 e 5)

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE ACCANTONATE E VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Dallo schema sopra esposto risulta che il risultato di amministrazione, pari ad € 1.779.009,88 è destinato:

parte accantonata (allegato 4) € 13.480,72:

- **Fondo crediti di dubbia esigibilità, € 3.726,00.** Il calcolo del FCDE per il Rendiconto si esegue sulla media tra accertato/incassato in conto residui nei cinque esercizi precedenti (2021-2025).
- **Fondo contenzioso, € 3.754,72.** Il suddetto fondo è relativo al contenzioso nei confronti di terzi, riguardante l'ordinanza dell'Ente Parco di demolizione, per aver realizzato manufatti tra loro adiacenti senza permesso di costruire, nonché previo rilievo della mancanza del nulla osta preventivo dell'Ente Parco.
- **Fondo arretrati contrattuali Direttore, € 6.000,00** di parte corrente, sono fondi accantonati per il pagamento degli adeguamenti contrattuali del Direttore.

parte vincolata (allegato 5) € 1.725.647,47

- **vincoli derivanti da trasferimenti € 1.423.502,16.** Si tratta principalmente di progetti finanziati da trasferimenti ad hoc dalla Regione Lazio in particolare “Valorizzazione luoghi della cultura MUVIS”, “Ristrutturazione sede Ente Parco” ed “Eventi e manifestazioni”.
- **altri vincoli € 10.000,00.** Si tratta del finanziamento delle ditte private per la realizzazione del progetto “Valorizzazione luoghi della cultura MUVIS”.
- **vincoli formalmente attribuiti dall'Ente € 292.145,31.** Sono per la maggior parte economie di spesa derivanti da fondi di gestione ordinaria o da entrate proprie necessarie al completamento di progetti già finanziati dalla Regione o ad attività proprie dell'Ente. Rientra in questa casistica anche l'appostamento dell'indennità di risultato del Direttore per gli anni 2022, 2024 e 2025, non ancora corrisposta per mancato provvedimento di autorizzazione .

Parte disponibile (avanzo libero) € 39.881,69.

In relazione a questa voce il D. Lgs 11882011 dispone (42 comma 6) che esso può essere utilizzato, tra l'altro, per la copertura dei debiti fuori bilancio, per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio, per il finanziamento di spese di investimento e per il finanziamento di spese correnti a carattere non permanente. Per l'utilizzo di tale somma verrà presentato alla Regione Lazio un apposito progetto, una volta che si è proceduto all'approvazione del Rendiconto Generale 2025. Tale somma si è formata dalle economie di spesa relative alla gestione ordinaria e dai residui passivi insussistenti.

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 CONSEGUENTE ALL'ADEGUAMENTO DEI RESIDUI E DEL RISULTATO PRESUENTO DI AMMINISTRAZIONE (Variazioni nn. 2 e 3/2026)

A seguito di quanto sopra esposto si è proceduto alla variazione della quota dell'avanzo di amministrazione presunto, come risulta **dall'allegato 6**.

Successivamente si è proceduto ad adeguare:

- Fondo di cassa iniziale dell'Esercizio 2026, che è pari ad € 493.615,79
- La cassa dei capitoli interessati dai residui e dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione (**allegato 7**).

Il riepilogo delle variazioni sui capitoli del Bilancio di previsione 2026-2028 interessati dal riaccertamento Ordinario e dal Preconsuntivo sono le seguenti (**Allegato 8**):

RIEPILOGO GENERALE										
Ente Regionale Parco Monti Lucretii										
Estratto riassuntivo										
	ENTRATA	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
CAP.	DESCRIZIONE	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
4	FONDO DI CASSA							179.078,89	314.536,90	493.615,79
5	FPV PER SPESE CORRENTE				-	-	-			
6	FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE/CAPITALE				-	-	-			
11	AV.AMMNE CORRENTE				210.428,85	419.390,61	629.819,46			
12	AV.AMMNE CAPITALE				579.267,41	569.923,01	1.149.190,42			
10000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVAE PEREQUATIVA		-	-	-	-	-	-	-	-
20000	TRASFERIMENTI CORRENTI	157.450,92	167.996,58	325.447,50	497.481,32	-	497.481,32	654.932,24	167.996,58	822.928,82
30000	ENTRATE EXTRIBUTARIE	2.588,65	1.418,74	4.007,39	7.000,00	-	7.000,00	9.588,65	1.418,74	11.007,39
40000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	598.105,76	493.170,46	1.091.276,22	-	-	-	598.105,76	493.170,46	1.091.276,22
500000	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60000	ACCENZIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14	-	46.748,14
90000	ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE D'IGIRO	-	37,38	37,38	157.000,00	-	157.000,00	157.000,00	37,38	157.037,38
	TOTALE TITOLI	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	708.229,46	-	708.229,46	1.466.374,79	662.623,16	2.128.997,95
	Total Entrata	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	1.497.925,72	989.313,62	2.487.239,34	1.645.453,68	977.160,06	2.622.613,74
	USCITA	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
CAP.	DESCRIZIONE	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
	Disavanzo Amm.ne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 1	SPESE CORRENTI	49.376,20	- 4.042,31	45.333,89	711.910,17	-	711.910,17	761.286,37	415.348,30	1.176.634,67
TIT. 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	60.988,18	28.983,53	89.971,71	582.267,41	-	582.267,41	643.255,59	598.906,54	1.242.162,13
TIT. 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 4	RIMBORSO PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONE RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14	-	46.748,14
TIT. 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	26.500,00	- 26.431,20	68,80	157.000,00	-	157.000,00	183.500,00	- 26.431,20	157.068,80
	TOTALE TITOLI	136.864,38	- 1.489,98	135.374,40	1.497.925,72	-	1.497.925,72	1.634.790,10	987.823,64	2.622.613,74
	Total USCITA	136.864,38	- 1.489,98	135.374,40	1.497.925,72	-	1.497.925,72	1.634.790,10	987.823,64	2.622.613,74

IL DIRETTORE
Dott. Carlo Pietrosanto

ENTE REGIONALE PARCO MONTI LUCRETI				
ALLEGATO 2 - VARIAZIONE RESIDUI BILANCIO 2026 A SEGUITO RIACCERTAMENTO RESIDUI 2025				
RESIDUI ATTIVI				
capitolo	denominazione	Residui attivi 2025 da Bilancio di previsione	Variazione residui attivi in termini di residui e cassa	Residui attivi 2025 definitivi
101027	ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE	30.000,00	-	30.000,00
101028	SENTIERI NATURA - EVENTI	270,92	-	270,92
101029	COMPONENTI O.I.V.	55.000,00	-	55.000,00
101030	INIZIATIVE ESTATE NEI PARCHI	6.180,00	-	6.180,00
101032	GESTIONE UNGULATI INSELVATICITI	6.000,00	-	6.000,00
101033	MNIFEST. GIU-SETT 2025 LAZIO CREA	30.000,00	15.000,00	15.000,00
101034	QUOTA COMUNI ANTENNE M.TE GENNARO	10.000,00	11.000,00	21.000,00
101035	ARSIAL INIZIATIVE PROMOZ. AGROALIMENT.	20.000,00	-	20.000,00
101036	IN CAMMINO NELLE AREE PROTETTE GIUBILEO	-	1.800,00	1.800,00
101037	INIZIATIVE AUTUNNO INVERNO 2025	-	45.000,00	45.000,00
101038	EVENTI	-	22.000,00	22.000,00
101039	MANUTENZIONE SENTIERI	-	68.162,33	68.162,33
101040	EMERGENZA INCENDI	-	27.500,00	27.500,00
101041	EMERGENZA CINGHIALI	-	7.534,25	7.534,25
105007	PROVENTI DIRITTI CANCELLERIA	51,85	1.132,74	1.184,59
105008	SANZIONI AMMINISTRATIVE PRIVATI	2.536,80	286,00	2.822,80
202005	PPPES	32.000,00	-	32.000,00
202234	PROGETTO ACCOGLIENZA	117.115,31	117.115,31	-
202249	PIANO GESTIONE ASSESTAM. FORESTALE	52.468,79	-	52.468,79
202258	PIANO ASSETTO PARCO	34.000,00	-	34.000,00
202261	MANUTENZIONE MUVIS	217.144,80	-	217.144,80
202262	CONTRIBUTO IMPRESE MUVIS	10.000,00	-	10.000,00
202264	RETE DEI CAMMINI DEL LAZIO	35.950,40	-	35.950,40
202265	I SENTIERI DELLA NATURA - MANUTENZIONE	34.968,31	-	34.968,31
202267	REALIZZAZIONE VASCA AIB FORESTA LAGO	25.000,00	-	25.000,00
202268	RISTUTTURAZIONE FONTANILE CAMPITELLO	39.458,15	-	39.458,15
202269	TABELLAZIONE PARCO INVOLATA	-	10.285,77	10.285,77
202270	RISTRUTTURAZIONE SEDE PARCO	-	600.000,00	600.000,00
401036	RITENUTE IVA	-	37,38	37,38
TOTALE RESIDUI ATTIVI		758.145,33	662.623,16	1.420.768,49

RESIDUI PASSIVI				
capitolo	denominazione	Residui passivi 2025 da Bilancio di previsione	Variazione residui passivi in termini di residui e cassa	Residui passivi 2025 definitivi
A03002	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE	3.000,00	3.000,00	-
A03009	BUONI PASTO	-	-	-
A03010	PRESTAZ. PROFESSIONALI SPECIALISTICHE	1.000,00	1.000,00	-
A03013	FORMAZIONE PERSONALE	673,15	673,15	-
A05001	ACQUISTO LIBRI RIVISTE GIORNALI PUBBLIC	790,58	790,58	-
A05003	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLI	169,00	169,00	-
A05005	MANUTENZIONE ORDINARIA	-	-	-
A05012	ACQUISTO ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	-	-	-
A05014	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTR. HARDWARE	-	-	-
A05017	MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	-	-	-
A05018	ACQUISTO CARBURANTI	1.474,89	1.474,89	-
A05020	ASSISTENZA TECNICA E LICENZE D'USO	200,00	200,00	-
A05023	MANUTENZIONE SENTIERI ED AREE SOSTA	-	-	-
A05025	SPESE TELEFONICHE	-	-	-
A05026	UTENZE	-	-	-

A05027	MANUTENZIONE IMPIANTI	601,60	-	601,60	-
A05033	MANUT. TELECAMERE TRAVERTINI			-	-
A05034	SERVIZI DI PULIZIA	2.000,00	-	292,00	1.708,00
B01025	GESTIONE UNGULATI INSELVATICITI	7.500,00	-	7.500,00	-
B03002	ATTIVITA' EDITORIALE E PUBBLICITARIA	1.000,00		3.316,00	4.316,00
B03003	COLLAB. ASSOCIAZIONI CONTRIBUTI	400,00	-	100,00	300,00
B03004	MANIFESTAZIONI ENTE	624,82	-	224,82	400,00
B03011	SPESE ATTIVITA' PROMOZ. ED EDUCATIVE	420,84	-	420,84	-
B03028	BANDO OFFERTA CATALOGO GENS	3.104,40	-	3.104,40	-
B03030	REALIZZAZIONE VIDEO MAKER	-		3.500,00	3.500,00
B03035	PROGRAMMA INIZIATIVE ESTATE NEI PARCHI	-		-	-
B03038	STUDIO DELOCALIZZAZIONE ANTENNE MG	19.989,94	-	5.996,98	13.992,96
B03039	VIVERE I LUCRETI MANIF. GIU-SETT 2025	-		1.525,00	1.525,00
B03040	ARSIAL MANIFESTAZIONI MAGG-SETT 2025	-		2.601,00	2.601,00
B03042	INIZIATIVE AUTUNNO-INVERNO 2025	-		15.823,63	15.823,63
D07004	COMPENSI SERVIZIO TESORERIA	3.000,00	-	3.000,00	-
D07005	IMPOSTE TASSE ED IRAP	2.284,67	-	2.284,67	-
D07006	INCARICHI DI CONSULENZA	609,60		557,70	1.167,30
D07021	INAIL A CARICO ENTE	532,71	-	532,71	-
C02003	ACQUISTO MOBILI ED ARREDI	-		-	-
C02010	ACQUISTO ATTREZZATURE	416,10	-	416,10	-
C02011	ACQUISTO ATTREZZATURE HARDWARE	-		5.966,65	5.966,65
C02098	CETS	-		-	-
C02142	PREVENZIONE DANNI FAUNA SELVATICA	-		3.000,00	3.000,00
C02147	PGAF	31.647,28		33.670,54	65.317,82
C02158	MANUTENZIONE STRAORD. MUSEI PARCO	-		-	-
C02179	REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATE SPORTIVE	28.924,80	-	21.934,20	6.990,60
C02187	ACQUISTO VETTURE ECOLOGICHE	-		7.280,10	7.280,10
C02194	I SENTIERI DELLA NATURA	-		1.416,54	1.416,54
E01004	RIT PREVIDENZIALI LAVORO DIPENDENTE	1.800,00	-	1.800,00	-
E01005	RITENUTE PREVIDENZIALI	250,00	-	250,00	-
E01010	RITENUTE INAIL LAVORO DIPENDENTE	-		68,80	68,80
E01012	REDDITI LAVORO DIPENDENTE	4.500,00	-	4.500,00	-
E01014	CODICE IRPEF 1004	450,00	-	450,00	-
E01018	RIT. ERARIALI LAVORO AUTONOMO	4.500,00	-	4.500,00	-
E01036	SPLYT PAYMENT IVA	15.000,00	-	15.000,00	-
TOTALE RESIDUI PASSIVI		136.864,38	-	1.489,98	135.374,40

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N - AGGIORNAMENTO AI DATI DI PRECONSUNTIVO AI SENSI DELL'ART. 42 COMMI 9, 10 E 11 D.LGS-N. 118/2001)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	1.068.981,24
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	1.816.570,68
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	1.090.510,34
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio N-1	21.184,69
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio N-1	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio N-1	5.152,99
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	1.779.009,88
+/-	Entrate che prevedo di accettare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽¹⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1	1.779.009,88
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾		3.726,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		-
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾		-
Fondo perdite società partecipate		-
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾		3.754,72
Fondo di garanzia debiti commerciali		-
Fondo obiettivi di finanza pubblica		-
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		6.000,00
B) Totale parte accantonata		13.480,72
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.423.502,16
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		292.145,31
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		10.000,00
Altri vincoli		-
C) Totale parte vincolata		1.725.647,47
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		39.881,69
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾		-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 ⁽⁷⁾:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)		13.480,72
Utilizzo quota vincolata		1.725.647,47
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)		-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)		39.881,69
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.779.009,88

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/N ⁵	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio N	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ N
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						0 0
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0	0	0	0	0
Fondo perdite società partecipate						0 0 0
Totale Fondo perdite società partecipate		0	0	0	0	0
Fondo contezioso						
D01005 CONTENZIOSO		3754,72	-3754,72	3754,72		3754,72 0
Totale Fondo contenzioso		3754,72	-3754,72	3754,72	0	3754,72
Fondo crediti di dubbia esigibilità ⁽³⁾						
D01006 FCDE		274	-274	274	3452	3726
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		274	-274	274	3452	3726
Fondo di garanzia debiti commerciali						0 0
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		0	0	0	0	0
Fondo obiettivi di finanza pubblica						0 0
Totale Fondo obiettivi di finanza pubblica		0	0	0	0	0
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						0

					0	
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0	0	0	0	0	0
Altri accantonamenti ⁽⁴⁾						
D01007 ARRETRATI CONTRATTUALI DIRETTORE	15703,71	-15703,71	15703,71	-9703,71	6000 0	
Totale Altri accantonamenti	15703,71	-15703,71	15703,71	-9703,71	6000	
Totale	19732,43	-19732,43	19732,43	-6251,71	13480,72	

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa corrispondente	Descr.	Risorse vincolate nel risultato di	Risorse vincolate applicato al	Entrate vincolate accertato	Impegni eserc. N finanziati da entro	Fondo plur. vinc. al 31/12/N	Cancellazioni e di residui attivi	Cancellazione nell'esercizio N di impegni	Risorse vincolate nel bilancio al	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
											0	0
											0	0
											0	0
											0	0
Totale vincoli derivanti dalla legge (I/1)				0		0	0	0	0	0	0	0
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
/000011	Contributo regione funzionamento O.I.V. 2024	A01003	Funzionamento O.I.V. 2024	18588,71	18588,71	30000	0				48588,71	48588,71
/000011	Contributo travertini acque albule servizi sorveglianza	A03017	servizi sorveglianza travertini acque albule	3500	3500	0	0		0		3500	3500
/000011	Contributo regionale gestione Parco Inviolata	A05031	Parco Inviolata - manutenzione territorio	1292,72	1292,72	0	0		0		1292,72	1292,72
/000011	Contributo regionale gestione Parco Inviolata	A05032	Parco Inviolata - servizi vari	16000,4	16000,4	0	0		0		16000,4	16000,4
/000011	Contributo regionale travertini acque albule	A05033	Manutenzione tabellazione travertini acque albule	20,98	20,98	0	20,98		0		0	0
/000011	Contributo regionale travertini acque albule	A05038	Apicoltura - travertini acque albule	3000	3000	0	0		0		3000	3000
/000011	Contributo regionale travertini acque albule	A05039	Sentirero Coleman - travertini acque albule	2000	2000	0	0		0		2000	2000
/000011	Contributo regionale manutenzione ZSC 2025	A05041	Manutenzione ZSC	0	0	7000	0		0		7000	7000
/000011	Contributo regionale manutenzione sentieri 2025	A05042	Manutenzione sentieri	0	0	123931,51	0		0		123931,51	123931,51
/000011	Contributo regionale progetto "Monitoraggio popolazione cinghiale"	B01011	Monitoraggio popolazione cinghiale	4808,01	4808,01	0	0		0		4808,01	4808,01
/000011	Contributo PCM formazione servizio civile	B01024	Formazione servizio civile	2449,28	2449,28	0	1719,11		0		730,17	730,17

/000011	Trasferimento fondi regionali 2025	B01025	Gestione ungulati inselvatichiti	0	0	30000	30000	0	0		0	0
/000011	Trasferimento fondi regionali 2025	B01027	Emergenza incendi	0	0	50000	0	0	0		50000	50000
/000011	Trasferimento fondi regionali 2025	B01028	Emergenza cinghiali	0	0	13698,63	0	0	0		13698,63	13698,63
/000011	Contributo regionale 2024	B03002	Ristampa cartine e libro sentiero dopo sentiero	15000	15000	0	15000		0		0	0
/000011	Contributo regionale 2021 e contributo regionale 2024	B03004	Attività di comunicazione mese dicembre e manifestazioni marzo - giugno 2024	10088,89	10088,89	2000	2088,89		0		10000	10000
/000011	Contributo regionale 2020 e 2024	B03028	Progetti educativi Catalogo GENS	9573,89	9568,1	0	9568,1		5,79		0	0
/000011	Contributo regionale 2022	B03029	I sentieri della natura - eventi	1000	1000	0			0		1000	1000
/000011	Contributo regionale travertini acque albule	B03032	Centro estivo disabili - travertini acque albule	2000	2000	0			0		2000	2000
/000011	Contributo regionale travertini acque albule	B03033	Escursioni gratuite - travertini acque albule	2000	2000	0	0		0		2000	2000

/000011	Contributo regionale travertini acqua albule	B03034	Trail del parco - travertini acque albule	3500	3500	0	0		0		3500	3500
/000011	Trasferimento regionale iniziative estate 2025	B03035	Iniziative estate 2025	0	0	20000	19920,21		0		79,79	79,79
/000011	Contributo laziocrea manifestazioni luglio - settembre 2024	B03036	Manifestazioni luglio - settembre 2024	17790		0	0		17790		0	0
/000011	Contributo regionale gestione ZSC	B03037	Servizi gestione ZSC	7000	7000	0	0		0		7000	7000
/000011	Contributo Comuni e trasferimento fondi Regione studio delocalizzazione 2025	B03038	Studio delocalizzazione antenne Monte Gennaro	0	0	35000	14989,94		0		20010,06	20010,06
/000011	Trasferimento fondi regionali vivere i lucretili manifestazioni giu-set 2025	B03039	Vivere i Lucretili - Manifestazioni giugno-settembre 2025	0	0	30000	29993,41		0		6,59	6,59
/000011	Trasferimento fondi fondi regionali - iniziative autunno/inverno 2025	B03042	Realizzazione iniziative autunno/inverno 2025	0	0	55000	16965,78		0		38034,22	38034,22
/000011	Trasferimento fondi regionali riconoscimenti realizzazione iniziative promozione	B03040	Realizzazione iniziative promozione alimentare maggio-settembre 2025	0	0	20000	19977,52		0		22,48	22,48
/000011	Trasferimento fondi regionali per eventi 2025	B03043	Realizzazione eventi	0	0	40000	0		0		40000	40000
/000011	Contributo regionale indennizzi danni fauna	D07014	Indennizzo danni fauna	340	340	0	0		0		340	340
/000012	Contributo regionale realizzazione PPPES	C02006	Realizzazione piano riunionale ai Promozione Economica e Sociale PPPES	13103,76	13103,76	0	0		0		13103,76	13103,76
/000012	Contributo regionale realizzazione aree attrezzate sportive	C02007	Studio alberature aree attrezzate sportive	0	0	892	892		0		0	0
/000012	Contributo regionale gestione Parco Inviolata	C02012	Parco Inviolata - Realizzazione Piano di Assetto	3045,12	3045,12		0		0		3045,12	3045,12
/000012	Contributo regionale Piano di Assetto Parco	C02021	Piano di Assetto Parco - acquisto software per webgis	2000	2000		0				2000	2000
/000012	Contributo regionale Piano di Assetto Parco	C02022	Piano di Assetto Parco - Tabellazione	23000	23000		0				23000	23000
/000012	Contributo regionale vasca AIB foresta lago - percile	C02051	Vasca AIB foresta lago -percile	25000	25000	0	0				25000	25000
/000012	Contributo regionale gestione ZSC	C02129	Manutenzione Zone Speciali di Conservazione ZSC	6789,2	6789,2	0	0				6789,2	6789,2
/000012	Contributo regionale progetto "Prevenzione danni fauna selvatica dal 2009 al 2011"	C02142	Progetto prevenzione danni fauna selvatica	49863,35	49863,35	0	18840,6		0		31022,75	31022,75
/000012	Finanziamento regionale "Piani di gestione assestamento forestale" PGAF	C02147	Piano gestione assestamento forestale PGAF	60705,65	60705,65	0	60705,65		0		0	0
/000012	Finanziamento regionale progetto "Recupero boschi danneggiati dagli incendi"	C02153	Recupero boschi danneggiati dagli incendi	258,88	0	0	0		258,88		0	0
/000012	Trasferimento regionale piano di assetto Parco	C02167	Piano di Assetto Parco	13475,18	13475,18	0	0		0		13475,18	13475,18
202227	Contributo regionale "Realizzazione aree attrezzate sportive"	C02179	Realizzazione aree attrezzate sportive	70833	69941	0	69906		892		35	35
/000012	Contributo regionale 2109 per gestione Parco Inviolata	C02181	Parco Inviolata- Tabellazione	7000	7000	0	0		0		7000	7000

/000012	Contributo regionale 2020	C02184	Piano AIB - Redazione Piano	1387,44	1387,44	0	0		0		1387,44	1387,44
/000012	Cont. Reg. MUVIS	C02188	Sviluppo software MUVIS	151107,45	151107,45	0	0		0		151107,45	151107,45
/000012	Cont. Reg. MUVIS	C02189	Imp. Climatizzazione elettrico e videosorveglianza MUVIS	114532,86	114532,86	0	0		0		114532,86	114532,86
/000012	Cont. Reg. MUVIS	C02190	Prog. Coord. Sicurezza MUVIS	4538,29	4538,29	0	0		0		4538,29	4538,29
/000012	Cont. Reg. 2024	C02192	Acquisto avutovetture	70000	70000	0	70000		0		0	0
/000012	contributo regionale 2022	C02193	Rete dei cammini del Lazio - manutenzione straord. Percorsi	1997,49	1997,49	0	0		0		1997,49	1997,49
/000012	contributo regionale 2022	C02194	I sentieri della natura - manutenzione straord. cartellonistica e segnaletica	5904,65	5904,65	0	0		0		5904,65	5904,65
/000012	contributo regionale ACC 2007	C02196	ACC. Gestione Musei	0	0	0	0		0		0	0
/000012	contributo regionale ACC 2007	C02197	ACC. CETS Carta Europera Turismo Sostenibile	0	0	0	0		0		0	0
/000012	Contributo regionale ristrutturazione fontanile Campitello s. polo dei cavalieri	C02201	Ristrutturazione fontanile campitello comune s. polo dei cavalieri	0	0	39458,15	39010,01		0		448,14	448,14
/000012	Trasferimento fondi regionali 2025	C02203	Tabellazione Parco Inviolata	0	0	20571,54	0		0		20571,54	20571,54
/000012	Trasferimento fondi regionali 2025	C02204	Incarico di progettazione ristrutturazione sede Ente Parco	0	0	50000	0		0		50000	50000
/000012	Trasferimento fondi regionali 2025	C02205	Ristrutturazione sede Ente Parco	0	0	550000	0		0		550000	550000
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (1/2)				744495,2	725548,53	1117551,83	419598,2	0	18946,67	0	1423502,16	1423502,16

Totale vincoli derivanti da finanziamenti (1/3)				0								
<u>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</u>												
/000011	Contributo regionale spese funzionamento 2020 e 2024	A01004	Indennità risultato Direttore	56895,99	53656,89	24072	2628,48		3239,1		75100,41	75100,41
/000011	Contributo regionale spese funzionamento 2020 e 2024	A03002	Oneri indennità risultato Direttore	10588,03	9817,03	5729	0		771		15546,03	15546,03
/000011	Ulteriore contributo regionale spese gestione ordinaria 2025	A03017	Servizi sorveglianza e custodia Parco e Travertini	0	0	7500	0		0		7500	7500
/000011	Ulteriore contributo regionale spese gestione ordinaria 2025	A05013	Assicurazioni varie	0	0	2500	0		0		2500	2500
/000011	Avanzo libero rendiconto 2023 e 2024	A05037	Via dei lupi-redazione pubblicazione carta escursionistica	3210,8	3210,8	3789,2	0		0		7000	7000

/000011	Avanzo libero rendiconto 2024	A05040	Via dei lupi-prodotti promozionali	0	0	3000	1553,12		0	1446,88	1446,88
/000011	Ulteriore contributo regionale spese gestione ordinaria 2025	B01029	Monitoraggio CETs	0	0	5200	0		0	5200	5200
101001	Contributo gestione ordinaria 2024	B03004	Attività comunicazione lazio crea	7500	5500	0	1468,34		2000	4031,66	4031,66
/000011	Avanzo libero rendiconto 2023 e 2024	B03023	Gestione musei parco	17233,92	17233,92	60324,21	33397,85		0	44160,28	44160,28
/000011	Avanzo libero rendiconto 2023	B03030	Realizzazione video maker	3500	3500	0	3500		0	0	0
/000011	Ulteriore contributo regionale spese gestione ordinaria 2025	B03033	Escursioni Parco	0	0	5000	0		0	5000	5000
101001	Contributo regionale spese funzionamento 2024	B03036	Manifestazioni luglio settembre 2024	7500	0	0	0		7500	0	0
/000011	Avanzo libero rendiconto 2024	B03038	Studio delocalizzazione antenne monte gennaro	0	0	5000	5000		0	0	0
/000011	Ulteriore contributo regionale spese gestione ordinaria 2025	B03044	Marathon dei Lucreti	0	0	4000	0		0	4000	4000
101001	Contributo regionale spese funzionamento 2020 e 2024	D07005	Irap indennità risultato Direttore	4657,5	4382,5	2046	0		275	6428,5	6428,5
/000011	Avanzo libero rendiconto 2018-2019	A05001	Pubblicazioni trentennale parco e realizzazione quadernino Parco Inviolata	3436,88	3436,88	0	3436,88		0	0	0
/000011	Contributo regionale spese funzionamento 2025	C02007	Studio alberature aree attrezzate sportive	0	0	1512,8	1512,8		0	0	0
/000012	Avanzo libero rendiconto 2018 perenti eliminati nel corso del 2019	C02147	Piani gestione assetramento forestale	22874	22874	0	20941,63		0	1932,37	1932,37
/000012	Avanzo libero rendiconto 2018 e 2024	C02181	Parco Inviolata - Tabellazione	3000	3000	15000	0		0	18000	18000
/000012	Avanzo libero rendiconto 2020	C02187	Acquisto vetture ecologiche	6204,78	6204,78	12537,91	7280,1		2600	8862,59	8862,59
/000012	Avanzo libero rendiconto 2022	C02189	Imp. Climatizzazione elettrico e videosorveglianza MUVIS	33893	33893	0	0		0	33893	33893
/000011	Avanzo libero rendiconto 2017	C02190	Prog. Coor. sicurezza MUVIS	38091,74	38091,74	0	0		0	38091,74	38091,74
101001	Contributo gestione ordinaria 2024	C02193	Acquisto software	800	800	0	800		0	0	0
/000011	Avanzo libero rendiconto 2024	C02199	Allestimenti punti informativi	0	0	7801,69	6764,04		0	1037,65	1037,65
/000011	Avanzo libero rendiconto 2024	C02200	Sostituzione pannelli bacheche	0	0	13500	1085,8		0	12414,2	12414,2
/000012	Contributo regionale gestione ordinaria 2025	C02202	Ripristino vecchia recinzione area del capriolo	0	0	8100	8098,94		1,06	0	0
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)				219386,64	205601,54	186612,81	97467,98	0	16386,16	292145,31	292145,31

Altri vincoli										
/000012	Finanziamento ditte private	C02190	Prog. Coord. Sicurezza MUVIS	10000	10000	0	0	0	10000	10000
									0	0
									0	0
									0	0
Totale altri vincoli (l/5)				10000	10000	0	0	0	10000	10000
Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				973881,84	941150,07	1304164,64	517066,18	0	35332,83	0

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)		
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))	0	0
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0	0
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	1423502,16	1423502,16
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)	0	0
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	292145,31	292145,31
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m5)	10000	10000
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	1725647,47	1725647,47

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione

ENTE REGIONALE PARCO LUCRETI				
ALLEGATO 6 - VARIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2026				
ENTRATA				
capitolo	denominazione	Stanziamento bilancio previsione 2026	Variazione stanziamento	Stanziamento 2025 definitivo
000011	Utilizzo Avanzo di Amministrazione vincolato di parte corrente	210.428,85	419.390,61	629.819,46
000012	Utilizzo Avanzo di Amministrazione vincolato in conto capitale	579.267,41	569.923,01	1.149.190,42
	TOTALE STANZIAMENTO ENTRATA	789.696,26	989.313,62	1.779.009,88

SPESA (corrente)				
capitolo	denominazione	Quota avanzo di amministrazione vincolato in bilancio previsione 2026	Variazione quota avanzo di amministrazione vincolato in bilancio previsione 2026	Quota definitiva avanzo di amministrazione vincolato in bilancio previsione 2025
A01003	spese O.I.V.	48.588,71	-	48.588,71
A01004	ind. Risultato direttore	24.072,00	51.028,41	75.100,41
A03002	oneri ind. Risultato direttore	5.729,00	9.817,03	15.546,03
D07005	IRAP ind. Risultato direttore	2.046,00	4.382,50	6.428,50
A03017	sorveglianza e custodia travertini acque albule	3.500,00	7.500,00	11.000,00
A05013	Assicurazioni varie	-	2.500,00	2.500,00
A05031	Parco inviolata manut. Territorio	1.292,72	-	1.292,72
A05032	Parco inviolata servizi vari	16.000,40	-	16.000,40
A05037	Via dei lupi - redazione carta escursionistica	7.000,00	-	7.000,00
A05038	ZSC Travertini Acque Albule - Apicoltura	3.000,00	-	3.000,00
A05039	ZSC Travertini Acque Albule - Sentiero Coleman	2.000,00	-	2.000,00
A05040	Via dei lupi - prodotti promozionali	1.446,88	-	1.446,88
A05041	Manutenzione ZSC	-	7.000,00	7.000,00
A05042	Manutenzione sentieri	-	123.931,51	123.931,51
B01011	monitoraggio popolazione cinghiale	4.808,01	-	4.808,01
B01024	Formazione servizio civile universale	877,81	147,64	730,17
B01025	Gestione ungulati	15.000,00	-	15.000,00
B01027	Emergenza incendi	-	50.000,00	50.000,00
B01028	Emergenza cinghiali	-	13.698,63	13.698,63
B01029	Monitoraggio CETS	-	5.200,00	5.200,00
B03002	Ristampa cartina e libro sentiero dopo sentiero	12.920,00	-	12.920,00
B03004	attività di comunicazione - eventi	16.031,66	-	2.000,00
B03023	Gestione musei parco	16.039,15	28.121,13	44.160,28
B03028	Progetti educativi catalogo gens	5,79	-	5,79
B03029	Il sentieri della natura - eventi	1.000,00	-	1.000,00
B03030	Realizzazione video-maker	3.500,00	-	3.500,00
B03032	ZSC Acque albule - Centri estivi	2.000,00	-	2.000,00
B03033	ZSC Acque albule - Escursioni gratuitate	2.000,00	5.000,00	7.000,00
B03034	ZSC Acque albule - Trail del parco	3.500,00	-	3.500,00
B03035	Programma iniziative estate 2025	-	79,79	79,79
B03037	Servizi gestione ZSC	7.000,00	-	7.000,00
B03038	Studio delocalizzazione antenne monte gennaro	-	20.010,06	20.010,06
B03039	Vivere i Lucreti manifestazioni giu-set 2025	-	6,59	6,59
B03040	Arsial realizzazione iniziative promozione alimentare	-	22,48	22,48
B03042	Iniziative autunno/inverno 2025	-	38.034,22	38.034,22
B03043	Eventi	-	40.000,00	40.000,00
B03044	Marathon dei Lucreti	-	4.000,00	4.000,00
D07014	Indennizzo danni fauna selvatica	340,00	-	340,00

Avanzo corrente	
13.480,72	quota accantonata (fcde-contenz. Arr.contr.)
576.457,05	parte vincolata spese correnti
39.881,69	Utilizzo avanzo amm.ne non vincolato
629.819,46	
Avanzo capitale	
1.149.190,42	parte vincolata in c/capitale
-	quota accantonata
1.149.190,42	

1.779.009,88

576.457,05 ec. vinc. Corr

D03002	AVANZO LIBERO DA RIDISTRIBUIRE	-	39.881,69	39.881,69
D01005	PERDITE POTENZIALI	3.754,72	-	3.754,72
D01006	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	976,00	2.750,00	3.726,00
D01007	ARRETRATI CONTRATTUALI	6.000,00	-	6.000,00
		210.428,85	419.390,61	629.819,46

39.881,69 avanzo libero

13.480,72 accant. corr
629.819,46

SPESA (capitale)				
capitolo	denominazione	Quota avanzo di amministrazione vincolato in bilancio previsione 2026	Variazione quota avanzo di amministrazione vincolato in bilancio previsione 2026	Quota definitiva avanzo di amministrazione vincolato in bilancio previsione 2025
C02006	pppes	13.103,76	-	13.103,76
C02012	pda parco inviolata	3.045,12	-	3.045,12
C02021	PDA acquisto webgis	2.000,00	-	2.000,00
C02022	PDA tabellazione confini	23.000,00	-	23.000,00
C02051	Realizzazione vasca AIB Foresta Lago - Percile	25.000,00	-	25.000,00
C02129	Manutenzione straordinaria ZSC	6.789,20	-	6.789,20
C02142	progetto prevenzione danni fauna	38.131,95	7.109,20	31.022,75
C02147	PGAF	1.932,37	-	1.932,37
C02153	Ricostituzione bosche danneggiati dagli incendi	258,88	258,88	-
C02167	aggiornamento piano di assett	13.475,18	-	13.475,18
C02179	realizzazione aree attrezzate sportive	35,00	-	35,00
C02181	tabellazione inviolata	25.000,00	-	25.000,00
C02184	piano AIB aggiornamento piano	1.387,44	-	1.387,44
C02187	acquisto vetture ecologiche	16.142,69	7.280,10	8.862,59
C02188	sviluppo manutenzione software MUVIS	151.107,45	-	151.107,45
C02189	Realizzazione impianto climatizzazione MUVIS	148.425,86	-	148.425,86
C02190	progettazione e collaudo lavori MUVIS	52.630,03	-	52.630,03
C02193	Rete dei cammini del lazio - manutenzione	1.997,49	-	1.997,49
C02194	I sentieri della natura - manutenzione cartellonistica	5.904,65	-	5.904,65
C02199	Allestimento punti informativi	3.027,99	1.990,34	1.037,65
C02200	Sostituzione pannelli bacheche	7.414,20	5.000,00	12.414,20
C02201	Ristrutturazione fontanile Campitello San Polo	39.458,15	39.010,01	448,14
C02203	Tabellazione parco inviolata	-	20.571,54	20.571,54
C02204	Progettazione ristrutturazione sede parco	-	50.000,00	50.000,00
C02205	Ristrutturazione manutenzione straordinaria sede Parco	-	550.000,00	550.000,00
		579.267,41	569.923,01	1.149.190,42
		789.696,26	989.313,62	1.779.009,88

1.149.190,42 ec.vinc capitale
1.779.009,88

Variazione al Bilancio 2026 n. 2 e 3 (All. 7)

CAP.	DESCRIZIONE	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
		imp. Iniziale c.1	Variaz. (+/-) c.2	imp. Finale c3 (1+2)	imp. Iniziale c.4	Variaz. (+/-) c.5	imp. Finale c.6 (4+5)	imp. Iniziale c.7	Variaz. (+/-) c.8	imp. Finale c.9 (7+8)
000004	FONDO DI CASSA							179.078,89	314.536,90	493.615,79
000002	AVANZO DI AMM.NE DISPONIBILE (LIBERO)				-	-	-		-	-
000011	AVANZO DI AMM.NE DI PARTE CORRENTE				210.428,85	419.390,61	629.819,46		-	-
000012	AVANZO DI AMM.NE DI PARTE CAPITALE				579.267,41	569.923,01	1.149.190,42		-	-
000006	FPV parte corrente				-	-	-	-	-	-
000005	FPV parte c/capitale				-	-	-	-	-	-
101001	CR funzionamento	-	-	-	467.481,32	-	467.481,32	467.481,32	-	467.481,32
101024	progetti GENS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101027	atti Comunic.	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00
101028	i sentieri della natura	270,92	-	270,92	-	-	-	270,92	-	270,92
101029	O.I.V.	55.000,00	-	55.000,00	30.000,00	-	30.000,00	85.000,00	-	85.000,00
101030	estate nei parchi	6.180,00	-	6.180,00	-	-	-	6.180,00	-	6.180,00
101032	gest. Ungulati inselv.	6.000,00	-	6.000,00	-	-	-	6.000,00	-	6.000,00
101033	laziocrea man. giu-set	30.000,00	-	15.000,00	15.000,00	-	-	30.000,00	-	15.000,00
101034	deloc. Antenae mg	10.000,00	-	11.000,00	21.000,00	-	-	10.000,00	-	11.000,00
101035	arsiali iniziative agroal	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00
101036	giubileo in cammino nelle aree protette	-	1.800,00	1.800,00	-	-	-	-	1.800,00	1.800,00
101037	Iniziative autunno/inverno 2025	-	45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	45.000,00	45.000,00
101038	eventi	-	22.000,00	22.000,00	-	-	-	-	22.000,00	22.000,00
101039	Manutenzione sentieri	-	68.162,33	68.162,33	-	-	-	-	68.162,33	68.162,33
101040	Emergenza incendi	-	27.500,00	27.500,00	-	-	-	-	27.500,00	27.500,00
101041	Emergenza cinghiali	-	7.534,25	7.534,25	-	-	-	-	7.534,25	7.534,25
Totale titolo II		157.450,92	167.996,58	325.447,50	497.481,32	-	497.481,32	654.932,24	167.996,58	822.928,82
105001	Proventi da manifestazioni	-	-	-	1.000,00		1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
105002	Proventi sansioni a carico di imprese	-	-	-	450,00		450,00	450,00	-	450,00
105004	int.attivi c/c Tesoreria	-	-	-	50,00		50,00	50,00	-	50,00
105007	proventi rilascio docum. E diritti istruttoria.	51,85	1.132,74	1.184,59	2.000,00	-	2.000,00	2.051,85	1.132,74	3.184,59
105008	proventi da sansioni a carico di soggetti privati	2.536,80	286,00	2.822,80	2.000,00		2.000,00	4.536,80	286,00	4.822,80
303001	entrate eventuali	-		-	1.000,00		1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
303002	rimborsi da imprese	-		-	500,00		500,00	500,00	-	500,00
Totale titolo III		2.588,65	1.418,74	4.007,39	7.000,00	-	7.000,00	9.588,65	1.418,74	11.007,39
202005	CR PPPES	32.000,00		32.000,00	-		-	32.000,00	-	32.000,00
202027	prevenzione danni fauna	-	-	-	-		-	-	-	-
202234	CR Progetto Accoglienza	117.115,31	-	117.115,31	-	-	-	117.115,31	-	117.115,31
202249	PGAF	52.468,79	-	52.468,79	-	-	-	52.468,79	-	52.468,79
202258	Piano di Assetto	34.000,00		34.000,00	-	-	-	34.000,00	-	34.000,00
202261	MUVIS	217.144,80	-	217.144,80	-	-	-	217.144,80	-	217.144,80
202262	fin. Imprese MUVIS	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00

202264	rete dei cammini lazio	35.950,40	-	35.950,40				-	35.950,40	-	35.950,40	
202265	i sentieri della natura	34.968,31	-	34.968,31				-	34.968,31	-	34.968,31	
202267	vasca AlB	25.000,00	-	25.000,00				-	25.000,00	-	25.000,00	
202268	fontanile campitello	39.458,15	-	39.458,15				-	39.458,15	-	39.458,15	
202269	Tabellazione parco inviolata	-	10.285,77	10.285,77				-	-	10.285,77	10.285,77	
202270	Ristrutturazione sede parco	-	600.000,00	600.000,00				-	-	600.000,00	600.000,00	
	Totale titolo IV	598.105,76	493.170,46	1.091.276,22				-	598.105,76	493.170,46	1.091.276,22	
302002	anticip.cassa	-		-	46.748,14			46.748,14	46.748,14	-	46.748,14	
	totale titolo VII	-		-	46.748,14			-	46.748,14		46.748,14	
	P.GIRO TIT. IV											
401003	rit.prev. Ass. Iav. Dipendente	-		-	15.000,00			15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	
401004	rit.prev. Ass. Iav. Autonomo	-		-	3.000,00			3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	
401005	Rec. Somme pag per c/terzi	-		-	3.000,00			3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	
401006	fondi economato	-	-	-	5.000,00			5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	
401007	dep.cauz.infruttiferi	-		-	2.000,00			2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	
401010	rit.inail	-	-	-	2.000,00			2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	
401011	add.reg.le c.3802	-		-	3.000,00			3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	
401012	codi irpef 100E	-	-	-	25.000,00			25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	
401014	rit.irepf cod.1004	-		-	15.000,00			15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	
401018	rit.irepf cod.1040	-		-	15.000,00			15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	
401024	add.com.le cod.3816	-		-	1.500,00			1.500,00	1.500,00	-	1.500,00	
401028	rimborsi e recuperi diversi	-		-	2.000,00			2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	
401035	acc.add.irpef comun.	-		-	1.000,00			1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	
401036	rit. IVA split payment	-	37,38	37,38	64.500,00			64.500,00	64.500,00	37,38	64.537,38	
	Totale titolo IV	-	37,38	37,38	157.000,00			-	157.000,00	37,38	157.037,38	
	Totale ENTRATA	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	1.497.925,72	989.313,62	2.487.239,34	1.645.453,68	977.160,06	2.622.613,74		
	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA					
CAP.	DESCRIZIONE	imp. Iniziale	Variaz. (+/-)	imp. Finale	imp. Iniziale	Variaz. (+/-)	imp. Finale	imp. Iniziale	Variaz. (+/-)	imp. Finale		
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)		
	Disavanzo Amm.ne	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
A01001	Indennità organi	-	-	-	91.970,80	-	91.970,80	91.970,80	-	91.970,80	COM-IMAC	
A01002	Collegio dei Revisori	-		-	11.446,00		11.446,00	11.446,00	-	11.446,00	COM-IMAC	
A01003	O.I.V.	-		-	78.588,71	-	78.588,71	78.588,71	-	78.588,71	3000 COM-IMAC 48.588,71 AVAVC GE IMAC (CORR)	
A01004	stipendio direttore	-		-	139.807,00	51.028,41	190.835,41	139.807,00	51.028,41	190.835,41	115735 COM -IMAC 75.100,41 AVAVC GE IMAC (CORR)	
A03002	contributi personale	3.000,00	-	3.000,00	-	59.317,00	9.817,03	69.134,03	62.317,00	6.817,03	69.134,03	53.588,00 COM IMAC0 15.546,03 AVAVC GE IMAC (CORR)
A03008	rimb. spese viaggio e missioni del direttore	-		-	150,00	-	150,00	150,00	-	150,00	COM-IMAC	
A03009	buoni pasto direttore	-	-	-	1.890,00	-	1.890,00	1.890,00	-	1.890,00	COM-IMAC	
A03010	consulente contabile	1.000,00	-	1.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00	11.000,00	-	10.000,00	COM-IMAC
A03012	Personale Vigilanza	-	-	-	5.895,52	-	5.895,52	5.895,52	-	5.895,52	COM-IMAC	
A03013	Formazione personale	673,15	-	673,15	-	700,00	-	700,00	1.373,15	-	700,00	COM-IMAC
A03014	Vestuario Operai	-	-	-	3.430,00	-	3.430,00	3.430,00	-	3.430,00	COM-IMAC	
A03017	sorveglianza travertini	-	-	-	3.500,00	7.500,00	11.000,00	3.500,00	7.500,00	11.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)	
A05001	Acquisto riviste giornali pubblicazioni	790,58	-	790,58	-	1.000,00	-	1.000,00	1.790,58	-	1.000,00	COM-IMAC
A05002	stampati, cancell	-	-	-	1.400,00	-	1.400,00	1.400,00	-	1.400,00	COM-IMAC	
A05003	Imposta di registro e di bollo	169,00	-	169,00	-	500,00	-	500,00	669,00	-	169,00	COM-IMAC
A05004	spese postali	-	-	-	-	200,00	-	200,00	200,00	-	200,00	COM-IMAC

A05008	spese gen.immobili	-	-	-	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00			
A05012	materiale consumo	-	-	-	10.500,00	-	10.500,00	10.500,00	-	10.500,00	COM-IMAC		
A05013	assicurazioni varie	-	-	-	8.000,00	2.500,00	10.500,00	8.000,00	2.500,00	10.500,00	8.000,00 COM-IMAC 2.500,00 AVA VC GE IMAC (CORR)		
A05014	leasing, ass.softw.	-	-	-	2.500,00	-	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00	COM-IMAC		
A05017	manut. Rip. Mezzi trasporto	-	-	-	8.500,00	-	8.500,00	8.500,00	-	8.500,00	COM-IMAC		
A05018	carburanti	1.474,89	-	1.474,89	-	18.000,00	-	18.000,00	19.474,89	-	18.000,00	COM-IMAC	
A05020	assistenza tecnica licenze d'uso software	200,00	-	200,00	-	1.300,00	-	1.300,00	1.500,00	-	200,00	COM-IMAC	
A05023	manut.sentieristica	-	-	-	500,00	-	500,00	500,00	-	500,00	COM-IMAC		
A05025	spese telefoniche	-	-	-	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	COM-IMAC		
A05026	utenze	-	-	-	27.000,00	-	27.000,00	27.000,00	-	27.000,00	COM-IMAC		
A05027	man. Impianti	601,60	-	601,60	-	3.000,00	-	3.000,00	3.601,60	-	601,60	COM-IMAC	
A05031	inviolata man. Territorio	-	-	-	1.292,72	-	1.292,72	1.292,72	-	1.292,72	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05032	inviolata servizi vari	-	-	-	16.000,40	-	16.000,40	16.000,40	-	16.000,40	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05033	manut. Travertini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05034	Servizi pulizia ente	2.000,00	-	292,00	1.708,00	24.500,00	-	24.500,00	26.500,00	-	292,00	26.208,00	
A05036	Gestione DMO	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00			
A05037	via dei lupi	-	-	-	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05038	zsc travertini apicoltura	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05039	zsc travertini sentiero coleman	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05040	via dei lupi - prodotti promozionali	-	-	-	1.446,88	-	1.446,88	1.446,88	-	1.446,88	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05041	Manutenzione ZSC	-	-	-	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
A05042	Manutenzione sentieri	-	-	-	-	123.931,51	123.931,51	-	123.931,51	123.931,51	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B01011	monitoraggio cinghiale	-	-	-	4.808,01	-	4.808,01	4.808,01	-	4.808,01	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B01024	formazione servizio civile	-	-	-	877,81	-	147,64	730,17	877,81	-	147,64	730,17	
B01025	Gestione ungulati inselvaticiti	7.500,00	-	7.500,00	-	15.000,00	-	15.000,00	-	22.500,00	-	AVAVC-GE IMAC (CORR)	
B01027	Emergenza incendi	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B01028	Emergenza cinghiali	-	-	-	-	13.698,63	13.698,63	-	13.698,63	13.698,63	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B01029	Monitoraggi CETs	-	-	-	-	5.200,00	5.200,00	-	5.200,00	5.200,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B03002	att.editoriale	1.000,00	3.316,00	4.316,00	16.920,00	-	12.920,00	4.000,00	17.920,00	-	9.604,00	8.316,00	
B03003	contributi Associaz.	400,00	-	100,00	300,00	1.500,00	-	1.500,00	1.900,00	-	100,00	1.800,00	
B03004	convegni mostre	624,82	-	224,82	400,00	19.031,66	-	2.000,00	17.031,66	19.656,48	-	2.224,82	17.431,66
B03011	att.educ. Fruiz.Parco	420,84	-	420,84	-	1.500,00	-	1.500,00	1.920,84	-	420,84	1.500,00	
B03023	gestione musei	-	-	-	-	16.039,15	28.121,13	44.160,28	16.039,15	28.121,13	-	44.160,28	
B03028	catalogo gens	3.104,40	-	3.104,40	-	5,79	-	5,79	-	3.110,19	-	3.110,19	
B03029	I sentieri della natura	-	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00		
B03030	video maker	-	-	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-	3.500,00	-	3.500,00	-	3.500,00	
B03031	ZSC travertini gestione musei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B03032	ZSC travertini centri estivi	-	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	AVAVC-GE IMAC(CORR)	
B03033	ZSC travertini escursioni gratuite	-	-	-	-	2.000,00	5.000,00	7.000,00	2.000,00	5.000,00	7.000,00	AVAVC-GE IMAC(CORR)	
B03034	ZSC travertini trail del parco	-	-	-	-	3.500,00	-	3.500,00	3.500,00	-	3.500,00	AVAVC-GE IMAC(CORR)	
B03035	iniziativa estate nei parchi	-	-	-	-	-	79,79	79,79	-	79,79	79,79	AVAVC-GE IMAC(CORR)	
B03036	laziocrea lug-set 24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	AVAVC-GE IMAC (CORR)	
B03037	servizi gestione ZSC	-	-	-	-	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)	
B03038	delocalizzazione antenne m.te gennaro	19.989,94	-	5.996,98	13.992,96	-	20.010,06	20.010,06	19.989,94	14.013,08	34.003,02	AVAVC-GE IMAC (CORR)	

B03039	Vivere i lucretili manifestazioni giu-sett 2025	-	1.525,00	1.525,00	-	6,59	6,59	-	1.531,59	1.531,59	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B03040	Arsial manifestazioni magg-sett.2025	-	2.601,00	2.601,00	-	22,48	22,48	-	2.623,48	2.623,48	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B03042	Iniziative autunno/inverno 2025	-	15.823,63	15.823,63	-	38.034,22	38.034,22	-	53.857,85	53.857,85	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B03043	Eventi	-	-	-	-	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
B03044	Marathon dei Lucretili	-	-	-	-	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	AVAVC-GE IMAC (CORR)		
D07002	Quote di adesioni ad ass. di cat.	-	-	-	8.000,00	-	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00	COM- IMAC		
D07004	Compensi Serv. Tesoreria	3.000,00	-	3.000,00	-	3.500,00	-	3.500,00	6.500,00	-	3.000,00	3.500,00	
D07008	Imposte Tasse e Irap	2.284,67	-	2.284,67	-	19.860,00	4.382,50	24.242,50	22.144,67	2.097,83	24.242,50	17.814,00 COM - IMAC 6.428,50 AVAVC-GE IMAC	
D07006	Consulenze legali e fiscali	609,60	557,70	1.167,30	-	500,00	-	500,00	1.109,60	557,70	1.667,30	COM- IMAC	
D07014	Danni fauna selvatica	-	-	-	-	1.340,00	-	1.340,00	1.340,00	-	1.340,00	1.000,00 COM- IMAC - 340 AVAVC- GE IMAC	
D07017	Spese impreviste	-	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	COM- IMAC	
D07020	tasse automobilistiche	-	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	COM- IMAC	
D07021	inail a carico ente	532,71	-	532,71	-	1.590,00	-	1.590,00	2.122,71	-	532,71	1.590,00	
D01001	Fdo riserva sp.obbl	-	-	-	-	588,00	-	588,00	588,00	-	588,00	COM- IMAC	
D01002	Fdo riserva sp.imprev.	-	-	-	-	1.734,00	-	1.734,00	1.734,00	-	1.734,00	COM- IMAC	
D01005	f.do riserva contenziosi	-	-	-	-	3.754,72	-	3.754,72	3.754,72	-	3.754,72	AVCVC-GE IMAC (CORR)	
D01006	fcde	-	-	-	-	976,00	2.750,00	3.726,00	976,00	2.750,00	3.726,00	AVCVC-GE IMAC (CORR)	
D01007	arretrati contrattuali	-	-	-	-	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	-	6.000,00	AVCVC-GE IMAC (CORR)	
D03002	avanzo di amm.ne da ripartire	-	-	-	-	-	39.881,69	39.881,69	-	39.881,69	39.881,69	AVALC-GE IMAC (CORR)	
D07003	Int. Passivi	-	-	-	-	50,00	-	50,00	50,00	-	50,00	COM- IMAC	
Totale Titolo I		49.376,20	-	4.042,31	45.333,89	711.910,17	419.390,61	1.131.300,78	761.286,37	415.348,30	1.176.634,67		
C02003	acq. Mobili e arredi	-	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	COM IMAC	
C02006	Redazione PPES	-	-	-	-	13.103,76	-	13.103,76	13.103,76	-	13.103,76	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02010	attrezzature	416,10	-	416,10	-	1.000,00	-	1.000,00	1.416,10	-	416,10	COM IMAC	
C02011	hardware	-	5.966,65	5.966,65	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	5.966,65	COM IMAC	
C02012	PDA Inviolata	-	-	-	-	3.045,12	-	3.045,12	3.045,12	-	3.045,12	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02021	PDA PARCO - Acquisto software per webgis	-	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02022	PDA tabellazione	-	-	-	-	23.000,00	-	23.000,00	23.000,00	-	23.000,00	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02051	vasca AIB	-	-	-	-	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02098	cets	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C02129	man. Straord. Zsc	-	-	-	-	6.789,20	-	6.789,20	6.789,20	-	6.789,20	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02142	Prevenzione Danni	-	3.000,00	3.000,00	-	38.131,95	-	7.109,20	31.022,75	38.131,95	-	4.109,20	34.022,75
C02147	PGAF	31.647,28	33.670,54	65.317,82	-	1.932,37	-	1.932,37	33.579,65	33.670,54	-	67.250,19	AVAVK-GE IMAC (CAP)
C02153	Rec. Boschi dan. Dagli incendi	-	-	-	-	258,88	-	258,88	-	258,88	-	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02158	man. Str. Musei parco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C02167	Agg.to PAP	-	-	-	-	13.475,18	-	13.475,18	13.475,18	-	13.475,18	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02179	aree attr. Sportive	28.924,80	-	21.934,20	6.990,60	35,00	-	35,00	28.959,80	-	21.934,20	7.025,60	
C02181	inviolata - tabellazione	-	-	-	-	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02184	piano aib 2019 redazione incarico	-	-	-	-	1.387,44	-	1.387,44	1.387,44	-	1.387,44	AVAVK-GE IMAC (CAP)	

C02187	acquisto vetture ecologiche	-	7.280,10	7.280,10	16.142,69	-	7.280,10	8.862,59	16.142,69	-	16.142,69	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02188	progettazione sviluppo software muvis	-	-	-	151.107,45	-	-	151.107,45	151.107,45	-	151.107,45	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02189	impanti muvis	-	-	-	148.425,86	-	-	148.425,86	148.425,86	-	148.425,86	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02190	progettazione direzione lavori muvis	-	-	-	52.630,03	-	-	52.630,03	52.630,03	-	52.630,03	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02192	acquisto autovetture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02193	Rete dei cammini del Lazio	-	-	-	1.997,49	-	-	1.997,49	1.997,49	-	1.997,49	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02194	I sentieri della natura	-	1.416,54	1.416,54	5.904,65	-	-	5.904,65	5.904,65	1.416,54	7.321,19	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02198	acquisto software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02199	allestimento punti informativi	-	-	-	3.027,99	-	1.990,34	1.037,65	3.027,99	-	1.990,34	1.037,65	AVAVK-GE IMAC (CAP)
C02200	sostituzione pannelli bacheche	-	-	-	7.414,20	5.000,00	12.414,20	7.414,20	5.000,00	12.414,20	7.414,20	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02201	Ristrutturazione fontanile campitello	-	-	-	39.458,15	-	39.010,01	448,14	39.458,15	-	39.010,01	448,14	AVAVK-GE IMAC (CAP)
C02203	Tabellazione parco inviolata	-	-	-	-	20.571,54	20.571,54	-	20.571,54	20.571,54	20.571,54	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02204	Progettazione ristrutturazione sede parco	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
C02205	Ristrutturazione sede parco	-	-	-	-	550.000,00	550.000,00	-	550.000,00	550.000,00	550.000,00	AVAVK-GE IMAC (CAP)	
Totale Titolo II		60.988,18	28.983,53	89.971,71	582.267,41	569.923,01	1.152.190,42	643.255,59	598.906,54	1.242.162,13			
D07008	Rest. Anticipazione di cassa a breve termine	-	-	-	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14	COM- IMAC	
Totale Titolo V		-	-	-	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14		
E01004	rite. Prev. lav. Dip	1.800,00	-	1.800,00	-	15.000,00	-	15.000,00	16.800,00	-	1.800,00	15.000,00	COM IMAC
E01005	rit.Inps L. 335/95	250,00	-	250,00	-	3.000,00	-	3.000,00	3.250,00	-	250,00	3.000,00	COM IMAC
E01006	Rec. Somme pag c/terzi	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00	COM IMAC
E01007	anticipo economo	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00	COM IMAC
E01008	dep.cauzionali	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	-	2.000,00	COM IMAC
E01010	rit.inail	-	68,80	68,80	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	68,80	-	2.068,80	COM IMAC
E01011	add.reg.le c.3802	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	3.000,00	COM IMAC
E01012	cod irpef 100e	4.500,00	-	4.500,00	-	25.000,00	-	25.000,00	29.500,00	-	4.500,00	25.000,00	COM IMAC
E01014	rit.irpef cod. 1004	450,00	-	450,00	-	15.000,00	-	15.000,00	15.450,00	-	450,00	15.000,00	COM IMAC
E01018	rit.irpef cod. 1040	4.500,00	-	4.500,00	-	15.000,00	-	15.000,00	19.500,00	-	4.500,00	15.000,00	COM IMAC
E01024	add.com.le cod.3816	-	-	-	1.500,00	-	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00	-	1.500,00	COM IMAC
E01028	rimborsi e recuperi diversi	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	-	2.000,00	COM IMAC
E01035	Acc. Add.Comunale	-	-	-	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00	COM IMAC
E01036	IVA Split payment	15.000,00	-	15.000,00	-	64.500,00	-	64.500,00	79.500,00	-	15.000,00	64.500,00	COM IMAC
Totale Titolo VII		26.500,00	-	26.431,20	68,80	157.000,00	-	157.000,00	183.500,00	-	26.431,20	157.068,80	
Totale Uscita		136.864,38	-	1.489,98	135.374,40	1.497.925,72	989.313,62	2.487.239,34	1.634.790,10	987.823,64	-	2.622.613,74	

RIEPILOGO GENERALE

GESTIONE RESIDUI				GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
DESCRIZIONE	imp. Iniziale	Variaz. (+/-)	imp. Finale	imp. Iniziale	Variaz. (+/-)	imp. Finale	imp. Iniziale	Variaz. (+/-)	imp. Finale
	c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
Fondo di cassa				-			179.078,89	314.536,90	493.615,79
Avanzo di Amministrazione				789.696,26	989.313,62	1.779.009,88		-	-
FPV parte corrente				-	-	-			
FPV parte c/capitale				-	-	-			
Capitoli d'entrata	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	708.229,46	-	708.229,46	1.466.374,79	662.623,16	2.128.997,95
RIEPILOGO ENTRATA	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	1.497.925,72	989.313,62	2.487.239,34	1.645.453,68	977.160,06	2.622.613,74
RIEPILOGO USCITA	136.864,38	-	1.489,98	135.374,40	1.497.925,72	989.313,62	2.487.239,34	1.634.790,10	987.823,64
<i>differenza</i>						-			-

10.663,58

RIEPILOGO GENERALE

Ente Regionale Parco Monti Lucretiili

Estratto riassuntivo

CAP.	DESCRIZIONE	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
		Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
4	FONDO DI CASSA							179.078,89	314.536,90	493.615,79
5	FPV PER SPESE CORRENTE				-	-	-			
6	FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE				-	-	-			
11	AV.AMMNE CORRENTE				210.428,85	419.390,61	629.819,46			
12	AV.AMMNE CAPITALE				579.267,41	569.923,01	1.149.190,42			
10000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20000	TRASFERIMENTI CORRENTI	157.450,92	167.996,58	325.447,50	497.481,32		497.481,32	654.932,24	167.996,58	822.928,82
30000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.588,65	1.418,74	4.007,39	7.000,00		7.000,00	9.588,65	1.418,74	11.007,39
40000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	598.105,76	493.170,46	1.091.276,22	-	-	-	598.105,76	493.170,46	1.091.276,22
500000	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60000	ACCENZIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	46.748,14		46.748,14	46.748,14		46.748,14
90000	ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE D IGIRO	-	37,38	37,38	157.000,00		157.000,00	157.000,00	37,38	157.037,38
	TOTALE TITOLI	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	708.229,46		708.229,46	1.466.374,79	662.623,16	2.128.997,95
	Totale ENTRATA	758.145,33	662.623,16	1.420.768,49	1.497.925,72	989.313,62	2.487.239,34	1.645.453,68	977.160,06	2.622.613,74
	USCITA	GESTIONE RESIDUI			GESTIONE COMPETENZA			GESTIONE CASSA		
CAP.	DESCRIZIONE	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive	Prev.2026	Variaz. (+/-)	Definitive
		c.1	c.2	c3 (1+2)	c.4	c.5	c.6 (4+5)	c.7	c.8	c.9 (7+8)
	Disavanzo Amm.ne	-	-	-	-	-	-	-	-	-

TIT. 1	SPESE CORRENTI	49.376,20	-	4.042,31	45.333,89	711.910,17	-	711.910,17	761.286,37	415.348,30	1.176.634,67
TIT. 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	60.988,18	28.983,53	89.971,71	582.267,41	-	582.267,41	643.255,59	598.906,54	1.242.162,13	
TIT. 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 4	RIMBORSO PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TIT. 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONE RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	46.748,14	-	46.748,14	46.748,14	-	46.748,14	
TIT. 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	26.500,00	-	26.431,20	68,80	157.000,00	-	157.000,00	183.500,00	-	26.431,20
	TOTALE TITOLI	136.864,38	-	1.489,98	135.374,40	1.497.925,72	-	1.497.925,72	1.634.790,10	987.823,64	2.622.613,74
	Totale USCITA	136.864,38	-	1.489,98	135.374,40	1.497.925,72	-	1.497.925,72	1.634.790,10	987.823,64	2.622.613,74

10.663,58

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE <i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>		+989.313,62	+0,00	+0,00	+0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2026		+989.313,62	+0,00	+0,00	+0,00
			+314.536,90			
TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>					
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	+0,00	+167.996,58	+0,00	+0,00	+0,00
20000 TOTALE TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	+0,00	+167.996,58	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 3:	<i>Entrate extratributarie</i>					
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	+0,00	+1.132,74	+0,00	+0,00	+0,00
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	+0,00	+286,00	+0,00	+0,00	+0,00
30000 TOTALE TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	+0,00	+1.418,74	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 4:	<i>Entrate in conto capitale</i>					
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	+0,00	+493.170,46	+0,00	+0,00	+0,00
40000 TOTALE TITOLO 4	<i>Entrate in conto capitale</i>	+0,00	+493.170,46	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	+0,00	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00
90000 TOTALE TITOLO 9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	+0,00	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI		+0,00	+662.623,16	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE		+0,00	+977.160,06	+989.313,62	+0,00	+0,00

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0905 PROGRAMMA 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE					
TITOLO 1	Spese correnti	+0,00	+372.716,61	+376.758,92	+0,00	+0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	+0,00	+598.906,54	+569.923,01	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	+0,00	+971.623,15	+946.681,93	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	+0,00	+971.623,15	+946.681,93	+0,00	+0,00
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
2002 PROGRAMMA 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					
TITOLO 1	Spese correnti	+0,00	+2.750,00	+2.750,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	+0,00	+2.750,00	+2.750,00	+0,00	+0,00
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI					
TITOLO 1	Spese correnti	+0,00	+39.881,69	+39.881,69	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	+0,00	+39.881,69	+39.881,69	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	+0,00	+42.631,69	+42.631,69	+0,00	+0,00
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI						
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE						

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2026 - 2028
ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE <i>- di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>		+989.313,62	+0,00	+0,00	+0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2026		+314.536,90			

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
CATEGORIA 102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
E0000101033	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI INIZIATIVA "VIVERE I LUCRETI ATTRAVERSO L'ESPERIENZA E LA CONDIVISIONE" ATTIVITA' DA REALIZZARSI DA GIUGNO A SETTEMBRE 2025. - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-15.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101034	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI E QUOTA COMUNI STUDIO DELOCALIZZAZIONE ANTENNE MONTE GENNARO - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+11.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101036	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI "IN CAMMINO NELLE AREE PROTETTE DEL LAZIO - EDIZIONE GIUBILEO 2025 - ORGANIZZAZIONE E PROMOZIONE "CAMMINO DI SAN FRANCESCO" - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+1.800,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101037	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI "REALIZZAZIONE PROGRAMMA INIZIATIVE AUTUNNO-INVERNO 2025" - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+45.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101038	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO EVENTI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+22.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101039	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO MANUTENZIONE SENTIERI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+68.162,33	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101040	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO EMERGENZA INCENDI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+27.500,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101041	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO EMERGENZA CINGHIALI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+7.534,25	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		+0,00	+167.996,58	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		+0,00	+167.996,58	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		+0,00	+167.996,58	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
CATEGORIA 200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
E0000105007	AP010000 - E.3.01.02.01.033 - PROVENTI DA RILASCIO DOCUMENTI E DIRITTI DI CANCELLERIA. - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+1.132,74	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		+0,00	+1.132,74	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		+0,00	+1.132,74	+0,00	+0,00	+0,00
TIPOLOGIA 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
CATEGORIA 200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
E0000105008	AP010000 - E.3.02.02.01.002 - PROVENTI DA SANZIONI A CARICO DI SOGGETTI PRIVATI. - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+286,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		+0,00	+286,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		+0,00	+286,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie		+0,00	+1.418,74	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti						
CATEGORIA 100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche						
E0000202234	AP010000 - E.4.02.01.02.001 - PROGETTO ACCOGLIENZA(C02133) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-117.115,31	+0,00	+0,00	+0,00
E0000202269	E.4.02.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI TABELLAZIONE PARCO ARCHEOLOGICO NATURALISTICO DELL'INVOLATA - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+10.285,77	+0,00	+0,00	+0,00
E0000202270	E.4.02.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO SEDE LEGALE ENTE PARCO - PALOMBARA SABINA - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+600.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		+0,00	+493.170,46	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti		+0,00	+493.170,46	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale		+0,00	+493.170,46	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
CATEGORIA 100 - Altre ritenute						
Pagina 007/016	AP010000 - E.9.01.01.02.001 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT - <i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: U0000E01036)	+0,00	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 100 - Altre ritenute		+0,00	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro		+0,00	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		+0,00	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		+0,00	+977.160,06	+989.313,62	+0,00	+0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2026 - 2028
SPESA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 0905 - AREE PROTETTE, PARCHE NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U0000A01004	AP000000 - U.1.01.01.01.000 - RETRIBUZIONE STIPENDIALE DIRETTORE ENTE (101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+51.028,41	+51.028,41	+0,00	+0,00
U0000A03002	AP010000 - U.1.01.02.01.000 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE (101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+6.817,03	+9.817,03	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		+0,00	+57.845,44	+60.845,44	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U0000A05003	AP010000 - U.1.02.01.02.000 - IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLI - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-169,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000D07005	AP010000 - U.1.02.01.01.000 - IMPOSTE, TASSE ED IRAP (E101001) - SPESA OBBLIGATORIA - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+2.097,83	+4.382,50	+0,00	+0,00
U0000D07021	U.1.02.01.99.000 - INAIL A CARICO ENTE - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-532,71	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		+0,00	+1.396,12	+4.382,50	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000A03010	AP010000 - U.1.03.02.11.000 - SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE NAC, INCLUSE ASSISTENZA TECNICA, CONTABILE, TRIBUTARIA, FISCALE E SIMILARE - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-1.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A03013	AP010000 - U.1.03.02.04.000 - SPESE PER SERVIZI DI FORMAZIONE ED ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE NON FORNITI DALLA REGIONE Lazio - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-673,15	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A03017	U.1.03.02.13.000 - SERVIZI SORVEGLIANZA E CUSTODIA ZSC IT 6030033 TRAVERTINI ACQUE ALBULE - BAGNI DI TIVOLI E PARCO MONTI LUCRETILI - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+7.500,00	+7.500,00	+0,00	+0,00
U0000A05001	AP010000 - U.1.03.01.01.000 - ACQUISTI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, PUBBLICAZIONI (E101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-790,58	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A05018	AP010000 - U.1.03.01.02.000 - ACQUISTO CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI. - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-1.474,89	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A05020	AP010000 - U.1.03.02.07.000 - ACQUISTO ED ASSISTENZA TECNICA DI LICENZE D'USO PER SOFTWARE ED ALTRE LICENZE - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-200,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A05027	AP010000 - U.1.03.02.09.000 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI (ASCENSORE) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-601,60	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A05034	U.1.03.02.13.000 - SERVIZI DI PULIZIA SEDI ENTE PARCO - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-292,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000A05041	U.1.03.02.09.000 - MANUTENZIONE ZSC (CONTRIBUTO REGIONALE 2025) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+7.000,00	+7.000,00	+0,00	+0,00
U0000A05042	U.1.03.02.09.000 - CONTRIBUTO STRAORDINARIO MANUTENZIONE SENTIERI (2025) CAP. ENTR. 101039 - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+123.931,51	+123.931,51	+0,00	+0,00
U0000B01024	AP010000 - U.1.03.02.99.000 - SPESE FORMAZIONE PERSONALE SERVIZIO CIVILE (CONTR. PRES.CONS. MINISTRI) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-147,64	-147,64	+0,00	+0,00
U0000B01025	U.1.03.02.11.000 - GESTIONE UNGULATI INSELVATICITI NELL'AREA NATURALE PROTETTA - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-22.500,00	-15.000,00	+0,00	+0,00
U0000B01027	U.1.03.02.11.000 - CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER EMERGENZA INCENDI (2025) CAP. ENTR. 101040 - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+50.000,00	+50.000,00	+0,00	+0,00
U0000B03002	AP010000 - U.1.03.02.02.000 - ATTIVITA' EDITORIALE E PUBBLICITARIA (E101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-9.604,00	-12.920,00	+0,00	+0,00
U0000B03003	AP010000 - U.1.03.02.02.000 - COLLABORAZIONI CON ASSOCIAZIONI, CONSORZI ED ALTRI ENTI PER LA PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO (E101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-100,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000B03004	AP010000 - U.1.03.02.02.000 - ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE DELL'ENTE A CONVEgni MOSTRE CONGRESSI E MANIFESTAZIONI (E101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-2.224,82	-2.000,00	+0,00	+0,00
U0000B03011	AP010000 - U.1.03.02.02.000 - SPESE PER ATTIVITA' PROMOZIONALI ED EDUCATIVE A SOSTEGNO DELLA FRUIZIONE DEL PARCO - (E101001) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-420,84	+0,00	+0,00	+0,00
U0000B03023	AP010000 - U.1.03.02.15.000 - GESTIONE MUSEI PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+28.121,13	+28.121,13	+0,00	+0,00
U0000B03028	U.1.03.02.02.000 - REALIZZAZIONE PROGETTI EDUCATIVI BANDO OFFERTA EDUCATIVA CATALOGO GENS (E101024) - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	-3.110,19	-5,79	+0,00	+0,00
Pagina 39 / 61 U0000B03030	U.1.03.02.02.000 - REALIZZAZIONE VIDEO MAKER - <i>Risorse Libere</i>	+0,00	+0,00	-3.500,00	+0,00	+0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
U0000B03033	<i>U.1.03.02.02.000 - ZSC IT 6030033 TRAVERTINI ACQUE ALBULE E PARCO MONTI LUCRETILI - ESCURSIONI GRATUITE - Risorse Libere</i>	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
U0000B03035	<i>U.1.03.02.02.000 - PROGRAMMA INIZIATIVE ESTATE - Risorse Libere</i>	+0,00	+79,79	+79,79	+0,00	+0,00
U0000B03038	<i>U.1.03.02.11.000 - STUDIO DELOCALIZZAZIONE ANTENNE AREA D8* MONTE GENNARO - Risorse Libere</i>	+0,00	+14.013,08	+20.010,06	+0,00	+0,00
U0000B03039	<i>U.1.03.02.02.000 - INIZIATIVA "VIVERE I LUCRETILI ATTRAVERSO L'ESPERIENZA E LA CONDIVISIONE" ATTIVITA' DA REALIZZARSI DA GIUGNO A SETTEMBRE 2025. - Risorse Libere</i>	+0,00	+1.531,59	+6,59	+0,00	+0,00
U0000B03040	<i>U.1.03.02.02.000 - ARSIAL - REALIZZAZIONE INIZIATIVE DI PROMOZIONE AGROALIMENTARE PERIODODO 15 MAGGIO 2025 - 30 SETTEMBRE 2025 - Risorse Libere</i>	+0,00	+2.623,48	+22,48	+0,00	+0,00
U0000B03042	<i>U.1.03.02.02.000 - REALIZZAZIONE PROGRAMMA INIZIATIVE AUTUNNO-INVERNO 2025 (CAP. ENTRATA 101037) - Risorse Libere</i>	+0,00	+53.857,85	+38.034,22	+0,00	+0,00
U0000B03043	<i>U.1.03.02.02.000 - CONTRIBUTO STRAORDINARIO EVENTI (2025) CAP. ENT. 101038 - Risorse Libere</i>	+0,00	+40.000,00	+40.000,00	+0,00	+0,00
U0000B03044	<i>U.1.03.02.02.000 - MARATHON DEI LUCRETILI (2025) CAP. ENTR. 101001 - Risorse Libere</i>	+0,00	+4.000,00	+4.000,00	+0,00	+0,00
U0000D07004	<i>AP010000 - U.1.03.02.17.000 - COMPENSI PER SERVIZI DI TESORERIA E COMMISSIONI BANCARIE (E101001) - Risorse Libere</i>	+0,00	-3.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000D07006	<i>AP010000 - U.1.03.02.10.000 - INCARICHI A LIBERO PROFESSIONISTA DI STUDI, RICERCHE E CONSULENZE (E101001) - Risorse Libere</i>	+0,00	+557,70	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		+0,00	+292.076,42	+290.132,35	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000A05013	<i>AP010000 - U.1.10.04.01.000 - ASSICURAZIONI VARIE (101001) - SPESA OBBLIGATORIA - Risorse Libere</i>	+0,00	+2.500,00	+2.500,00	+0,00	+0,00
U0000B01028	<i>U.1.10.99.99.000 - CONTRIBUTO STRAORDINARIO EMERGENZA CINGHIALI (2025) CAP. ENTR. 101041 - Risorse Libere</i>	+0,00	+13.698,63	+13.698,63	+0,00	+0,00
U0000B01029	<i>U.1.10.99.99.000 - MONITORAGGIO E RAFFORZAMENTO OPERATIVO DELLA CETs (2025) CAP. ENTR 101001 - Risorse Libere</i>	+0,00	+5.200,00	+5.200,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		+0,00	+21.398,63	+21.398,63	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		+0,00	+372.716,61	+376.758,92	+0,00	+0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000C02010	<i>AP010000 - U.2.02.01.05.000 - ACQUISTO ATTREZZATURE - Risorse Libere</i>	+0,00	-416,10	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02011	<i>AP010000 - U.2.02.01.07.000 - ACQUISTO ATTREZZATURE HARDWARE - Risorse Libere</i>	+0,00	+5.966,65	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02142	<i>AP010000 - U.2.02.01.99.000 - PROGETTO PER LA PREVENZIONE DEI DANNI CAUSATI DALLA FAUNA SELVATICA - Risorse Libere</i>	+0,00	-4.109,20	-7.109,20	+0,00	+0,00
U0000C02147	<i>AP010000 - U.2.02.03.99.000 - PIANO GESTIONE E ASSESTAMENTO FORESTALE - FINANZIAMENTO REGIONALE (202249) - Risorse Libere</i>	+0,00	+33.670,54	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02153	<i>AP010000 - U.2.02.02.02.000 - PROGETTO DI RICOSTITUZIONE E RECUPERO DEI BOSCHI DANNEGGIATI DAGLI INCENDI ED OPERE DI PREVENZIONE NELLE AREE A RISCHIO INCENDIO (202252) - Risorse Libere</i>	+0,00	-258,88	-258,88	+0,00	+0,00
U0000C02179	<i>AP010000 - U.2.02.01.99.000 - REALIZZAZIONE AREE ATTREZZATE DEDICATE ALLO SPORT ED AL TEMPO LIBERO - Risorse Libere</i>	+0,00	-21.934,20	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02187	<i>U.2.02.01.01.000 - ACQUISTO VETTURE ECOLOGICHE (AUTO,MOTO,BICI) - Risorse Libere</i>	+0,00	+0,00	-7.280,10	+0,00	+0,00
U0000C02194	<i>AP010000 - U.2.02.03.06.000 - I SENTIERI DELLA NATURA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA, SEGNALETICA E CARTELLONISTICA - Risorse Libere</i>	+0,00	+1.416,54	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02199	<i>U.2.02.01.99.000 - ALLESTIMENTI PUNTI INFORMATIVI - Risorse Libere</i>	+0,00	-1.990,34	-1.990,34	+0,00	+0,00
U0000C02200	<i>U.2.02.03.06.000 - SOSTITUZIONE PANNELLI BACHECHE TERRITORIO PARCO - Risorse Libere</i>	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
U0000C02201	<i>U.2.02.03.06.000 - RISTRUTTURAZIONE FONTANILE CAMPITELLO ED AREA ANTISTANTE NEL COMUNE DI SAN POLO DEI CAVALIERI - Risorse Libere</i>	+0,00	-39.010,01	-39.010,01	+0,00	+0,00
U0000C02203	<i>U.2.02.03.06.000 - TABELLAZIONE PARCO ARCHEOLOGICO NATURALISTICO INVOLATA (2025) CAP. ENTR. 202269 - Risorse Libere</i>	+0,00	+20.571,54	+20.571,54	+0,00	+0,00
U0000C02204	<i>U.2.02.03.05.000 - INCARICO DI PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO SEDE LEGALE ENTE PARCO - PALOMBARA SABINA - Risorse Libere</i>	+0,00	+50.000,00	+50.000,00	+0,00	+0,00
U0000C02205	<i>U.2.02.03.06.000 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO SEDE LEGALE ENTE PARCO - PALOMBARA SABINA - Risorse Libere</i>	+0,00	+550.000,00	+550.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		+0,00	+598.906,54	+569.923,01	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		+0,00	+598.906,54	+569.923,01	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0905 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE		+0,00	+971.623,15	+946.681,93	+0,00	+0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		+0,00	+971.623,15	+946.681,93	+0,00	+0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
PROGRAMMA 2002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000D01006 U.1.10.01.03.000 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE - Risorse Libere		+0,00	+2.750,00	+2.750,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		+0,00	+2.750,00	+2.750,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		+0,00	+2.750,00	+2.750,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2002 - FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		+0,00	+2.750,00	+2.750,00	+0,00	+0,00
PROGRAMMA 2003 - ALTRI FONDI						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U0000D03002 AP010000 - U.1.10.01.99.000 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA RIPARTIRE - Risorse Libere		+0,00	+39.881,69	+39.881,69	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		+0,00	+39.881,69	+39.881,69	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		+0,00	+39.881,69	+39.881,69	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2003 - ALTRI FONDI		+0,00	+39.881,69	+39.881,69	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		+0,00	+42.631,69	+42.631,69	+0,00	+0,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro						
U0000E01004 U.7.01.02.02.000 - RIT. PREVIDENZIALI LAVORO DIPENDENTE - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401003)		+0,00	-1.800,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000E01005 AP010000 - U.7.01.03.02.000 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401004)		+0,00	-250,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000E01010 AP010000 - U.7.01.02.02.000 - RITENUTE INAIL SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATO - Risorse Libere		+0,00	+68,80	+0,00	+0,00	+0,00
U0000E01012 U.7.01.02.01.000 - RIT. IRPEF DIPENDENTI - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401012)		+0,00	-4.500,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000E01014 AP010000 - U.7.01.02.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATO: COD. IRPEF 1004 (INDENNITA' COMPENSI CORRISPOSTI DA TERZI) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401014)		+0,00	-450,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000E01018 AP010000 - U.7.01.03.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO: COD. IRPEF 104E (GIA' COD. 1040) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401018)		+0,00	-4.500,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000E01036 AP010000 - U.7.01.01.02.000 - VERSAMENTO DI RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401036)		+0,00	-15.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro		+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		+0,00	-26.431,20	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		+0,00	+987.823,64	+989.313,62	+0,00	+0,00

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)				
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO										
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
0905 PROGRAMMA	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE									
TITOLO 1	Spese correnti		residui presunti							
			previsione di competenza	+410.332,35	-33.573,43					
			previsione di cassa	+419.558,03	-46.841,42					
TITOLO 2	Spese in conto capitale		residui presunti							
			previsione di competenza	+625.571,54	-55.648,53					
			previsione di cassa	+666.625,27	-67.718,73					
TOTALE PROGRAMMA	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE		residui presunti							
			previsione di competenza	+1.035.903,89	-89.221,96					
			previsione di cassa	+1.086.183,30	-114.560,15					
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		residui presunti							
			previsione di competenza	+1.035.903,89	-89.221,96					
			previsione di cassa	+1.086.183,30	-114.560,15					
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI									
2002 PROGRAMMA	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		residui presunti							
TITOLO 1	Spese correnti		previsione di competenza	+2.750,00						
			previsione di cassa	+2.750,00						
TOTALE PROGRAMMA	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		residui presunti							
			previsione di competenza	+2.750,00						
			previsione di cassa	+2.750,00						

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2003 PROGRAMMA	ALTRI FONDI					
TITOLO 1	Spese correnti			residui presunti		
				previsione di competenza	+39.881,69	
				previsione di cassa	+39.881,69	
TOTALE PROGRAMMA	ALTRI FONDI			residui presunti		
				previsione di competenza	+39.881,69	
				previsione di cassa	+39.881,69	
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI			residui presunti		
				previsione di competenza	+42.631,69	
				previsione di cassa	+42.631,69	
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 PROGRAMMA	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro			residui presunti		
				previsione di competenza		
				previsione di cassa	+68,80	-26.500,00
TOTALE PROGRAMMA	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO			residui presunti		
				previsione di competenza	+68,80	-26.500,00
				previsione di cassa	+68,80	-26.500,00
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI			residui presunti		
				previsione di competenza		
				previsione di cassa	+68,80	-26.500,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				residui presunti		
				previsione di competenza	+1.078.535,58	-89.221,96
				previsione di cassa	+1.128.883,79	-141.060,15
TOTALE GENERALE DELLE USCITE				residui presunti		
				previsione di competenza	+1.078.535,58	-89.221,96
				previsione di cassa	+1.128.883,79	-141.060,15

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI						
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE						
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			+989.313,62			
- <i>di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>			+989.313,62			
- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>						
FONDO DI CASSA AL 01/01/2026			+314.536,90			
TITOLO 2: <i>Trasferimenti correnti</i>						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	+182.996,58		-15.000,00	
20000 TOTALE TITOLO <i>Trasferimenti correnti</i>		residui presunti				
2		previsione di competenza				
		previsione di cassa	+182.996,58		-15.000,00	
TITOLO 3: <i>Entrate extratributarie</i>						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	+1.132,74			
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa	+286,00			
30000 TOTALE TITOLO <i>Entrate extratributarie</i>		residui presunti				
3		previsione di competenza				
		previsione di cassa	+1.418,74			
TITOLO 4: <i>Entrate in conto capitale</i>						

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+610.285,77	-117.115,31	
40000 TOTALE TITOLO	Entrate in conto capitale		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+610.285,77	-117.115,31	
4						
TITOLO 9:	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+37,38		
90000 TOTALE TITOLO	Entrate per conto terzi e partite di giro		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+37,38		
9						
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+794.738,47	-132.115,31	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+989.313,62	-132.115,31	
				+1.109.275,37		

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	+171.996,58	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20000 TOTALE TITOLO 2	Trasferimenti correnti	+171.996,58	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	+610.285,77	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
40000 TOTALE TITOLO 4	Entrate in conto capitale	+610.285,77	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
90000 TOTALE TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI						
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE						
+782.319,73						

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
<hr/>						
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0905 PROGRAMMA 05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
TITOLO 1 Spese correnti		+19.323,63	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale		+17.663,29	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 05 AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE		+36.986,92	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		+36.986,92	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
<hr/>						
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 PROGRAMMA 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+37.055,72	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+37.055,72	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2026 - 2028
ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
CATEGORIA 102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
E0000101036	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI "IN CAMMINO NELLE AREE PROTETTE DEL LAZIO - EDIZIONE GIUBILEO 2025 - ORGANIZZAZIONE E PROMOZIONE "CAMMINO DI SAN FRANCESCO" - <i>Risorse Libere</i>	+1.800,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101037	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI "REALIZZAZIONE PROGRAMMA INIZIATIVE AUTUNNO-INVERNO 2025" - <i>Risorse Libere</i>	+45.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101038	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO EVENTI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+22.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101039	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO MANUTENZIONE SENTIERI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+68.162,33	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101040	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO EMERGENZA INCENDI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+27.500,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000101041	E.2.01.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI CONTRIBUTO STRAORDINARIO EMERGENZA CINGHIALI (2025) - <i>Risorse Libere</i>	+7.534,25	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		+171.996,58	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		+171.996,58	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		+171.996,58	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti						
CATEGORIA 100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche						
E0000202269	E.4.02.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI TABELLAZIONE PARCO ARCHEOLOGICO NATURALISTICO DELL'INVOLATA - <i>Risorse Libere</i>	+10.285,77	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
E0000202270	E.4.02.01.02.000 - TRASFERIMENTO FONDI REGIONALI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO SEDE LEGALE ENTE PARCO - PALOMBARA SABINA - <i>Risorse Libere</i>	+600.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		+610.285,77	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti		+610.285,77	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale		+610.285,77	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro						
CATEGORIA 100 - Altre ritenute						
E0000401036	AP010000 - E.9.01.01.02.001 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT - <i>Risorse Vincolate</i> (Capitolo: U0000E01036)	+37,38	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 100 - Altre ritenute		+37,38	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro		-37,38	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		+37,38	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		+782.319,73	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2026 - 2028
SPESA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2026	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2027	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2028
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 0905 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U0000B03030	U.1.03.02.02.000 - REALIZZAZIONE VIDEO MAKER - <i>Risorse Libere</i>	+3.500,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000B03042	U.1.03.02.02.000 - REALIZZAZIONE PROGRAMMA INIZIATIVE AUTUNNO-INVERNO 2025 (CAP. ENTRATA 101037) - <i>Risorse Libere</i>	+15.823,63	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		+19.323,63	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		+19.323,63	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
U0000C02011	AP010000 - U.2.02.01.07.000 - ACQUISTO ATTREZZATURE HARDWARE - <i>Risorse Libere</i>	+5.966,65	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02142	AP010000 - U.2.02.01.99.000 - PROGETTO PER LA PREVENZIONE DEI DANNI CAUSATI DALLA FAUNA SELVATICA - <i>Risorse Libere</i>	+3.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02187	U.2.02.01.01.000 - ACQUISTO VETTURE ECOLOGICHE (AUTO,MOTO,BICI) - <i>Risorse Libere</i>	+7.280,10	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
U0000C02194	AP010000 - U.2.02.03.06.000 - I SENTIERI DELLA NATURA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA, SEGNALETICA E CARTELLONISTICA - <i>Risorse Libere</i>	+1.416,54	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		+17.663,29	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		+17.663,29	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0905 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE		+36.986,92	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		+36.986,92	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro						
U0000E01010	AP010000 - U.7.01.02.02.000 - RITENUTE INAIL SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATO - <i>Risorse Libere</i>	+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		+68,80	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		+37.055,72	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)				
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO										
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
0905 PROGRAMMA	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE									
TITOLO 1	Spese correnti		residui presunti		+19.323,63					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							
TITOLO 2	Spese in conto capitale		residui presunti		+17.663,29					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							
TOTALE PROGRAMMA	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE		residui presunti		+36.986,92					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		residui presunti		+36.986,92					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI									
9901 PROGRAMMA	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO									
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro		residui presunti		+68,80					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							
TOTALE PROGRAMMA	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		residui presunti		+68,80					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI		residui presunti		+68,80					
			previsione di competenza							
			previsione di cassa							

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+37.055,72		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+37.055,72		

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

ALLEGATO ATTO DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI					
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE					
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	- <i>di cui avanzo utilizzato anticipatamente</i>					
	- <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>					
	FONDO DI CASSA AL 01/01/2026					
<hr/>						
<i>TITOLO 2:</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>					
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		residui presunti		+171.996,58	
			previsione di competenza			
			previsione di cassa			
20000 TOTALE TITOLO	Trasferimenti correnti		residui presunti		+171.996,58	
2			previsione di competenza			
			previsione di cassa			
<hr/>						
<i>TITOLO 4:</i>	<i>Entrate in conto capitale</i>					
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti		residui presunti		+610.285,77	
			previsione di competenza			
			previsione di cassa			
40000 TOTALE TITOLO	Entrate in conto capitale		residui presunti		+610.285,77	
4			previsione di competenza			
			previsione di cassa			
<hr/>						
<i>TITOLO 9:</i>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro		residui presunti		+37,38	
			previsione di competenza			
			previsione di cassa			

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ATTO N. ESERCIZIO 2026 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ATTO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
90000 TOTALE TITOLO	Entrate per conto terzi e partite di giro			residui presunti	+37,38	
9				previsione di competenza		
				previsione di cassa		
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA				residui presunti	+782.319,73	
				previsione di competenza		
				previsione di cassa		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				residui presunti	+782.319,73	
				previsione di competenza		
				previsione di cassa		

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2026 - 2027 - 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	493.615,79				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		1.779.009,88	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾			0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
<i>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>TITOLO 1 - Spese correnti</i>	1.176.634,67	1.131.300,78	471.481,32	471.481,32
					- di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00
<i>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</i>	822.928,82	497.481,32	467.481,32	467.481,32				0,00	0,00
<i>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</i>	11.007,39	7.000,00	7.000,00	7.000,00				0,00	0,00
<i>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</i>	1.091.276,22	0,00	0,00	0,00	<i>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</i>	1.242.162,13	1.152.190,42	3.000,00	3.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00
<i>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	1.925.212,43	504.481,32	474.481,32	474.481,32	TOTALE SPESE FINALI	2.418.796,80	2.283.491,20	474.481,32	474.481,32
<i>TITOLO 6 - Accensione Prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00
<i>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	46.748,14	46.748,14	46.748,14	46.748,14	<i>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	46.748,14	46.748,14	46.748,14	46.748,14
<i>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	157.037,38	157.000,00	157.000,00	157.000,00	<i>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	157.068,80	157.000,00	157.000,00	157.000,00
Totali titoli	2.128.997,95	708.229,46	678.229,46	678.229,46	Totali titoli	2.622.613,74	2.487.239,34	678.229,46	678.229,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.622.613,74	2.487.239,34	678.229,46	678.229,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.622.613,74	2.487.239,34	678.229,46	678.229,46
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

(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.

ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETI

(Legge Regionale n.41 del 26 giugno 1989)

Palombara Sabina (RM)

Verbale n.02/2026 del 26/01/2026

OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2025 ART. 3 COMMA 4 D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI. PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2026: ADEGUAMENTO RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 DI CUI ALL'ART 42, COMM DA 9 A 11 DEL MEDESIMO D.LGS. 118-2011- VARIAZIONI NN. 2 E 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028.

Parere del Revisore Unico n.2 del 26/01/2026

Il giorno 26 gennaio 2026 proseguo il lavoro iniziato in data 22 gennaio 2026, di esamina per il parere RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2025 ART. 3 COMMA 4 D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI. PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2026: ADEGUAMENTO RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 DI CUI ALL'ART 42, COMM DA 9 A 11 DEL MEDESIMO D.LGS. 118-2011- VARIAZIONI NN. 2 E 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028.

presso il mio studio sito in Guidonia Montecelio ,Corso Italia 51 a seguito della documentazione necessaria ricevuta in data 22 gennaio 2026 e di quella a supporto, ricevuta a mezzo posta elettronica in data 22 gennaio 2026. il Revisore Unico Dott. De Vincenzi Maurizio procede all'analisi della proposta di determinazione del Direttore. Come meglio specificato all'oggetto.

Preso atto **del** parere di regolarità tecnico/contabile ai sensi dell'art. 32 della L.R. 11/2020 apposto dal Direttore dell'Ente Parco

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Lazio n. T00180 del 25 ottobre 2022, con il quale è stato nominato Direttore dell'Ente Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti il Dott. Carlo Pietrosanto;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Direttivo nr. 17 del 31/10/22 con la quale è stato approvato lo schema di contratto di lavoro per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti al Dott. Carlo Pietrosanto, sottoscritto in data 03/11/2022;

VISTA la legge regionale n. 41 del 26.6.1989, di istituzione del Parco Naturale Regionale dei Monti Lucreti e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la legge regionale n. 29 del 6.10.1997 "Norme in materia di aree naturali protette regionali" e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio approvato con legge statutaria 11 novembre 2004, n. 1;

VISTA la Legge Regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modifiche recante "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale";

VISTO il Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 recante: "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale" e successive modificazioni e integrazioni;

VISTO il decreto legislativo n. 165 del 30.3.2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTO lo Statuto definitivo dell'Area Protetta Parco Naturale Regionale dei Monti Lucretili adottato con deliberazione del Presidente n. 10 del 12.02.19;

VISTO il D.lgs. del 23 Giugno 2011 n. 118 "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 artt. 1 e 2 della Legge del 5 Maggio 2009 n. 42 e s.m.i.;

VISTA la Legge Regionale 12 agosto 2020 n. 11 "Legge di contabilità regionale", che disciplina i profili dell'ordinamento contabile regionale nonché il rispetto della legislazione statale vigente in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

VISTO il capo VII della suddetta Legge Regionale "BILANCI DEGLI ENTI E DEGLI ORGANISMI STRUMENTALI" che all'art. 48 comma 1 testualmente recita "Gli enti e gli organismi strumentali della Regione Lazio in contabilità finanziaria adottano il medesimo sistema contabile della Regione e adeguano la propria gestione alle disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e riconosciuta la propria competenza, ai sensi dell'art. 32 della medesima L.R., a dichiarare la regolarità tecnica e contabile della presente determinazione;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente Parco, per quanto applicabile in relazione al Decreto Legislativo n. 50/2016;

Preso atto del Bilancio di Previsione 2026 e pluriennale 2027-2028 dell'Ente Parco, adottato con Decreto del Presidente n. P00034 del 04.12.2025, approvato dalla Regione Lazio con Legge Regionale n. 21 del 31.12.2025;

Considerata la Determinazione Dirigenziale NR. A00498 del 09.12.2025, con la quale viene approvato il Bilancio di Previsione Gestionale 2026 e Pluriennale 2027-2028 ai sensi dell'art. 39 comma 10 del D.lgs. n. 118/2011;

Preso atto che entro il 31 marzo di ogni anno, ai sensi della citata L.R. 11/2020, questo Ente deve trasmettere alla Regione Lazio il Rendiconto Generale dell'esercizio precedente;

Verificato che all'interno del Rendiconto Generale il Conto Consuntivo del Bilancio espone per ciascun capitolo di entrata e di spesa anche l'ammontare dei residui attivi e passivi, rideterminati alla fine dell'esercizio, in base alle cancellazioni ed alle reiscrizioni effettuate e da riportare al nuovo esercizio;

VISTO l'art. 3, comma 4 del citato D. Lgs. 118/2011, che stabilisce: "*Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, gli enti provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. (...) Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio considerato, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate*";

PRECISATO che, nelle more di eventuali disposizioni difformi della Regione Lazio, gli atti che il D. Lgs. n. 118/2011 demanda alla competenza della Giunta, sono attribuiti alla competenza del Direttore dell'Ente;

DATO ATTO pertanto, che occorre procedere, alla luce della normativa sopra richiamata, alla quantificazione dei residui attivi e passivi esigibili alla data del 31/12/2025, da riportare in conto residui nel bilancio di previsione 2026;

CONSIDERATO che quest'anno l'Ente non ha impegni non esigibili alla data del 31.12.2025 che devono essere reimputati alla competenza dell'esercizio 2026 e pertanto non deve dare attuazione alle relative variazioni di bilancio per incrementare il fondo pluriennale vincolato di uscita 2025 e di entrate ed uscita 2026;

VISTA la Determinazione del Direttore dell'Ente n. A00003 del 08/01/2025, con la quale si è provveduto alla riconoscizione degli accertamenti e impegni sussistenti e insussistenti al 31.12.2025 e con la quale si è disposta la cancellazione degli accertamenti e degli impegni insussistenti;

PRESO ATTO, in particolare, dei prospetti ricognitivi allegati alla presente determinazione;

VISTA l'unità relazione illustrativa ed i prospetti allegati;

RITENUTO pertanto, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del citato D.Lgs. 118/2011, e a completamento del procedimento avviato con la sopra richiamata determinazione, provvedere con variazione di bilancio n. 3 ad adeguare, nel bilancio 2026 dell'Ente, l'importo dei residui attivi e passivi alle risultanze del riaccertamento degli stessi al 31.12.2025 secondo le indicazioni dell'Allegato 2 al presente atto;

VISTO inoltre l'art. 42, commi da 9 a 11 del D. Lgs. 118-2011, il quale prevede che l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto è subordinato all'approvazione entro il 31 gennaio, con provvedimento amministrativo della giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate;

RITENUTO, pertanto, con variazione n. 2 al Bilancio di Previsione 2026-2028, di :

- aggiornare il risultato presunto di amministrazione, secondo le indicazioni dell'Allegato 3 al presente atto che risulta essere di € 1.779.009,88 (629.819,46 quale avanzo corrente, di cui 39.881,69 avanzo corrente da destinare e 1.149.190,42 avanzo in conto capitale);
- aggiornare l'elenco analitico delle risorse accantonate e vincolate rappresentate nel risultato di amministrazione presunto, allegato alla nota integrativa al bilancio di previsione 2026-2028, secondo le indicazioni degli Allegati 4 e 5 al presente atto;
- provvedere all'adeguamento dei valori del risultato di amministrazione così aggiornato, secondo le indicazioni dell'allegato 6 al presente atto;
- provvedere con la medesima variazione n. 2 ad adeguare, nel bilancio di previsione dell'Ente 2026-2028 la gestione di cassa relativa;
 - fondo di cassa iniziale dell'esercizio 2026 che è pari ad € 493.615,79
 - all'adeguamento della cassa dei capitoli interessati dall'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione (allegato 7);

Preso atto che si è ritenuto opportuno, per una migliore comprensibilità delle operazioni effettuate, approvare il riepilogo generale delle variazioni nn. 2 e 3 al bilancio 2026-2028 dell'Ente come da **Allegato 8** al presente atto, dando atto che, per effetto delle variazioni operate, i valori definitivi dei residui, dell'avanzo presunto di amministrazione, della giacenza di cassa sono:

Residui attivi al 31/12/2025	1.420.711
Residui passivi al 31/12/2025	135.374,40
Fondo Pluriennale vincolato (corrente)	-
Fondo Pluriennale vincolato (capitale)	-
Avanzo di amministrazione vincolato (corrente)	589.937,77
Avanzo di amministrazione vincolato (capitale)	1.149.190,42
Avanzo disponibile	39.844,31
Giacenza di cassa	493.615,79

Per una maggiore delucidazione viene riportata la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto:

Allegato 1**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N - AGGIORNAMENTO AI DATI DI PRECONSUNTIVO AI SENSI DELL'ART. 42 COMMI 9, 10 E 11 D.LGS-N. 118/2001)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:

(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	1.068.981,24
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	1.816.570,68
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	1.090.510,34
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio N-1	21.184,69
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio N-1	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatisi nell'esercizio N-1	5.152,99
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	1.779.009,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽⁴⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1	1.779.009,88

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1:

Parte accantonata⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾		3.726,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		-
Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾		-
Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾		-
Fondo contenzioso ⁽⁵⁾		3.754,72
Fondo di garanzia debiti commerciali		-
Fondo obiettivi di finanza pubblica		-
Altri accantonamenti ⁽⁵⁾		6.000,00
B) Totale parte accantonata		13.480,72
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.423.502,16
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		292.145,31
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		10.000,00
Altri vincoli		-
C) Totale parte vincolata		1.725.647,47
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		-
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		39.881,69
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto⁽⁶⁾		-

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare⁽⁶⁾**3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1⁽⁷⁾:**

Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utiliz		13.480,72
Utilizzo quota vincolata		1.725.647,47
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)		-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)		39.881,69
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.779.009,88

1. Preso atto della variazione n. 2 del bilancio di previsione 2026-2028, ai sensi dell'art. 42, commi da 9 a 11 del D. Lgs. 118-2011, a:

- Preso atto dell'aggiornamento del risultato presunto di amministrazione, secondo le indicazioni dell'allegato 3 al presente atto;
- Preso atto dell'aggiornamento dell'elenco analitico delle risorse accantonate e vincolate rappresentate nel risultato di amministrazione presunto, secondo le indicazioni degli allegati 4 e 5 al presente atto;
- Che si è provveduto all'adeguamento del bilancio di previsione 2026-2028 sulla base dei seguenti valori risultanti dal riaccertamento straordinario dei residui . così riassunte:

Avanzo di amministrazione vincolato (corrente)	589.937,77
Avanzo di amministrazione vincolato (capitale)	1.149.190,42
Avanzo disponibile (corrente)	39.881,69

2. Che la gestione di cassa risulta adeguata al bilancio di previsione 2026 sulla base dei seguenti parametri verificati:

- Fondo di Cassa Iniziale dell'esercizio 2026, che è pari ad € 493.615,79;
- Stanziamenti di cassa aggiornati sui capitoli interessati i dai residui e dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione (allegati 2 e 7).

3. Che sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio nn. 2 e 3 del Bilancio di Previsione 2026-2028 dell'Ente .

4. Che, in esito alle operazioni di riaccertamento e variazione (l'allegato 8, riepilogo generale), i valori definitivi risultano i seguenti:

Residui attivi al 31/12/2025	1.420.768,49
Residui passivi al 31/12/2025	135.374,40
Fondo Pluriennale vincolato (corrente)	-
Fondo Pluriennale vincolato (capitale)	-
Avanzo di amministrazione vincolato (corrente)	589.937,77
Avanzo di amministrazione vincolato (capitale)	1.149.190,42
Avanzo disponibile	39.881,69
Giacenza di cassa	493.615,79

Dopo le verifiche tecniche effettuate, Quadratura contabile; Controllo vincoli; Sostenibilità finanziaria; Conformità normativa

SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

SUL RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2025 ART. 3 COMMA 4 D. LGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI. PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2026: ADEGUAMENTO RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 DI CUI ALL'ART 42, COMMI DA 9 A 11 DEL MEDESIMO D.LGS. 118-2011- VARIAZIONI NN. 2 E 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028.

Fermo restando il monito all'Ente di attenersi sempre alle disposizioni Regionali .

Alle ore 11,45 del 26 gennaio 2026 la seduta è ultimata.

Il Revisore Unico

Dott. De Vincenzi Maurizio

Copia