



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

VERBALE N. 4/2021

Rendiconto di Gestione 2020

L'anno 2021, il giorno 2 del mese di aprile, alle ore 15:00, presso la sede amministrativa dell'Ente Parco Regionale Naturale Bracciano Martignano sita in Via Aurelio Saffi, 4° - 00062 - Bracciano (RM) il Revisore Unico dei Conti dell'Ente Dott.ssa Valentina Torresi, nominata con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00089 del giorno 8 giugno 2020, ha provveduto a visionare la documentazione e la proposta di Delibera del Presidente n. 75 del 2 aprile 2021 allegata al presente verbale.

Partecipano alla seduta:

- Dott. Daniele Badaloni, in qualità di Direttore dell'Ente;
- Dott. Massimo Catena, in qualità di funzionario amministrativo;
- Rag. Tiziano Francucci, con funzione d'incaricato alla contabilità generale.

Viene aperta la seduta che ha come unico punto all'ordine del giorno:

- RENDICONTO DI GESTIONE 2020

Il Revisore esamina quanto preliminarmente espresso dai convenuti ovvero che, il Rendiconto 2020, il Bilancio di Previsione e le variazioni intervenute nel corso dell'Esercizio Finanziario, sono stati predisposti secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011.

I dati finanziari si evincono dal Quadro Generale Riassuntivo risultante dal sistema di contabilità utilizzato dalla Regione Lazio S.I.R.I.P.A. che, dal prossimo anno, verrà sostituito dal nuovo sistema di contabilità SICER.

I documenti sottoposti alla revisione di cui all'art. 11 comma 1 del D.Lgs. 118/2011 e allegati al presente verbale sono:

- a) Rendiconto delle Entrate (tipologia e categoria)
- b) Rendiconto delle Entrate (titoli)
- c) Rendiconto delle Uscite (missioni, programmi)
- d) Rendiconto delle Uscite (titoli)
- e) Quadro generale riassuntivo
- f) Verifica degli equilibri di bilancio
- g) Stato patrimoniale
- h) Conto economico

quelli di cui all'art. 11 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 1) Prospetto del risultato di amministrazione (schema rappresentato nella proposta di Delibera)
- 2) prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del FPV;
- 3) composizione del FCDE;
- 4) prospetto accertamenti per titoli, tipologie e categorie;





- 5) prospetto impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- 6) tabella accertamenti assunti nell'esercizio e imputati agli esercizi successivi;
- 7) tabella impegni assunti nell'esercizio in corso e precedenti, imputati agli esercizi successivi
- 8) prospetto costi sostenuti per missione;
- 9) prospetto dati SIOPE;
- 10) dichiarazione crediti inesigibili del bilancio fino al termine di prescrizione;
- 11) relazione sulla gestione redatta secondo le modalità previste dal comma 6.

Il "prospetto del Risultato di amministrazione" della gestione finanziaria 2020 rappresentato nel dispositivo della proposta di Delibera, presenta i seguenti dati:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
fondo cassa al 1° gennaio				1.060.722,92
RISCOSSIONI	(+)	52.387,00	618.967,72	671.354,72
PAGAMENTI	(-)	70.842,48	545.107,97	615.950,45
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.116.127,19
pagamenti azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)	-	-	-
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.116.127,19
RESIDUI ATTIVI	(+)	399.149,58	158.275,85	557.425,43
RESIDUI PASSIVI	(-)	9.738,77	78.289,58	88.028,35
FPV PER SPESE CORRENTI	(-)			65.504,91
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			37.455,62
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020 (A)	(=)			1.482.563,74



Dalla composizione del "Risultato di amministrazione" della gestione finanziaria 2020 si evince un avanzo disponibile pari a € 1.359,85

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020

parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/2/2020	17.817,00
Fondo debiti potenziali al 31/12/2020	394.000,00
Fondo accantonamento per residui perenti al 31/12/2020	-
totale parte accantonata (B)	411.817,00

parte vincolata

vincoli derivanti da leggi e principi contabili	-
vincoli derivanti da trasferimenti	976.787,89
vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	92.599,00
altri vincoli	-
totale parte vincolata (C)	1.069.386,89

**parte destinata agli
investimenti**

parte destinata agli investimenti	-
totale parte dest.investim. (D)	
totale parte disponibile (E= A-B-C-D)	1.359,85

Si verifica altresì che:

- Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di € 214.006,76;
- Il fondo cassa al 31.12.2020 risulta essere di € **1.116.127,19** così come da riscontro effettuato con il Tesoriere il 28 gennaio 2021;
- Il fondo dei residui perenti è inesistente in quanto tali residui risultano definitivamente estinti;
- nel corso dell'esercizio sono state apportate n° 8 variazioni al bilancio compresa la variazione n° 1 di inserimento bilancio previsionale;
- I Fondi di Riserva non hanno registrato variazioni in corso d'anno.



Il Revisore prende atto che i residui attivi riportati in bilancio, pari a € 557.425,43, si riferiscono principalmente ai crediti nei confronti della Regione Lazio (€ 531.676,43) sui quali lo stesso ha già espresso il proprio parere con Verbale n. 3/2021.

Capitolo	Debitore	RR.AA.20	CRED/DEB R.LAZIO
101001	REGIONE LAZIO	1.851,85	1.851,85
101001	REGIONE LAZIO	2.000,00	2.000,00
101001	REGIONE LAZIO	2.000,00	2.000,00
105006	AZ AGR CARANI FABRIZIO	2.325,00	
101001	REGIONE LAZIO	6.000,00	6.000,00
101001	REGIONE LAZIO	7.500,00	7.500,00
101012	REGIONE LAZIO	8.000,00	8.000,00
101028	I.A.C.E. SPA	23.424,00	
101014	REGIONE LAZIO	25.000,00	25.000,00
202035	REGIONE LAZIO	30.000,00	30.000,00
202015	REGIONE LAZIO	100.000,00	100.000,00
202029	REGIONE LAZIO	15.000,00	15.000,00
202010	REGIONE LAZIO	334.324,58	334.324,58
		557.425,43	531.676,43
			334.324,58 PERENTI
			197.351,85 CORRENTI
			531.676,43 TOTALE

I residui passivi sono pari ad € 88.028,35

Relativamente al F.C.D.E. risulta costituito in misura pari ad € 17.817,00. Il fondo è stato elaborato tenendo conto della gestione dei residui attivi nell'ultimo quinquennio e la percentuale del non riscosso applicata ai residui attivi al 31.12.2020 del titolo III pari ad € 25.749,00 (aliquota media del 69,19%).

L'esercizio, in aggiunta al contributo ordinario di funzionamento, ha visto l'erogazione di diversi contributi regionali che si richiamano nello specifico:

Capitolo	Descrizione	Importo
101012	Straordinario	8.000,00
101016	Per iniziative a favore dei bambini	9.500,00
101017	Indennizzo danni fauna selvatica	24.042,56
202015	Progetto ossigeno	100.000,00
202039	Realizzazione aree attrezzate sportive	25.000,00

Nonché i seguenti contributi non regionali:

Capitolo	Descrizione	Importo
101015	Gestione sito seriale 1133 ter	3.750,00
101019	Per eventi (laziocrea)	1.999,99
101018	Contratto di fiume (lazio innova)	14.375,00



Circa l' ELENCO QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE, al rendiconto sono allegati i prospetti degli accantonamenti e dei vincoli di bilancio [allegato 4/1 punto 9.11.4]:

accantonate:	411.817,00
Fondo redditi dubbia esigibilità	17.817,00
Fondo debiti potenziali	394.000,00
Vincolate:	1.069.386,89
Da trasferimenti	976.787,89
Attribuiti dall'ente	92.599,00
Totale accantonato e vincolato	1.481.203,89

La variazione dei beni mobili e immobili al 31.12.2020 è redatta secondo gli obblighi di ammortamento previsti dal D.Lgs. 118/2011 di seguito riportata indicando il valore residuo 2020:

BENE	VALORE RESIDUO
attrezzature	77.369,77
armi	2.884,89
hardware	0,00
macch. Ufficio	0,00
mezzi trasporto	19.131,58
mobili arredi	21.106,65
macchinari	17.238,45
altri materiali	22.633,08
flora	26.500,00
immobili valore culturale	16.140,80
software	5.563,20
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	208.568,42
Imm.ni in corso e acc.ti	45.769,98
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	248.775,20

Il Revisore Unico dei Conti, tenuto conto delle evidenze contabili rappresentate nella documentazione esaminata in data odierna e dei controlli effettuati esprime PARERE FAVOREVOLE per l'approvazione del Rendiconto di Gestione anno 2020 e attesta la corrispondenza del Rendiconto alle risultanze di gestione.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Revisore Unico dei Conti
Dott.ssa Valentina Torresi