



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

VERBALE N. 9/2023

Relazione al Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026

Determina del Direttore proposta n. 473 del 21.11.2023 di adozione della Delibera del Commissario avente ad oggetto "**ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026 DEL PARCO NATURALE REGIONALE DI BRACCIANO-MARTIGNANO AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO N° 118 DEL 23 GIUGNO 2011**"

L'anno 2023 il giorno 29 del mese di novembre alle ore 19.30, in videoconferenza, il Revisore Unico dei Conti Dott. Mattia Orsi, nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00228 del 17 novembre 2023, ha provveduto a visionare il Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026.

Partecipano alla seduta il Consulente contabile e fiscale dell'Ente Sig. Tiziano Francucci, il Funzionario Amministrativo dell'Ente Dott. Massimo Catena e il Direttore dell'Ente Parco Dott. Daniele Badaloni

Viene aperta la seduta che ha come Ordine del giorno:

- 1) Esame del Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026

In merito all'argomento posto all'OdG, presa visione della proposta di determinazione del Direttore del Parco n. 473 del 21 novembre 2023 avente ad oggetto "**ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026 DEL PARCO NATURALE REGIONALE DI BRACCIANO-MARTIGNANO AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO N° 118 DEL 23 GIUGNO 2011**"; si procede all'analisi dei documenti che compongono tale Bilancio di Previsione:

- 1) Bilancio di previsione 2024-2026 parte Entrata (all. 01_ENTRATA);
- 2) Bilancio di previsione 2024-2026 parte Uscita (all. 02_USCITA);
- 3) Bilancio per Capitoli di Entrata (all. 31_BILANCIO PER CAPITOLI DI ENTRATA)
- 4) Bilancio per Capitoli di Spesa (all. 35_BILANCIO PER CAPITOLI DI SPESA)
- 5) bilancio di previsione 2024-2026 parte Entrata per Titoli (all. 03_RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI)
- 6) bilancio di previsione 2024-2026 parte Uscita per Titoli (all. 04_RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI);
- 7) Riepilogo Spese per Missioni (all. 05_RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI);
- 8) Quadro Generale Riassuntivo (all. 06_QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO)
- 14) Equilibri di Bilancio (all. 07_EQUILIBRI DI BILANCIO)
- 9) Prospetto esplicativo del Risultato di Amministrazione Presunto (all. 08_RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO);
- 10) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento, allegati A/1 Risultato di Amministrazione QUOTE ACCANTONATE (all.9 Sicer) e allegato A/2 QUOTE VINCOLATE (all. 10 Sicer);





PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

- 11) il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del FPV per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (all. FPV2024-FPV2025-FPV2026);
- 12) i prospetti concernenti la composizione del FCDE per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2024-2025-2026);
- 13) elenco dei capitoli che riguardano le SPESE OBBLIGATORIE (inserito in calce alla Nota Integrativa nel paragrafo "ULTERIORI INFORMAZIONI");
- 14) elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste da intendersi quelle diverse da quelle elencate al punto 8) (inserito in calce alla Nota Integrativa nel paragrafo "ULTERIORI INFORMAZIONI");
- 15) Nota integrativa;
- 16) Relazione al Bilancio 2024 e Pluriennale 2024-2026
- 17) Delibera Piano Triennale delle Opere Pubbliche n. _____ del _____;

Il Direttore dell'Ente rappresenta per le vie brevi al Revisore che la presente proposta di Bilancio 2024 e Pluriennale 2024-2026 è stata impostata con riferimento all'anno 2023 che prevedeva da parte della Giunta Regionale un contributo complessivo di € 428.000,00.

Pertanto le risorse destinate al funzionamento sono programmate per EURO € 428.000.

In aggiunta al contributo ordinario l'Ente ha previsto proprie entrate di natura corrente così descritte:

descrizione entrata	Prev.finale 2023 (*)	Previsione 2024-26
Proventi da monitoraggi ambientali	3.000,00	3.500,00
Gestione beni dell'ente	23.424,00	23.424,00
Proventi da sanzioni amministrative	3.000,00	3.000,00
Interessi attivi	0,00	0,00
Proventi rilascio documenti	3.000,00	3.000,00
Rimborsi diversi	1.000,00	2.000,00
Quota Comuni per sentieristica	12.000,00	12.000,00

Per quanto riguarda la previsione di spesa l'Ente si è basato sull'ammontare delle spese di funzionamento che sono state effettuate negli esercizi precedenti.

Tenuto conto, inoltre, che la gestione da parte dell'Ente di numero tre immobili costituisce, oltre alla spesa diretta di personale dovuta al contratto del Direttore, una rilevante parte della previsione di uscita.

In merito al contratto individuale di lavoro sottoscritto con il Direttore dell'Ente di cui alla Legge regionale 29/1997 e ss.mm.ii. occorre rappresentare che l'Amministrazione ha provveduto nella previsione degli accantonamenti previsti per Legge.



Il sottoscritto prende atto del Quadro Generale Riassuntivo estrapolato dal programma di contabilità regionale SICER (All. 06) e appresso riportato:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	860.726,31				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		1.093.854,00	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	1.107.600,43	1.050.131,11	470.924,00	470.924,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	468.177,17	440.000,00	440.000,00	440.000,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	91.746,53	34.924,00	34.924,00	34.924,00					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	649.343,78	0,00	0,00	0,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	802.092,36	518.646,89	4.000,00	4.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	1.209.267,48	474.924,00	474.924,00	474.924,00	TOTALE SPESE FINALI	2.029.692,79	1.568.778,00	474.924,00	474.924,00
TITOLO 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	42.800,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	42.800,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	203.500,00	203.500,00	203.500,00	203.500,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	243.800,00	203.500,00	203.500,00	203.500,00
Totale titoli	1.455.567,48	721.224,00	721.224,00	721.224,00	Totale titoli	2.316.292,79	1.815.078,00	721.224,00	721.224,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.316.292,79	1.815.078,00	721.224,00	721.224,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.316.292,79	1.815.078,00	721.224,00	721.224,00
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.

Si prende atto che dal Quadro Generale Riassuntivo, il bilancio pareggia nelle entrate e nelle spese competenza 2024 per € 1.815.078,00, nelle entrate e nelle spese pluriennale 2025 e 2026 per € 721.224,00 e per Cassa dell'esercizio 2024 per € 2.316.292,79;

RITENUTO altresì di attestare la congruità del Fondo Rischi Contenzioso, così come previsto dall'allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011 e dalle recenti deliberazioni delle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti (v. da ultimo, Corte dei Conti Emilia Romagna Sez. contr. Delib. 3 ottobre 2023 n. 151) avendo compiuto un'attenta verifica del dettaglio delle singole partite e poste, sulla scorta delle informazioni ricevute dagli uffici dell'Ente;



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

CONSIDERAZIONI FINALI

Il Revisore Unico dei Conti tenendo conto dei documenti analizzati, in data odierna, esprime parere favorevole alla proposta di Delibera avente ad oggetto "**ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026 DEL PARCO NATURALE REGIONALE DI BRACCIANO-MARTIGNANO AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO N° 118 DEL 23 GIUGNO 2011**" e allegata alla Determinazione del Direttore proposta n. 473 del 21 novembre 2023 che si include al presente Verbale.

SI SPECIFICA che i documenti allegati alla proposta della suddetta determinazione e denominati Relazione al Bilancio di previsione 2023, Nota Integrativa e Delibera Piano Triennale dei Lavori Pubblici dovranno essere ratificati dal Commissario prima della approvazione della Delibera in oggetto.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Mattia Orsi