



*“I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l’esercizio finanziario 2021”*

<b>PREMESSA</b>	<i>Pag.</i>	3
<b>ENTE PARCO REGIONALE APPIA ANTICA</b>	<i>Pag.</i>	6
<b>ENTE REGIONALE PARCO DEI MONTI AURUNCI</b>	<i>Pag.</i>	12
<b>ENTE REGIONALE PARCO MONTI AUSONI E LAGO DI FONDI</b>	<i>Pag.</i>	17
<b>ENTE PARCO NATURALE REGIONALE BRACCIANO MARTIGNANO</b>	<i>Pag.</i>	24
<b>ENTE PARCO DEI CASTELLI ROMANI</b>	<i>Pag.</i>	29
<b>ENTE PARCO NATURALE DEI MONTI LUCRETILI</b>	<i>Pag.</i>	36
<b>ENTE PARCO REGIONALE RIVIERA DI ULISSE</b>	<i>Pag.</i>	43
<b>ENTE REGIONALE ROMA NATURA</b>	<i>Pag.</i>	50
<b>PARCO NATURALE DEI MONTI SIMBRUINI</b>	<i>Pag.</i>	58
<b>RISERVA NATURALE REGIONALE NAZZANO TEVERE-FARFA</b>	<i>Pag.</i>	63
<b>ENTE REGIONALE PARCO DI VEIO</b>	<i>Pag.</i>	69
<b>ENTE PARCO MONTI CIMINI - RISERVA NATURALE LAGO DI VICO</b>	<i>Pag.</i>	76
<b>ARPA LAZIO</b>	<i>Pag.</i>	82
<b>ARSIAL</b>	<i>Pag.</i>	91
<b>DiSCO LAZIO</b>	<i>Pag.</i>	96
<b>II PARERE DEL COMITATO REGIONALE DI CONTROLLO CONTABILE</b>	<i>Pag.</i>	102

## PREMESSA

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione ma anche di controllo. Se, infatti, il Bilancio di previsione rappresenta la fase iniziale della programmazione, nella quale vengono definite le linee strategiche della *governance*, il rendiconto della gestione costituisce la fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria per una valutazione di efficacia dell'azione condotta. Nello stesso tempo, il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo, infatti, un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e scelte da effettuare. Riveste carattere di grande importanza, pertanto, l'analisi di tali dati al fine di riscontrare scostamenti significativi volti a valutare le cause che hanno impedito la realizzazione in sede preventiva e, dunque, l'efficacia dell'azione politico-amministrativa.

**La legge regionale n. 11 del 12 agosto 2020 dal titolo “Legge di contabilità regionale”**, entrata in vigore con decorrenza 14 agosto 2020, aveva soppresso il parere del Comitato regionale di controllo contabile in merito ai rendiconti *de quibus*, previsto invece dall'articolo 60 della abrogata legge regionale n. 25/2011 e nonostante che l'articolo 55 dello Statuto della Regione Lazio stabilisse che *“I bilanci ed i rendiconti degli enti pubblici dipendenti sono approvati dalla Regione con le modalità previste dalla legge regionale che disciplina la materia del bilancio e della contabilità della Regione, sentito il Comitato contabile regionale, e sono pubblicati nel bollettino ufficiale della Regione”*.

A seguito delle interlocuzioni intercorse tra la Direzione Regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio - Area Società Controllate ed Enti pubblici dipendenti - e la Struttura amministrativa di supporto al Co.re.co.co., anche in ordine a quanto avvenuto per i rendiconti delle agenzie e degli enti relativi all'esercizio 2019 (cfr. *Appendice alla Relazione sul Rendiconto generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2019*), tale anomalia normativa è stata superata dall'articolo 93, comma 1, lettera e), della legge regionale 11 agosto 2021, n. 14, recante *“Disposizioni collegate alla legge di Stabilità regionale 2021 e modifiche di leggi*

*regionali*". Alla luce dell'intervento di rango legislativo, l'articolo 52, comma 2, della l.r. 11/2020, come pertanto modificato, recita: "La direzione regionale competente in materia di bilancio verifica la regolarità contabile dei rendiconti di cui al comma 1 e, entro venti giorni dall'avvenuta ricezione degli stessi, li trasmette alle direzioni regionali competenti per materia, che esprimono il relativo parere di merito e li inviano, entro dieci giorni, alla direzione regionale competente in materia di bilancio, che **li trasmette al Comitato regionale di controllo contabile ai fini dell'acquisizione del parere e del loro inserimento in un allegato al rendiconto generale della Regione.**".

I rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione in contabilità finanziaria, ivi incluse le agenzie regionali istituite ai sensi dell'articolo 54 dello Statuto regionale, ricompresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), sono redatti in conformità a quanto disposto dall'articolo 65 del d.lgs. 118/2011, e con particolare riferimento ai principi previsti dall'articolo 17 del medesimo decreto, e **devono pervenire alla Regione entro il 31 marzo dell'anno successivo a quello cui si riferiscono**, accompagnati da una relazione illustrativa dell'attività svolta e dei risultati conseguiti, anche in termini finanziari, corredati dal parere dei rispettivi collegi dei revisori. Nonostante il termine sancito dall'articolo 52 della l.r. 11 del 2020 (legge di contabilità regionale), il Comitato regionale di controllo contabile, come peraltro già osservato nelle relazioni degli anni precedenti sui rendiconti *de quibus*, deve evidenziare, ancora una volta, il cronico inadempimento, da parte della quasi totalità degli Enti, nel rispetto della scadenza temporale nella adozione e nella conseguente trasmissione di un atto di fondamentale importanza per il principio contabile armonizzato come disciplinato dalla normativa statale e regionale.

La Direzione Regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio - Area Società Controllate ed Enti pubblici dipendenti -, con note n. 129384 del 9 febbraio 2022 concernente "Enti pubblici dipendenti – termini entro cui approvare il rendiconto e l'assestamento di bilancio", n. 476464 del 16 maggio 2022 concernente "L.R. 11/2020 art. 52 - trasmissione rendiconti esercizio finanziario 2021 – Sollecito", n. 659988 del 5 luglio 2022 concernente "L.R. 11/2020 art. 52 - trasmissione rendiconti esercizio

*finanziario 2021 – II° Sollecito*” e n. 669640 del 7 luglio 2022 ha sollecitato gli Enti inadempienti per consentire il puntuale espletamento delle attività concernenti la verifica della regolarità contabile dei rendiconti entro i termini indicati dalla normativa, verifica propedeutica per il successivo inoltro alle direzioni regionali competenti per l’espressione del relativo parere di merito e al Comitato regionale di controllo contabile per il rilascio del parere di cui all’articolo 52, comma 2, della legge regionale 11/2020.

**La mancata adozione del rendiconto, peraltro, determina anche il ritardo nell’approvazione dell’assestamento del bilancio previsionale di riferimento e la conseguente impossibilità per la Regione di procedere, entro il termine di legge del 31 luglio, disciplinato *in primis* dalla normativa statale, alla sua approvazione nell’ambito della legge regionale di assestamento delle previsioni di bilancio.**

La inosservanza del termine che si riscontra annualmente da parte degli Enti e degli organismi strumentali, e che si manifesta anche in ordine alla adozione di quei provvedimenti disciplinati dalla normativa contabile regionale, continuerà a costituire un alibi consolidato, alibi riconducibile peraltro a giustificazioni contingenti, fin quando il legislatore non interverrà a disciplinare eventuali regimi sanzionatori per le conseguenze della tardiva e/o mancata approvazione del Rendiconto che costituisce un imprescindibile riferimento per gli eventuali interventi sulla gestione in corso d’esercizio nonché per la successiva programmazione finanziaria volta a perseguire le finalità istituzionali per le quali Enti e degli organismi strumentali medesimi sono stati costituiti. Sarebbe auspicabile, pertanto, ancora una volta, rappresentare, per gli enti inadempienti, non soltanto di definire la condizione di enti strutturalmente deficitari, condizione che, tuttavia, cesserebbe con la sopravvenuta approvazione, sebbene mancata o tardiva, del rendiconto, ma anche con provvedimenti di natura istituzionale nei confronti dell’amministrazione inadempiente in analogia a quanto disciplinato dal TUEL per gli enti locali.

**Alla data della presente relazione non risulta pervenuto il parere delle Direzioni competenti in merito ai rendiconti 2021 e la relativa documentazione, per l’espressione del parere da parte del Comitato regionale di controllo contabile, di:**

- ***Istituto regionale per le Ville Tuscolane***
- ***Ente Riserva Naturale dei Monti Navegna e Cervia***

## ENTE PARCO REGIONALE APPIA ANTICA

Il Presidente dell'Ente Parco regionale Appia Antica, con deliberazione n. 09 del 29 aprile 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 01 giugno 2022, con nota n. 0544370 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

La Comunità del Parco, nella seduta del 24 maggio 2022, ha espresso parere favorevole allo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97.

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio finanziario 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per spese di funzionamento (**spesa corrente**) pari a euro **483.124,96**. Con tale contributo, l'Ente Parco ha fronteggiato la spesa per il pagamento delle retribuzioni e degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali del Direttore dell'Ente, oltre alle spese di gestione ordinaria.

A fine anno è stato previsto un contributo aggiuntivo pari a euro **70.000,00** per ulteriori spese di funzionamento dell'Ente.

Durante l'esercizio 2021 sono stati erogati diversi contributi regionali e nello specifico:

- |                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| - progetto "Porta della Caffarella" | euro 150.000,00 |
| - aree attrezzate sportive          | euro 72.000,00  |
| - organizzazione iniziative         | euro 43.400,00  |

- acquisto auto	euro 25.000,00
- manutenzione aree verdi	euro 12.897,14
- tradizioni “ <i>Agro Romano</i> ”	euro 11.000,00
- programma “ <i>GENS</i> ”	euro 9.459,38
- incentivi aree verdi	euro 5.000,00
- biblioteche	euro 4.500,00
- incentivi personale	euro 2.622,44

Nonché il seguente contributo non regionale:

- privati “ <i>Contratto Fiume</i> ”	euro 20.000,00
--------------------------------------	----------------

Con determinazione dirigenziale n. 43 del 16.03.2022 è stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021 ed è stato costituito il FPV di spesa 2021 e individuata la somma da iscrivere in conto FPV di entrata.

**I residui attivi pari a euro 1.034.662,05** si riferiscono principalmente ai crediti nei confronti della Regione Lazio (909.428,68 euro).

**I residui passivi sono pari a euro 197.626,28.**

### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 616.446,79, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 1.242.231,64 di cui:

- euro 66.072,56 la parte disponibile
- euro 136.808,45 la parte accantonata

- euro 1.039.350,63 la parte vincolata

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>466.914,72</b>
Riscossioni	(+)	108.254,55	956.498,97	1.064.753,52
Pagamenti	(-)	29.606,06	885.615,39	915.221,45
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>616.446,79</b>
Residui attivi	(+)	856.483,09	178.178,96	1.034.662,05
Residui passivi	(-)	154,72	197.471,56	197.626,28
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			20.800,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			190.450,92
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021(A)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.242.231,64</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			62.636,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021			38.386,45
Fondo altri accantonamenti al 31/12/2021			35.786,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>			<b>136.808,45</b>



<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		885.158,63
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		0,00
Altri vincoli		154.192,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>1.039.350,63</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>66.072,56</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di euro **78.726,40**.

Il patrimonio immobiliare dell'Ente è costituito dai seguenti beni:

<b><i>Tipo immobile</i></b>	<b><i>Indirizzo</i></b>	<b><i>Destinazione</i></b>	<b><i>Proventi</i></b>
Fabbricato e terreni	Via Muracci dell'Ospedaletto Roma (acquisto-prelazione)	Al termine di ristrutturazione, affidamento a soggetti idonei per attività di agriturismo ed educazione ambientale	nessuno
Terreno	Via Appia Antica, loc. Torricola Roma (donazione)	Agricola, a salvaguardia valori naturalistici agro romano	nessuno
Terreno	Via Appia Antica, loc. Tor Carbone – Roma (acquisto)	Agricola, a salvaguardia valori naturalistici agro romano	nessuno
Terreno	Via Cilicia – Roma (donazione)	Piano utilizzazione Caffarella ingresso attrezzato e area verde	nessuno

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il Revisore dei Conti Unico in data 16 febbraio 2022 ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente e la Regione e con verbale n. 02 del 26 aprile 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ENTE PARCO REGIONALE DELL'APPIA ANTICA					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		466.914,72			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.220.313,16		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	100.832,59				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	103.780,63				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	727.050,25	586.438,62
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	676.003,92	601.380,51	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	20.800,00	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	44.100,40	44.100,40	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	204.463,09	203.583,09
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	263.000,00	267.699,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	190.450,92	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie		
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>983.104,32</b>	<b>913.179,91</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.142.764,26</b>	<b>790.021,71</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	151.573,61	151.573,61	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	151.573,61	125.199,74
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.134.677,93</b>	<b>1.064.753,52</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.294.337,87</b>	<b>915.221,45</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.559.604,31</b>	<b>1.531.668,24</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.294.337,87</b>	<b>915.221,45</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.265.266,44</b>	<b>616.446,79</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.559.604,31</b>	<b>1.531.668,24</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.559.604,31</b>	<b>1.531.668,24</b>

## ENTE REGIONALE PARCO DEI MONTI AURUNCI

Il Presidente dell'Ente regionale parco Monti Aurunci, con deliberazione n. 26 del 10 maggio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 08 giugno 2022, con nota n. 0565218 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

La Comunità del Parco con deliberazione n. 01 del 09 maggio 2022 ha espresso parere favorevole, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97, sul rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

### ➤ **ENTRATE**

Le entrate nel 2021 ammontano a euro **1.663.439,60** così suddivise:

- *Trasferimenti correnti* euro 707.648,40
- *Entrate in conto capitale* euro 806.824,18
- *Entrate extratributarie* euro 11.786,09
- *Entrate per conto terzi e partite di giro* euro 137.180,93

L'Ente, in aggiunta al contributo ordinario per spese di funzionamento, ha ottenuto l'erogazione di seguenti contributi regionali:

- Comunicazione euro 2.500,00
- Programma "Gens" euro 14.189,07
- Compensi incarichi art. 113 Dlgs 50 euro 104,61

- Iniziative per bambini	euro 45.021,00
- Prevenzione danni fauna selvatica	euro 11.000,00
- Attrezzature sportive	euro 96.000,00
- Indennizzo danni fauna selvatica	euro 10.140,00

Nonché i seguenti contributi non regionali

- Realizzazione centro posta Villa Iacc.	euro 219.580,00
- Manutenzione straordinaria "Eco Albergo"	euro 120.000,00

### ➤ **SPESE**

L'ammontare complessivo della spesa è stato pari a euro **954.611,57** così distinto:

• <i>Spese correnti</i>	<i>euro 552.155,59</i>
• <i>Spese in conto capitale</i>	<i>euro 310.124,86</i>
• <i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	<i>euro 92.331,12</i>

### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 1.224.696,87, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 1.963.037,33 di cui:

- euro 2.763,06 la parte disponibile
- euro 68.214,46 la parte accantonata
- euro 1.892.059,81 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>515.868,84</b>
Riscossioni	(+)	923.311,58	740.128,02	1.663.439,60
Pagamenti	(-)	--	954.611,57	954.611,57
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>1.224.696,87</b>
Residui attivi	(+)	728.429,82	431.723,38	1.160.153,20
Residui passivi	(-)	5.583,17	416.229,57	421.812,74
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.963.037,33</b>

**Composizione del risultato di amministrazione:**

<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			574,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021			36.798,46
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021			0,00
Fondo altri accantonamenti			30.842,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>			<b>68.214,46</b>

<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.711.906,81
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		180.153,00
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>1.892.059,81</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>2.763,06</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di euro 172.213,48.

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, in data 28 aprile 2022 ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente e la Regione Lazio e, con verbale n. 04 del 09 maggio 2022, ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2022.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente PARCO NATURALE DEI MONTI AURUNCI					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		515.868,84			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.045.543,47		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	90.536,05				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	19.706,75				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00		Titolo 1 - Spese correnti	791.762,55	552.155,59
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	791.534,68	707.648,40	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.786,09	11.786,09			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	227.000,00	806.824,18	Titolo 2 - Spese in conto capitale	437.547,96	310.124,86
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.030.320,77</b>	<b>1.526.258,67</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.229.310,51</b>	<b>862.280,45</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	141.530,63	137.180,93	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	141.530,63	92.331,12
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.171.851,40</b>	<b>1.663.439,60</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.370.841,14</b>	<b>954.611,57</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.327.637,67</b>	<b>2.179.308,44</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.370.841,14</b>	<b>954.611,57</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.956.796,53</b>	<b>1.224.696,87</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.327.637,67</b>	<b>2.179.308,44</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.327.637,67</b>	<b>2.179.308,44</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*



## ENTE REGIONALE PARCO MONTI AUSONI E LAGO DI FONDI

Il Presidente dell'Ente Regionale Parco Monti Ausoni e Lago Fondi, con deliberazione n. 43 del 18 maggio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 20 giugno 2022, con nota n. 0606529 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

La Comunità del Parco, con delibera n. 01 del 27 maggio 2022 ha espresso parere favorevole allo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97.

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per le spese di funzionamento (**spesa corrente**) pari complessivamente a euro **638.451,28**.

In aggiunta al contributo ordinario di funzionamento l'ente ha visto l'erogazione dei seguenti contributi regionali:

- |                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| • Catalogo "GENS"                   | euro 12.162,06 |
| • Comunicazione                     | euro 1.700,00  |
| • Segnaletica illustrativa          | euro 36.529,00 |
| • Prevenzione danni fauna selvatica | euro 10.100,00 |
| • Iniziative estate 2021            | euro 40.000,00 |
| • Area fitness Fumone               | euro 12.864,27 |

- *Area fitness D'Arce* euro 20.443,37
- *Area fitness Placitelli* euro 15.695,27
- Fondo Lago Canterano euro 7.735,73
- Danni fauna selvatica euro 3.775,20
- Gestione ZSC euro 12.000,00

Nonché i seguenti contributi non regionali:

- AGEA Reg. Lago Canterano euro 19.620,17

Le **entrate extra tributarie** sono pari a euro **47.618,79** (incassate)

Le **entrate in c/capitale** sono pari a euro **152.578,64** (incassate)

### ➤ **SPESE**

Per quanto riguarda le spese, nel corso del 2021, le più rilevanti sono:

- **parte corrente** euro **605.926,08** impegnati di cui euro **486.210,24** pagati
- **c/capitale** euro **240.537,91** impegnati di cui euro **239.036,81** pagati
- **uscite per c/terzi e partite di giro** euro **144.496,59** impegnati di cui euro **129.273,94** pagati

### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 1.498.472,66, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 1.401.177,33 di cui:

- euro 10.913,43 la parte disponibile
- euro 108.904,00 la parte accantonata
- euro 1.281.350,00 la parte vincolata

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>1.401.544,66</b>
Riscossioni	(+)	12.000,00	939.448,99	951.448,99
Pagamenti	(-)	30.329,28	824.191,71	854.520,99
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>1.498.472,66</b>
Residui attivi	(+)	374.226,04	162.416,22	536.642,26
Residui passivi	(-)	15.320,43	166.768,82	182.089,35
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			451.848,34
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.401.177,33</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		1.226,00
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021		80.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		0,00
Altri accantonamenti		27.678,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>108.904,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.068.476,37
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		212.883,53
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>1.281.359,90</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>10.913,43</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato negativo di gestione di euro **61.845,29**.

Il seguente prospetto richiama le voci che costituiscono le componenti economiche e patrimoniali:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
COMPONENTI POSITIVI	957.368,61
COMPONENTI NEGATIVI	829.239,74
PROVENTI STRAORDINARI	11.201,90
ONERI STRAORDINARI	192.067,11
<b>CONTO PATRIMONIALE</b>	
IMMOBILIZZAZIONI	2.458.602,45
CREDITI	536.642,26
DEBITI	182.089,25
SALDO CASSA AL 31.12.2021	1.498.472,66
PATRIMONIO NETTO	4.218.959,12
RISULTATO ESERCIZIO	61.845,29

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con nota n. 173127 in data 21 febbraio 2022, ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente Parco e la Regione Lazio.

Il revisore dei Conti Unico, in data 17 aprile 2022, ha espresso parere favorevole alla determinazione dirigenziale n. 28 del 15 marzo

2022 di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 nonché di costituzione del FVP di spesa 2021 e l'individuazione della somma da iscrivere in conto FPV di entrata del bilancio di previsione triennale 2022/2024.

Il revisore dei Conti Unico ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 in data 17 aprile 2022.

<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente PARCO REGIONALE DEI MONTI AUSONI E LAGO DI FONDI</b>					
<b>ENTRATE</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>INCASSI</b>	<b>SPESE</b>	<b>IMPEGNI</b>	<b>PAGAMENTI</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.401.544,66			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.474.737,70		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	55.597,96				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	392.650,54				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	605.926,03	486.210,24
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	696.842,29	638.451,23	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	48.844,88	47.618,79			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	211.681,45	152.578,64	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	240.537,91	239.036,81
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	451.848,34	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>957.368,62</b>	<b>838.648,66</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.298.312,28</b>	<b>725.247,05</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	144.496,59	112.800,33	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	144.496,59	129.273,94
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.101.865,21</b>	<b>951.448,99</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.442.808,87</b>	<b>854.520,99</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.024.851,41</b>	<b>2.352.993,65</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.442.808,87</b>	<b>854.520,99</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.582.042,54</b>	<b>1.498.472,66</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.024.851,41</b>	<b>2.352.993,65</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.024.851,41</b>	<b>2.352.993,65</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## ENTE PARCO NATURALE REGIONALE BRACCIANO MARTIGNANO

Il Presidente dell'Ente parco naturale regionale Bracciano Martignano, con deliberazione n. D00005 del 29 aprile 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 08 giugno 2022, con nota n. 0565182 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

La Comunità del Parco, nella seduta del 28 aprile 2022, ha espresso parere favorevole allo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97.

### ➤ **ENTRATE**

Le entrate derivanti da **trasferimenti correnti**, relative a contributi regionali per le spese di funzionamento, attestano un totale di **euro 526.997,44**.

In aggiunta al contributo ordinario l'Ente ha ottenuto l'erogazione di diversi contributi regionali che si richiamano nello specifico:

- Straordinario ZSC	euro 8.000,00
- Indennizzo danni fauna selvatica	euro 40.729,82
- Prevenzione danni da lupo	euro 4.500,00
- Iniziative per bambini	euro 18.000,00
- Comunicazione istituzionale	euro 3.902,68
- Acquedotto e installazione misuratore lago	euro 171.720,00
- Aree attrezzate sportive	euro 25.000,00



L'ente ha ottenuto, altresì, i seguenti contributi non regionali:

- Gestione sito seriale	1133 ter	euro	5.000,00
- Per eventi (LazioCrea)		euro	3.000,00

Le **entrate extra tributarie** sono pari a euro **24.009,57** (incassate)

Le **entrate in c/capitale** sono pari a euro **177.861,86** (incassate)

#### ➤ **SPESE**

Le **spese correnti** sono state pari a euro **481.426,57** (impegnate) ed euro **415.245,10** (pagate).

Le **spese in c/capitale** sono state pari a euro **471.780,38** (impegnati) ed euro **286.981,34** (pagate).

Le **uscite per c/terzi e partite di giro** sono state pari a euro **139.262,90**.

#### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 1.176.800,88, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 1.501.011,97 di cui:

- euro 15.353,63 la parte disponibile
- euro 424.571,00 la parte accantonata
- euro 1.061.087,34 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>1.116.127,19</b>
Riscossioni	(+)	142.351,85	715.432,37	857.784,22
Pagamenti	(-)	76.911,48	720.199,05	797.110,53
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>1.176.800,88</b>
Residui attivi	(+)	415.073,58	560.970,23	976.043,81
Residui passivi	(-)	2.120,04	372.306,80	374.426,84
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			13.345,39
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			264.060,49
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.501.011,97</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			17.817,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021			0,00
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021			382.031,00
Altri accantonamenti			24.723,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>			<b>424.571,00</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili			0,00

Vincoli derivanti da trasferimenti		951.911,34
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		109.176,00
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>1.061.087,34</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>15.353,63</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione pari a euro 180.963,19.

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con nota n. 243971 del 10.03.2022 ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente Parco e la Regione Lazio e, con verbale n. 04 del 15 aprile 2022, ha espresso parere favorevole all'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PARCO REGIONALE BRACCIANO MARTIGNANO</b>					
<b>ENTRATE</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>INCASSI</b>	<b>SPESE</b>	<b>IMPEGNI</b>	<b>PAGAMENTI</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.116.127,19			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.482.563,74		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	65.504,91				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	37.455,62				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	481.462,57	415.245,10
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	517.048,27	526.997,44	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	13.345,39	
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	24.009,57	24.009,57	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	471.780,38	286.981,34
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	596.081,86	177.861,86	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	264.060,49	
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>			<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>		0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.137.139,70</b>	<b>728.868,87</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.230.648,83</b>	<b>702.226,44</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	139.262,90	128.915,35	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	139.262,90	94.884,09
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.276.402,60</b>	<b>857.784,22</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.369.911,73</b>	<b>797.110,53</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.861.926,87</b>	<b>1.973.911,41</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.369.911,73</b>	<b>797.110,53</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.492.015,14</b>	<b>1.176.800,88</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.861.926,87</b>	<b>1.973.911,41</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.861.926,87</b>	<b>1.973.911,41</b>

***“I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021”***

## ENTE PARCO REGIONALE CASTELLI ROMANI

Il Presidente dell'Ente Parco regionale Castelli Romani, con deliberazione n. 23 del 26 maggio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 12 luglio 2022, con nota n. 0687346 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

**Il prescritto parere obbligatorio della Comunità del Parco, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97, non risulta pervenuto alla data di trasmissione degli atti alla Direzione regionale competente da parte dell'Ente Parco.**

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio finanziario 2021, in aggiunta al contributo ordinario di funzionamento (euro **910.461,59** accertati, di cui euro **902.756,24** incassati), l'Ente ha visto l'erogazione di diversi contributi regionali:

- Prevenzione danni da fauna selvatica	euro 10.000,00
- Fondi ordinari straordinari per ZSC	euro 5.000,00
- Fondi ordinari per falegnameria	euro 20.000,00
- Fondi per giudizio ottemperanza	euro 310.848,71
- Indennizzi danni fauna selvatica	euro 2.376,00
- Progetti educativi <i>Gens</i>	euro 13.513,40
- Attività di comunicazione	euro 1.200,00
- <i>Estate delle meraviglie 2021</i>	euro 31.095,00

- Interventi di bonifica	euro 42.427,00
- Aree attrezzate sportive	euro 28.000,00

Nonché i seguenti contributi non regionali:

- Riqualificazione aree protette	euro 73.749,78
- Promozione filiera viniviticola	euro 200.000,12

Con il contributo regionale, l'Ente Parco ha fronteggiato la spesa per il pagamento delle retribuzioni e degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali del Direttore dell'Ente, oltre alle spese di gestione ordinaria.

In **conto capitale** sono state accertate somme pari a euro **354.176,90** di cui incassate euro **236.442,49**.

Le **entrate extratributarie** sono state pari a euro **84.656,21** di cui incassate euro **78.141,21**

Inoltre, come **partite di giro**, l'Ente ha accertato euro **1.497.589,38** di cui incassate euro **1.361.034,57**.

#### ➤ **SPESE**

Nel corso del 2021 le **spese correnti** impegnate sono state euro **746.098,18** di cui euro **392.427,75** pagate.

L'Ente in **conto capitale** ha impegnato la somma di euro **507.017,20** di cui euro **394.520,39** pagati.

In conformità al principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata, con Determina del Direttore n. 31 del 07/03/2022 riaccertamento dei residui attivi (euro 806.990,734) e passivi (euro 513.002,68) al 31.12.2021.

#### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 1.322.685,62 e un risultato di amministrazione di euro 1.616.673,68 di cui:

- euro 1.518,95 la parte disponibile
- euro 625.576,39 la parte accantonata
- euro 989.578,34 la parte vincolata

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>897.443,81</b>
Riscossioni	(+)	180.571,04	1.180.463,53	1.361.034,57
Pagamenti	(-)	19.287,35	916.505,41	935.792,76
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>1.322.685,62</b>
Residui attivi	(+)	489.464,94	317.525,80	806.990,74
Residui passivi	(-)	27.698,08	485.304,60	513.002,68
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			--
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			--
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>1.616.673,68</b>

**Composizione del risultato di amministrazione:**

<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		23.217,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		91.115,39
Fondo contenzioso		487.206,00
Altri accantonamenti		24.038,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>625.576,39</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		962.482,34
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		0,00
Altri vincoli		27.096,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>989.578,34</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>1.518,95</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di euro 8.664,24.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2021</b>
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	1.349.249,69



COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	1.355.018,98
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,01
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	10.228,54
IMPOSTE	11.752,62
<b>CONTO PATRIMONIALE</b>	<b>2021</b>
IMMOBILIZZAZIONI	2.889.860,88
CREDITI	806.990,74
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.356.193,12
DEBITI	513.002,68
FONDO RISCHI	534.461,00
PATRIMONIO NETTO	4.005.581,06
UTILE DI ESERCIZIO	8.664,24

Come richiesto dall'art. 11 (comma 6, lettera m), del d.lgs. n. 118/2011, di seguito l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio finanziario 2021:

<i>Tipo di immobile</i>	<i>Indirizzo</i>	<i>Destinazione</i>	<i>Proventi</i>
Fabbricato e terreni	Via Cesare Battisti,5	Sede dell'Ente Parco	nessuno
Terreno	Rocca Priora ( <i>La riguardata</i> )	Bosco ceduo	nessuno

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con nota 152936 del 15 febbraio 2022 ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente Parco e la Regione.

Il revisore dei Conti Unico ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 in data 19 maggio 2022.

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente PARCO REGIONALE DEI CASTELLI ROMANI**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		897.443,81			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.198.051,11		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	37.130,61				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	290.876,12				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00		<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	746.098,18	392.427,75
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	910.461,59	902.756,24	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	84.656,21	78.141,21			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	354.176,90	236.442,49	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	507.017,20	394.520,39
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.349.294,70</b>	<b>1.217.339,94</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.253.115,38</b>	<b>786.948,14</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	148.694,63	143.694,63	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	148.694,63	148.844,62
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.497.989,33</b>	<b>1.361.034,57</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.401.810,01</b>	<b>935.792,76</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.024.047,17</b>	<b>2.258.478,38</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.401.810,01</b>	<b>935.792,76</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.622.237,16</b>	<b>1.322.685,62</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.024.047,17</b>	<b>2.258.478,38</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.024.047,17</b>	<b>2.258.478,38</b>

***"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"***

## ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI

Il Presidente dell'Ente parco naturale regionale dei Monti Lucretili, con deliberazione n. 15 del 25 marzo 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 16 maggio 2022, con nota n. 0477775 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

La Comunità del Parco, nella seduta n. 1 del 03 marzo 2022 ha espresso parere favorevole allo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97.

### ➤ **ENTRATE**

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

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

- |   |               |
|---|---------------|
| - proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria | euro 2.486,94 |
| - proventi da sanzioni a carico di soggetti privati       | euro 264,80   |
| - recuperi e rimborsi da imprese                          | euro 1.669,48 |

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

- tutela e gestione della ZSC <i>“Travertini Acque Albule “</i>	euro 300.000,00 (incassati)
- gestione delle ZSC	euro 7.000,00 (incassati)
- indennizzi danni causati dalla fauna selvatica	euro 3.082,91 (incassati)
- iniziative estate 2021	euro 1.100,00 (550,00 da incassare)
- realizzazione progetti educativi catalogo GENS	euro 2.702,68 (da incassare)
- attività comunicazione mese di dicembre	euro 1.500,00 (da incassare)

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

- prevenzione danni da fauna selvatica	euro 5.000,00 (da incassare)
- quota annualità 2021 progetto <i>“Valorizzazione luoghi di cultura-MUVIS”</i>	euro 54.286,20 (incassati)
- quota finanziaria progetto <i>“Valorizzazione luoghi di cultura MUVIS”</i>	euro 10.000,00 (da incassare)
- realizzazioni aree sportive attrezzate	euro 20.720,00 (incassati)
- acquisto automezzo per trasporto materiale e attrezzature	euro 31.500,00 (da incassare)
- alienazione automezzi per acquisto automezzi elettrici	euro 6.969,00 (incassati)

Come **partite di giro** l'Ente ha altresì accertato la somma complessiva di euro 138.361,83 e incassato la somma di euro 137.46042, con un residuo da riscuotere di euro 901,41, contestualmente impegnata la somma di euro 138.361,83 e versata all'erario, agli effettivi creditori e per scissione contabile IVA per euro 108.285,88 con un residuo da versare euro 30.075,95.

In relazione ad accertamenti di precedenti esercizi finanziari, l'Ente ha incassato di **parte corrente** euro 2.000,00 per acquisto di un termoscanner.

In **conto capitale** ha incassato la somma di euro 83.977,22 relativa ai seguenti interventi:

- Campagna AIB	euro 7.500,00
- realizzazione aree sportive attrezzate	euro 3.120,00
- intervento riqualificazione <i>Labter Montorio Romano</i>	euro 39.966,15
- interventi in spazi aperti per il <i>Progetto Ossigeno</i>	euro 33.391,07

### ➤ **SPESE**

Nel corso del 2021 le spese più rilevanti hanno riguardato:

#### per la parte corrente:

- ✓ le spese di funzionamento dell'Ente, le spese per gli emolumenti del Direttore e una parte ha riguardato alcune spese per la realizzazione di attività, servizi e interventi derivanti da trasferimenti vincolati e dall'avanzo di parte corrente (euro 528.879,61 impegnate al netto del FPV, di cui euro 511.414,32 pagate al netto del FPV).

#### in conto capitale l'Ente ha impegnato:

- ✓ la somma complessiva di euro 9.638,74 al netto del FPV, di cui euro 4.638,74 a valere sull'accertamento in entrata relativo alle spese di funzionamento 2021 e per euro 5.000,00 sull'avanzo di amministrazione non vincolato certificato in sede di rendiconto 2020 finalizzata all'acquisto di mobili ed arredi, impianti, attrezzature ed hardware;
- ✓ la somma complessiva di euro 232.625,93 al netto del FPV, derivante da trasferimenti, avanzo vincolato in c/capitale, perenti riaccesi e alienazione di beni, finalizzata agli stati di avanzamento di progetti ed attività

#### **In relazione a impegni di precedenti esercizi finanziari, l'Ente ha pagato:**

- ✓ **per la spesa di parte corrente** la somma complessiva di euro 22.132,66 relativa a oneri previdenziali ed assistenziali, servizi e imposte e tasse IRPAP

- ✓ **per la spesa in conto capitale** la somma complessiva di euro 4.230,00 relativa a incarichi professionali per spese di investimento
- ✓ **per servizio terzi e partite di giro** la somma complessiva di euro 23.124,57 relativa al versamento di ritenute per scissione contabile IVA, ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo e ritenute erariali.

In conformità al principio contabile applicato alla competenza finanziaria potenziata, con determinazione dirigenziale n. 09 del 22/01/2022 (riaccertamento dei residui) gli impegni, assunti nel corso del 2021 e non liquidati, sono tutti confermati a residuo per l'importo complessivo di euro 64.559,57 e corrispondono ad obbligazioni giuridicamente perfezionate per le quali è già stato emesso un provvedimento di liquidazione.

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

➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 314.103,63, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 677.722,04 di cui:

- euro 19.299,93 la parte disponibile
- euro 35.158,38 la parte accantonata
- euro 623.263,73 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021	Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa all'01/01/202			192.539,85

Riscossioni	(+)	107.792,02	919.063,56	1.026.855,58
Pagamenti	(-)	49.487,26	855.804,54	905.291,80
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>314.103,63</b>
Residui attivi	(+)	375.759,09	52.418,89	428.177,98
Residui passivi	(-)	10.858,00	53.701,57	64.559,57
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021(A)</b>	<b>(=)</b>			<b>677.722,04</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			265,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021			19.893,38
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021			15.000,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>			<b>35.158,38</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			530.543,97
Vincoli derivanti da contrazione mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente			82.719,76
Altri vincoli			10.000,00



<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>623.263,73</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>19.299,93</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31.12.2021 si conclude con un patrimonio netto di euro 1.598.742,96 e un risultato di esercizio pari a euro 213.539,91. Il conto del patrimonio presenta un risultato a pareggio di euro 1.683.460,91.

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.598.742,26</b>
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>153.344,36</i>	<i>Fondo di dotazione</i>	<i>1.087.255,61</i>
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>787.834,94</i>	<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>213.539,91</i>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>941.179,30</b>	<i>Risultati economici esercizi precedenti</i>	<i>297.927,44</i>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>FONDO RISCHI E ONERI</b>	<b>265,00</b>
<i>Totale crediti</i>	<i>428.177,98</i>		
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>314.103,63</i>	<b>DEBITI</b>	<b>84.452,95</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>742.281,61</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.683.460,91</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.683.460,91</b>

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il Revisore dei Conti Unico, con verbale n.03 del 31 gennaio 2022 ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente e la Regione Lazio.

In data 31.01.2022, come da verbale n. 3 del Revisore contabile, sono stati asseverati i crediti e i debiti dell'Ente con la Regione.

Il Revisore dei Conti Unico, con verbale n. 05 del 25 marzo 2022 analizzando l'intera documentazione contabile, ha espresso parere favorevole alla determinazione dirigenziale n. 09 del 22/01/2022 concernente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 e ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		192.539,85			
Utilizzo avanzo di amministrazione	633.377,12		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>528.879,61</b>	<b>533.546,98</b>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>691.004,60</b>	<b>710.066,72</b>	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>4.421,22</b>	<b>4.156,42</b>	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>242.264,67</b>	<b>240.334,37</b>
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>137.694,80</b>	<b>175.172,02</b>	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>833.120,62</b>	<b>889.395,16</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>771.144,28</b>	<b>773.881,35</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	<b>138.361,83</b>	<b>137.460,42</b>	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>138.361,83</b>	<b>131.410,45</b>
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>971.482,45</b>	<b>1.026.855,58</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>909.506,11</b>	<b>905.291,80</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.604.859,57</b>	<b>1.219.395,43</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>909.506,11</b>	<b>905.291,80</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>695.353,46</b>	<b>314.103,63</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.604.859,57</b>	<b>1.219.395,43</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.604.859,57</b>	<b>1.219.395,43</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## ENTE REGIONALE RIVIERA DI ULISSE

Il Presidente dell'Ente regionale Riviera di Ulisse con deliberazione n. D00018 del 22 aprile 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 20 giugno 2022, con nota n. 0606509 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

La Comunità del Parco, nella seduta non ha raggiunto il numero legale e quindi il prescritto parere obbligatorio della Comunità del Parco, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97, non risulta pervenuto alla data di trasmissione degli atti alla Direzione regionale competente da parte dell'Ente Parco (cfr. nota di trasmissione n. 0556304 del 07 giugno 2022 concernente il parere della Direzione regionale Ambiente).

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio finanziario 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per spese di funzionamento pari a euro **297.950,84**.

Per l'esercizio, in aggiunta al contributo di funzionamento, sono stati concessi ulteriori contributi regionali e precisamente:

- canone annuale affitto locali sede del Parco a Gaeta euro 33.000,00
- progetto iniziative per ragazzi e famiglie nelle aree protette euro 35.000,00
- acquisto automezzo manutenzione area protetta euro 17.800,00
- offerta educativa "Catalogo GENS" euro 11.136,07
- 
- attività comunicazione dicembre 2021 euro 600,00

• gestione rete "TartaLazio"	euro	8.000,00
• riqualificazione <i>Porticciolo Romano di Gianola</i>	euro	23.437,29
• <i>Rete Natura 2000</i>	euro	24.600,00
• aree sportive attrezzate nelle Aree Protette del Lazio	euro	12.004,87
• gestione <i>Monte d'Argento</i>	euro	2.500,00
• prevenzione danni causati da fauna selvatica	euro	6.400,00
• fondi restituzione quote	euro	837,56
• trasferimenti straordinari gestione ZSC	euro	6.000,00

Inoltre:

• proventi gestione dell'ecoalbergo " <i>Approdo di Ulisse</i> "	euro	22.952,81
• proventi entrate extra-tributarie varie	euro	4.173,66

Le **entrate extra tributarie** sono pari a euro **27.126,47**

Le **entrate in c/capitale** sono pari a euro **60.879,72**

### ➤ **SPESE**

Per quanto riguarda le spese, nel corso del 2021, le più rilevanti sono state:

• <b><u>parte corrente</u></b>	euro	<b>476.343,88</b>
• <b><u>c/capitale</u></b>	euro	<b>311.744,61</b>
•		
• <b><u>uscite per c/terzi e partite di giro</u></b>	euro	<b>133.777,86</b>

➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 240.274,40, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 1.146.073,83 di cui:

- euro 0,00 la parte disponibile
- euro 126.187,61 la parte accantonata
- euro 1.019.886,22 la parte vincolata

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

<b>ESERCIZIO 2021</b>		<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>	<b>Totale</b>
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>359.546,67</b>
Riscossioni	(+)	186.266,37	532.801,06	719.067,43
Pagamenti	(-)	0,00	838.339,70	838.339,70
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>240.274,40</b>
Residui attivi	(+)	1.488.121,53	107.369,90	1.595.491,43
Residui passivi	(-)	0,00	83.526,65	83.526,65
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			150.971,95
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			455.193,40

<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021(A)</b>	<b>(=)</b>	<b>1.146.073,83</b>
--	------------	---------------------

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		3.200,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		122.987,61
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021		0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>126.187,61</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		45.131,76
Vincoli derivanti da trasferimenti		974.692,06
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		62,40
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>1.019.886,22</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
--------------------------------------	------

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31/12/2021 evidenzia un aumento dei valori delle attività rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'aumento del valore delle immobilizzazioni materiali, oltre che dell'incremento delle immobilizzazioni immateriali. Il conto economico del patrimonio presenta un risultato utile di euro 876.247,46.

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico con nota n. 188908 del 24 febbraio 2022 ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente e la Regione Lazio.

Il revisore dei Conti Unico, analizzando l'intera documentazione, constata che è stato recepito il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021, come da determinazione n. A00014 del 02.03.2022.

Il revisore dei Conti Unico con verbale n. 11 del 21 aprile 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente PARCO REGIONALE RIVIERA DI ULISSE**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		359.546,67			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.625.982,75		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	155.579,39				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	259.517,86				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	476.343,88	465.705,34
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	418.386,91	459.950,66	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	150.971,95	
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	27.126,47	27.826,27	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	311.744,61	274.861,47
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	60.879,72	103.928,45	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	455.193,40	
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>506.393,10</b>	<b>591.705,38</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.394.253,84</b>	<b>740.566,81</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	133.777,86	127.362,05	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	133.777,86	97.772,89
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>640.170,96</b>	<b>719.067,43</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.528.031,70</b>	<b>838.339,70</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.681.250,96</b>	<b>1.078.614,10</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.528.031,70</b>	<b>838.339,70</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.153.219,26</b>	<b>240.274,40</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.681.250,96</b>	<b>1.078.614,10</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.681.250,96</b>	<b>1.078.614,10</b>

*“I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021”*

## ENTE REGIONALE ROMA NATURA

Il Consiglio Direttivo dell'Ente Regionale Roma Natura, con deliberazione n. 29 del 15 luglio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 21 luglio 2022, con nota n. 0723053 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio finanziario 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per spese di funzionamento (**spesa corrente**) pari euro **426.000,00**, interamente erogato in tre tranches.

Tra i residui attivi 2021 da Regione Lazio figurano:

- funzionamento OIV	euro 70.000,00
- riversamento eccedenze di cassa	euro 639.528,44
- completamento piani di assetto	euro 63.725,38
- messa in sicurezza " <i>Parco di Nassyria</i> "	euro 22.585,47
- manutenzione straordinaria parco accesso a " <i>Villa Mazzanti</i> "	euro 35.343,58
- adeguamento play ground " <i>Parco Pineto</i> "	euro 19.464,56
- finanziamento progetto " <i>La casa di Roberto</i> "	euro 100.000,00
- festa dei parchi e fiera dell'artigianato	euro 40.000,00

- contributo ad <i>Associazione SNIA, Insieme per Aniene e Legambiente Lazio APS</i>	euro	43.500,00
- riconciliazione con Regione Lazio contr. C/Cap 100% a: <i>Associazione SNIA, Legambiente Lazio APS e Insieme per Aniene</i>	euro	13.950,00

Inoltre, i seguenti residui attivi da Ministero Ambiente/Tesoro sono stati cancellati in sede di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021:

- gestione area marina " <i>Secche di Tor Paterno</i> "	euro	63.440,00
- quota integrativa di riparto dell'AMP " <i>Secche di Tor Paterno</i> ". Es. Fin. 2017	euro	17.732,30

Altre erogazioni, da parte della Regione Lazio per finanziamenti 2021, sono state:

- contributi convenzioni con associazioni per gestione aree verdi (parte corrente)	euro	49.718,61
- contributi convenzioni con associazioni per gestione aree verdi (parte capitale)	euro	20.225,96
- contributo " <i>Cinema in piazza – Arene nei parchi</i> "	euro	48.739,00
- prevenzione danni da fauna selvatica	euro	75.000,00
- aggiornamento <i>piani AIB</i> (saldo)	euro	7.500,00
- indennizzi danni da fauna selvatica	euro	162.374,00
- contributo <i>play ground Pineto</i> (secondo acconto)	euro	11.678,54

Sono stati, inoltre, accertati/incassati:

- rimborsi diversi	euro	2.171,09
- cessione cinghiali vivi	euro	12.894,00

Nel corso del 2021 l'Ente Roma Natura ha erogato diverse somme alle seguenti associazioni:

- <i>Borgo Urbano dello Sport</i>	euro 10.879,11
- <i>Ambiente e Animali Onlus</i>	euro 13.500,00
- <i>SNIA</i>	euro 12.150,00
- <i>Parsec</i>	euro 13.500,00
- <i>Virgo Pietralata</i>	euro 11.826,00
- <i>Insieme per Aniene</i>	euro 30.000,00
- <i>Piccolo Cinema "America"</i>	euro 48.739,00

Per la gestione ordinaria 2021 dell'AMP "Secche di Tor Paterno" l'Ente ha introitato dal Ministero dell'Ambiente euro 363.157,68 di cui:

- direttiva conservazione biodiversità	euro 22.000,00
- quota riparto 2021 area marina "Secche di Tor Paterno"	euro 341.157,68

#### ➤ **SPESE**

Nel corso del 2021 le spese sono state le seguenti:

• <i>spese correnti</i>	euro 1.125.711,11
• <i>spese in conto capitale</i>	euro 348.412,74
• <i>uscite per conto terzi e partite di giro</i>	euro 169.208,59

#### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 2.037.415,00, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 2.488.785,09, di cui:

- euro 11.112,23 la parte disponibile
- euro 34.660,95 la parte accantonata
- euro 2.443.011,91 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>1.695.249,88</b>
Riscossioni	(+)	305.243,57	1.188.353,41	1.493.596,98
Pagamenti	(-)	221.239,79	930.192,07	1.151.431,86
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>2.037.415,00</b>
Residui attivi	(+)	877.241,40	381.538,79	1.258.780,19
Residui passivi	(-)	94.269,73	713.140,37	807.410,10
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>2.488.785,09</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			10.000,00





Il revisore dei Conti Unico con parere n. 18 del 31 maggio 2021, analizzando l'intera documentazione contabile, ha espresso parere favorevole alle Determinazione Dirigenziale n. 38/2022 concernente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 e successivamente integrata con Determinazione n. 68 del 25.05.2022 su cui è stato espresso il parere n. 19 del 20.05.2022.

Il revisore dei Conti Unico con verbale n. 21 del 15 giugno 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2021



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente ROMA NATURA					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.695.249,88			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.191.547,54		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	403.661,16				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	5.989,90				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00		<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	1.125.711,11	793.413,18
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	1.237.570,11	1.144.119,79	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	3.647,69	108.647,69	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	348.412,74	208.083,77
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	159.465,81	85.373,46	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.400.683,61</b>	<b>1.338.140,94</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.474.123,85</b>	<b>1.001.496,95</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	169.208,59	155.456,04	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	169.208,59	149.934,91
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.569.892,20</b>	<b>1.493.596,98</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.643.332,44</b>	<b>1.151.431,86</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>4.171.090,80</b>	<b>3.188.846,86</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.643.332,44</b>	<b>1.151.431,86</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.527.758,36</b>	<b>2.037.415,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>4.171.090,80</b>	<b>3.188.846,86</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>4.171.090,80</b>	<b>3.188.846,86</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## ENTE PARCO NATURALE REGIONALE MONTI SIMBRUINI

Il Presidente dell'Ente regionale Monti Simbruini, con deliberazione n. 23 del 11 aprile 2022 e con successiva deliberazione n. 28 del 24 maggio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 22 giugno 2022, con nota n. 0616011 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente.

Il prescritto parere obbligatorio della Comunità del Parco, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97, non risulta pervenuto alla data di trasmissione degli atti alla Direzione regionale competente da parte dell'Ente Parco.

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio finanziario 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per spese di funzionamento (**spesa corrente**) pari ad euro 609.482,13 di cui euro 574.779,71 incassati.

Con il contributo regionale, l'Ente Parco ha fronteggiato la spesa per il pagamento delle retribuzioni e degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali del Direttore dell'Ente, oltre alle spese di gestione ordinaria.

Le **entrate extra tributarie** sono pari a euro 49.020,97 di cui euro 11.441,68 incassati.

Le **entrate in c/capitale** sono state accertate pari a euro 61.920,00 ma incassate euro 93.805,38.

Le **entrate per conto terzi e partite di giro** sono state pari a euro 863.719,20 di cui euro 819.686,82 incassati.

### ➤ **SPESE**

Per quanto riguarda le spese, nel corso del 2021, le più rilevanti sono:

- **parte corrente** euro **641.495,33** impegnati di cui euro **545.053,91** pagati
- **c/capitale** euro **305.493,76** impegnati di cui euro **313.866,93** pagati

• uscite per c/terzi e partite di giro

euro **142.296,10** impegnati di cui euro **141.769,93** pagati

➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 389.339,82 e un risultato di amministrazione di euro 609.191,83 di cui

- euro 0,00 la parte disponibile
- euro 78.801,24 la parte accantonata
- euro 530.390,59 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>570.343,77</b>
Riscossioni	(+)	104.834,27	714.852,55	819.686,82
Pagamenti	(-)	21.807,97	978.882,80	1.000.690,70
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>389.339,82</b>
Residui attivi	(+)	559.214,51	148.866,65	708.081,16
Residui passivi	(-)	10.509,39	111.402,39	121.911,78
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			84.225,73
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			282.091,64
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>609.191,83</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		23.086,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		4.530,24
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021		15.000,00
Fondo altri accantonamenti		36.185,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>78.801,24</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		9.266,40
Vincoli derivanti da trasferimenti		487.830,18
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		9.145,61
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>530.390,59</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>0,00</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il Patrimonio netto dell'Ente, comprendente il risultato di esercizio, alla data del 31/12/2021 ammonta a euro 5.969.800,40.

<b>ATTIVITA'</b>		<b>PASSIVITA'</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.969.800,40</b>

<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	2.045.030,44		
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	2.815.527,67		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.860.558,11</b>		
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>FONDO RISCHI E ONERI</b>	<b>78.801,24</b>
<i>Totale crediti</i>	708.081,16		
<i>Totale disponibilità liquide</i>	389.923,73	<b>DEBITI</b>	<b>122.447,78</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.171.049,42</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>6.171.049,42</b>

Le risultanze del conto economico relativo all'esercizio 2021 sono così riassunte:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A – COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	724.079,16
B – COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	1.034.729,05
<b>DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>-310.649,89</b>
C – PROVENTI ONERI FINANZIARI	- 65,09
D – RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.263,25
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>- 303.451,73</b>
IMPOSTE	13.373,47
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 316.825,20</b>

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con verbale n. 2 del 17 maggio 2022, ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI SIMBRUINI</b>					
<b>ENTRATE</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>INCASSI</b>	<b>SPESE</b>	<b>IMPEGNI</b>	<b>PAGAMENTI</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		570.343,77			
Utilizzo avanzo di amministrazione	829.609,35		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	183.609,43				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	191.671,57				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	641.495,33	545.053,91
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	609.482,13	574.779,71	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	84.225,73	
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	49.020,97	11.441,68			
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	61.920,00	92.805,38	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	305.493,76	313.866,93
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	282.091,64	
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>720.423,10</b>	<b>679.026,77</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.313.306,46</b>	<b>858.920,84</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	143.296,10	140.660,05	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	143.296,10	141.769,93
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>863.719,20</b>	<b>819.686,82</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.456.602,56</b>	<b>1.000.690,77</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.068.609,55</b>	<b>1.390.030,59</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.456.602,56</b>	<b>1.000.690,77</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>612.006,99</b>	<b>389.339,82</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.068.609,55</b>	<b>1.390.030,59</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.068.609,55</b>	<b>1.390.030,59</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## ENTE RISERVA NATURALE REGIONALE NAZZANO TEVERE FARFA

Il Presidente dell'Ente Riserva naturale regionale Nazzano Tevere Farfa, con deliberazione n. 05 del 04 aprile 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 01 giugno 2022, con nota n. 0544281 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

**Si ritiene opportuno evidenziare che non si è resa possibile la convocazione della Comunità del Parco per il prescritto parere ai sensi dell'articolo 16, comma 3, lettera C, della legge regionale n. 29/97, in quanto alcuni membri componenti non risultano essere stati nominati (cfr. premesse deliberazione del Presidente dell'Ente n. 05/22 e la presa d'atto espressa dalla Direzione regionale Ambiente con nota n. 0544281 del 01 giugno 2022.)**

### ➤ **ENTRATE**

L'Ente in aggiunta al contributo ordinario di funzionamento di euro ha ottenuto l'erogazione di diversi contributi regionali quali:

- Iniziative a favore dei bambini	euro 10.925,67
- Sport a 360°	euro 65.818,22
- Indennizzo danni fauna selvatica	euro 29.086,00
- Ulteriore trasferimento gestione ordinaria	euro 52.500,00
- Rete natura 2000	euro 12.500,00
- Manutenzione "Sentiero naturalistico Fornace"	euro 100.000,00

- Ripristino traghetto, banchina euro 60.000,00

L'Ente ha ottenuto, altresì, l'erogazione di un ulteriore contributo non regionale:

- C. Laziocrea S.p.A. "Contratto di fiume Farfa" euro 10.000,00

➤ **SPESE**

In conformità al principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata, con determinazione dirigenziale n. 47 del 14.03.2022 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi (euro 747.854,07) e passivi (euro 33.850,33) al 31 dicembre 2021 e con determinazione n. 48 del 14.03.2022 è stato costituito il FPV di spesa 2021 e individuata la somma da iscrivere in conto FPV di entrata nel bilancio previsionale triennale 2022/2024 per euro 332.302,30 di cui euro 154.779,26 per spese correnti e euro 177.523,04 per spese in conto capitale.

➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 382.913,04, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 764.614,48, di cui

- euro 3.453,59 la parte disponibile
- euro 286.719,56 la parte accantonata
- euro 474.441,33 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa all'01/01/2021				354.501,25



Riscossioni	(+)	102.390,22	601.163,77	703.553,99
Pagamenti	(-)	21.627,61	653.514,59	675.142,20
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>382.913,04</b>
Residui attivi	(+)	513.562,42	234.291,65	747.854,07
Residui passivi	(-)	610,63	33.239,70	33.850,33
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			154.779,26
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			177.523,04
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>764.614,48</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		21.919,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		99.569,56
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021		84.524,00
Fondo altri accantonamenti		80.707,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>286.719,56</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		427.361,54
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00

Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		0,00
Altri vincoli		47.079,79
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>474.441,33</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>3.453,59</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di euro 62.606,62

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2021</b>
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	709.596,93
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	634.973,35
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	--
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	--
IMPOSTE	12.016,96
<b>CONTO PATRIMONIALE</b>	<b>2021</b>
IMMOBILIZZAZIONI	4.785.470,32
CREDITI	747.854,07
DISPONIBILITA' LIQUIDE	382.913,04
DEBITI	33.850,33
FONDO RISCHI	187.150,00

PATRIMONIO NETTO	5.695.237,10
UTILE DI ESERCIZIO	6.082,98

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con nota prot. n. 113455 del 04 febbraio 2022, ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente Parco e la Regione Lazio.

Il revisore dei Conti Unico, con verbale n. 06 del 01 aprile 2022, analizzando l'intera documentazione, ha espresso parere favorevole alle determinazioni dirigenziali nn. 47 e 48 del 14.03.2022 concernenti il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021.

Il revisore dei Conti Unico con verbale n. 06 del 01 aprile 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente RISERVA NATURALE REGIONALE NAZZANO, TEVERE FARFA					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		354.501,25			
Utilizzo avanzo di amministrazione	577.040,84		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	104.100,40				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	267.074,41				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00		<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	346.262,15	349.407,34
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	478.735,70	431.725,03	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	154.779,26	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	5.043,01	12.043,01			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	225.818,22	143.600,22	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	214.633,65	214.633,65
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	177.523,04	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>709.596,93</b>	<b>587.368,26</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>893.198,10</b>	<b>564.040,99</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	125.858,49	116.185,73	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	125.858,49	111.101,21
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>835.455,42</b>	<b>703.553,99</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.019.056,59</b>	<b>675.142,20</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.783.671,07</b>	<b>1.058.055,24</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.019.056,59</b>	<b>675.142,20</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>764.614,48</b>	<b>382.913,04</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.783.671,07</b>	<b>1.058.055,24</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.783.671,07</b>	<b>1.058.055,24</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*



- indennizzo danni da fauna selvatica euro 39.137,23
- contributo per manifestazioni ed educazione ambientale euro 15.542,37

Le entrate extratributarie, per un totale di euro **34.996,55**, sono relative alle seguenti tipologie:

- vendita di beni e servizi euro 27.498,14
- proventi derivati da attività di controllo e repressione irregolarità euro 7.498,41

In conto capitale si sono registrate le seguenti entrate:

- per la prevenzione dei danni da fauna selvatica euro 10.000,00
- per la seconda annualità dei progetti *Playground* per la realizzazione di sentieri attrezzati per il fitness nell'area naturale protetta euro 83.375,78

per un **totale** di euro **93.375,78**.

Come **partite di giro**, è stata accertata e incassata la somma pari a euro **130.738,56**

### ➤ **SPESE**

Nel corso dell'esercizio gli impegni complessivi sono stati pari ad **euro 825.806,84** di cui euro 772.781,36 è l'importo relativo a impegni certi, liquidi ed esigibili alla fine dell'esercizio, mentre euro 53.025,48 è l'importo relativo agli impegni cancellati per effetto del riaccertamento ordinario, in quanto si tratta di obbligazioni che scadranno nel corso dell'esercizio 2022.

Le spese più rilevanti sono state:

#### **per la parte corrente**

- spese per il funzionamento dell'Ente – acquisto di beni e servizi (euro 355.899,51)
- trattamento economico del Direttore comprensivo di oneri a carico dell'Ente (euro 149.671,78)
- imposte e tasse (euro 15.378,55 impegnati e pagati su euro 19.831,83)

**conto capitale**

- acquisto attrezzature e incarichi tecnici (euro 103.989,07)

In conformità al principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata, con determina del Direttore n. A00023 del 02.02.2022 (riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2021 e variazioni agli stanziamenti di FPV spesa dell'esercizio 2021), sono stati reimputati all'esercizio finanziario 2022. I **residui attivi provenienti da esercizi precedenti** ammontano a euro **343.353,11** e la maggioranza degli stessi si riferiscono a progetti ancora in fase di realizzazione.

➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 751.625,99, che concorda col conto del Tesoriere, e un risultato di amministrazione di euro 879.593,72, di cui

- euro 5.167,25 la parte disponibile
- euro 103.392,00 la parte accantonata
- euro 771.034,47 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa all'01/01/2021				<b>717.202,58</b>

Riscossioni	(+)	146.705,33	567.866,78	714.572,11
Pagamenti	(-)	32.531,86	647.616,84	680.148,70
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>751.629,99</b>
Residui attivi	(+)	231.129,96	112.223,15	343.353,11
Residui passivi	(-)	37.195,38	125.164,52	162.359,90
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			46.803,48
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			6.222,00
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021(A)</b>	<b>(=)</b>			<b>879.593,72</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			4.813,00



Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		2.200,00
Fondo contenzioso		70.000,00
Altri accantonamenti		26.379,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>103.392,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		612.066,20
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		138.360,74
Altri vincoli		20.607,53
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>771.034,47</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>5.167,25</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il patrimonio netto al 31.12.2021 è pari a euro 1.208.962,16 pari alla somma algebrica del PN precedente di euro 1.256.986,94 e la perdita dell'esercizio 2021 pari a euro -48.024,78. Il Consiglio Direttivo intende coprire la perdita subita nell'esercizio 2021.

Nel corso del 2021 risulta che l'Ente ha registrato n. 493 accertamenti e n. 337 impegni, emettendo n. 505 reversali e n. 476 mandati.

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con verbale n. 26/2022 analizzando l'intera documentazione contabile, ha espresso parere favorevole alla determinazione dirigenziale n. A00023 del 02.02.2022 concernente il riaccertamento ordinario dei residui attivi (euro 343.399,79) e passivi (euro 323.572,36) al 31.12.2021.

Il revisore dei Conti Unico ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente Parco di Veio e la Regione Lazio al 31.12.2021, come previsto dall'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, acquisita al protocollo generale n. 135251 del 10 febbraio 2022.

Il revisore dei Conti Unico con verbale n. 26 del 05 aprile 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

Il revisore dei Conti Unico con verbale n. 26 del 05 maggio 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione della rettifica al rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2021.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente REGIONALE PARCO DI VEIO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		717.202,58			
Utilizzo avanzo di amministrazione	589.359,30		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	270.225,78				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	165.672,23				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>538.053,73</b>	<b>481.684,22</b>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>420.979,04</b>	<b>469.178,83</b>	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	<b>46.803,48</b>	
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>34.996,55</b>	<b>31.031,04</b>	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>103.989,07</b>	<b>54.695,63</b>
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>93.375,78</b>	<b>83.623,68</b>	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	<b>6.222,00</b>	
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>549.351,37</b>	<b>583.833,55</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>695.068,28</b>	<b>536.379,85</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	<b>130.738,56</b>	<b>130.738,56</b>	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>130.738,56</b>	<b>143.768,85</b>
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>680.089,93</b>	<b>714.572,11</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>825.806,84</b>	<b>680.148,70</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.705.347,24</b>	<b>1.431.774,69</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>825.806,84</b>	<b>680.148,70</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>879.540,40</b>	<b>751.625,99</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.705.347,24</b>	<b>1.431.774,69</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.705.347,24</b>	<b>1.431.774,69</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## ENTE PARCO MONTI CIMINI - RISERVA NATURALE LAGO DI VICO

Il Presidente dell'Ente regionale Monti Cimini - Riserva Naturale Lago di Vico, con deliberazione n. 08 del 19 maggio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole all'ulteriore corso del rendiconto 2021 in data 10 giugno 2022, con nota n. 0575403 in quanto l'attività svolta è coerente e conforme ai fini istituzionali dell'Ente, rappresentando, nella nota stessa, che l'effettivo utilizzo dell'avanzo di Amministrazione non vincolato è soggetto alla previa valutazione delle direzioni regionali competenti come disposto dall'articolo 6, comma 4, della L.R. 21/2021.

Il prescritto parere obbligatorio della Comunità del Parco, ai sensi dall'art. 16 comma 3 della L.R. 29/97, non risulta pervenuto alla data di trasmissione degli atti alla Direzione regionale competente da parte dell'Ente Parco (cfr. nota di trasmissione n. 0575403 del 10.06.2022) concernente il parere della Direzione regionale Ambiente).

### ➤ **ENTRATE**

Per l'esercizio finanziario 2021 la Regione Lazio ha concesso un contributo per spese di funzionamento (spesa corrente) pari a euro **441.407,72** totalmente erogati.

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

- |                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| • Indennizzo danni fauna selvatica | euro 41.500,00 |
| • Attività estive                  | euro 15.000,00 |
| • Centro recupero rapaci           | euro 23.790,00 |
| • Percorso "fontanili"             | euro 48.500,00 |
| • Comunicazione                    | euro 1.000,00  |

- Progetto educativo euro 6.756,70
- Prevenzione danni fauna selvatica 2021 euro 10.000,00
- Aree attrezzate sportive euro 24.949,00

Nonché i seguenti contributi non regionali:

- *Contr. Agea* redazione piano euro 74.859,20

Le **entrate extra tributarie** sono pari a euro **8.028,52** (incassate)

Le **entrate in conto capitale** sono pari a euro **111.200,95** (incassate)

#### ➤ **SPESE**

Le **spese correnti** sono state pari a euro **515.321,65** (impegnate) e euro **469.546,32** (pagate)

Le **spese in conto capitale** sono state pari a euro **153.082,35** (impegnate) e euro **134.573,53** (pagate)

Le **uscite per conto terzi e partite di giro** sono state pari a euro **108.911,13**

#### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 695.045,67 e un risultato di amministrazione di euro 651.103,21, di cui:

- euro 213,58 la parte disponibile
- euro 18.211,00 la parte accantonata
- euro 632.678,63 la parte vincolata

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>702.744,29</b>
Riscossioni	(+)	112.815,80	556.335,88	669.151,68
Pagamenti	(-)	615,11	676.235,19	676.850,30
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>695.045,67</b>
Residui attivi	(+)	50.517,25	141.031,94	191.549,19
Residui passivi	(-)	463,60	103.997,10	104.460,70
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			79.720,95
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			51.310,00
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020(A)</b>	<b>(=)</b>			<b>651.103,21</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021			0,00
Fondo debiti potenziali al 31/12/2021			0,00
Altri accantonamenti			18.211,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>			<b>18.211,00</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili			0,00

Vincoli derivanti da trasferimenti		525.095,45
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		107.583,18
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>632.678,63</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>213,58</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di euro **18.906,33**.

Il prospetto seguente richiama le voci che costituiscono le componenti economiche e patrimoniali:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
COMPONENTI POSITIVI	588.456,69
COMPONENTI NEGATIVI	510.695,19
PROVENTI STRAORDINARI	1.412,76
ONERI STRAORDINARI	46.582,93
<b>CONTO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	
IMMOBILIZZAZIONI	362.736,45
CREDITI	191.549,67
DEBITI	104.460,70
SALDO CASSA AL 31.12.2020	695.045,67

PATRIMONIO NETTO	1.126.659,61
RISULTATO ESERCIZIO	18.906,33

➤ **REVISORE DEI CONTI UNICO**

Il revisore dei Conti Unico, con nota n. 109714 del 03 febbraio 2022, ha asseverato i crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente Parco e la Regione Lazio.

Il revisore dei Conti Unico, con verbale n. 02 del 22 aprile 2022, analizzando l'intera documentazione contabile, ha espresso parere favorevole alle determinazioni dirigenziali:

- n. 56 del 30.03.2022 riaccertamento dei residui attivi (euro 191.549,19) e passivi (euro 104.460,70) al 31.12.2021
- n. 63 del 07.04.2022 variazione agli stanziamenti del Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa

Il revisore dei Conti Unico con verbale del 17 maggio 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente MONTI CIMINI RISERVA NATURALE LAGO DI VICO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		702.744,29			
Utilizzo avanzo di amministrazione	684.752,97		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	122.279,92				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	64.433,15				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	515.321,65	469.546,32
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	484.890,32	441.407,72	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	79.720,95	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	6.327,37	8.028,52	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	153.082,35	134.573,53
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	97.239,00	111.200,95	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	51.310,00	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>588.456,69</b>	<b>560.637,19</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>799.434,95</b>	<b>604.119,85</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	108.911,13	108.514,49	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	108.911,13	72.730,45
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>697.367,82</b>	<b>669.151,68</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>908.346,08</b>	<b>676.850,30</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.568.833,86</b>	<b>1.371.895,97</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>908.346,08</b>	<b>676.850,30</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>660.487,78</b>	<b>695.045,67</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.568.833,86</b>	<b>1.371.895,97</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.568.833,86</b>	<b>1.371.895,97</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

Il Direttore generale dell'Ente, con deliberazione n. 48 del 17 marzo 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 e con successiva deliberazione n. 64 del 05 aprile 2022 ha rettificato e integrato la deliberazione n. 48 come richiesto dalla competente direzione regionale Bilancio.

La competente Direzione regionale Ambiente ha espresso parere favorevole alle suddette deliberazioni con nota n. 0503591 del 23.05.2022

➤ **ENTRATE**

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti ammontano a euro **62.793.869,93** di cui si evidenziano le voci principali:

**Trasferimenti correnti** (euro 35.893.416,27) di cui al Titolo 2

- gli accertamenti dei principali aggregati di entrata sono costituiti per il 99,96% (euro 35.878.820,26) da trasferimenti da amministrazioni locali per spese correnti, tra cui il trasferimento ordinario della Regione Lazio all'Agenzia, e per lo 0,04% (euro 14.596,01) da trasferimenti correnti da amministrazioni centrali.

Si registra una diminuzione della consistenza della voce esaminata rispetto all'esercizio precedente (il valore 2020 era pari a euro 37.154.630,92) dovuto, in maniera prevalente, ai minori trasferimenti vincolati per progetti e convenzioni.

**Entrate extratributarie** (euro 6.527.733,93) di cui al Titolo 3

- costituite per il 49,35% (euro 3.221.280,73) da vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, per il 33,88% (euro 2.211.337,23) da rimborsi ed altre entrate correnti, per il 16,53% (euro 1.079.229,91) da proventi per attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti e per lo 0,24% (euro 15.886,06) da interessi attivi.

In dettaglio, le voci più consistenti:

- ✓ la “vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni” (euro 3.221.280,73) si riferisce in prevalenza all’attività propria dell’Agenzia, svolta anche in convenzione, incrementata (più euro 461.382,63, pari al 16,72%) rispetto all’esercizio precedente (nel 2020 euro 2.759.898,10).
- ✓ i “rimborsi e altre entrate correnti” (euro 2.211.337,23) costituiti in prevalenza dai rimborsi ricevuti per spese di personale (euro 436.446,20), dalle entrate per sterilizzazione contabile IVA (*reverse charge*) (euro 243.885,15) previste dal DM 20 maggio 2015, mentre le altre entrate correnti n.a.c. (euro 1.178.682,83) sono costituite innanzitutto da somme accertate a fronte della scissione contabile IVA commerciale e promiscua (*split payment*) introdotte con il D.L. n. 50 del 24.04.2017. Le somme accertate per sterilizzazione contabile IVA (*reverse charge*) e per la scissione contabile IVA (*split payment*) sono corrispondentemente impegnate in uscita sui capitoli di acquisizione dei beni e servizi soggetti all’applicazione.

Si registra un aumento del 14,09% della voce esaminata rispetto all’esercizio precedente (il valore 2020 era pari a euro 5.721.563,85) con un incremento di euro 806.170,08 dovuto, in via prioritaria, all’aumento della vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni (anche in convenzione), ai rimborsi e altre entrate, ai maggiori proventi derivanti dalle attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti nonché dagli interessi attivi.

**Entrate per conto terzi e partite di giro** (euro 20.372.719,73) di cui al Titolo 9

Il 32,44% delle entrate accertate complessive è costituito dalle entrate per conto terzi e dalle partite di giro.

**Entrate in conto capitale**

non si sono costituite nel corso dell’esercizio 2021.

**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**

portato a zero, come nell’esercizio 2020, per effetto delle rimesse regionali e della gestione delle disponibilità liquide.

## ➤ **SPESE**

Per quanto riguarda le spese gli impegni assunti ammontano a euro **62.241.307,46**:

**Spese correnti** (euro 39.202.222,58) di cui al Titolo 1

- La parte più consistente è relativa agli oneri stipendiali del personale che nel corso dell'esercizio finanziario 2021 espone un valore pari a euro 25.145.977,94 incidente del 40,40% del totale complessivo delle spese impegnate (spesa corrispondente al macroaggregato "*Redditi di lavoro dipendente*"). La spesa del personale pari a euro 25.175.718,67 registra una riduzione di euro 29.740,73, pari all' 0,12%, rispetto all'esercizio precedente.
- Le "*Imposte e tasse a carico dell'ente*" pari a euro 1.774.048,63 hanno inciso per il 2,85% del totale delle spese impegnate con una riduzione rispetto all'esercizio 2020 di euro 267.287,14 pari al 13,09%.
- Il macroaggregato "*Acquisto di beni e servizi*" espone un valore di euro 10.230.391,57, pari al 16,44% del totale complessivo delle spese impegnate. Rispetto all'esercizio finanziario 2020 (il dato era di euro 9.390.029,31) la spesa è aumentata di euro 840.362,26 con un incremento pari all'8,95%.

**Spese in conto capitale** (euro 2.666.365,15) di cui al Titolo 2

La voce evidenzia un aumento pari a euro 951.318,90 con un incremento del 55,47% rispetto all'anno precedente per effetto di un maggior utilizzo del fondo rischi nell'esercizio 2021.

Nello specifico la principale voce di spesa del macroaggregato è costituita dai *beni materiali* (euro 2.291.754,12), con un aumento rispetto al 2020 (euro 898.137,14) di euro 1.393.616,98, pari al 155,17% e dai *beni immateriali*, la cui spesa è costituita dall'acquisto di software per euro 374.611,03, spesa ridotta rispetto al precedente esercizio (euro 816.909,11) per euro 442.298,08, relativa all'acquisto di licenze.

### ***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

come anticipato tra le entrate, è da rilevare l'azzeramento dell'impegnato. Per quanto riguarda la **giacenza di cassa** al 31.12.2021, si evidenzia una giacenza di fine esercizio pari a euro 7.320.225,97 in aumento rispetto a quella del precedente esercizio finanziario che era di euro 5.046.653,04. Le restanti giacenze sono state prontamente versate alla contabilità liquida presso la Regione Lazio, ammontante a fine anno a euro 7.000.000,00. Si rileva, quindi, che la disponibilità di cassa dell'Agenzia va ulteriormente valutata relativamente al deposito di fondi di ARPA Lazio presso la Tesoreria della Regione Lazio (cfr. spese per partite di giro).

### ***Spese per conto terzi e partite di giro*** (euro 20.372.719,73) di cui al Titolo 7

Le uscite di questo Titolo sono pari al 32,73% del totale delle spese impegnate. La voce evidenzia una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (euro 31.515.100,34) di euro 11.142.380,61 con un decremento del 35,36%. Tale decremento è dato dal versamento mensile alla Tesoreria della Regione delle eccedenze di cassa rispetto alle necessità del mese successivo. Nel corso del 2021 si è pertanto registrato, in applicazione della DGR n. 528/2016, un minore impatto della voce.

### **➤ RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio finanziario 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 7.320.225,97 che concorda col conto del Tesoriere e un risultato di amministrazione di euro 18.490.052,96 di cui:

- euro 0,00 la parte disponibile
- euro 14.112.916,80 la parte accantonata
- euro 4.377.136,16 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>5.046.653,04</b>
Riscossioni	(+)	16.039.578,27	47.082.938,80	63.122.517,07
Pagamenti	(-)	4.121.875,24	56.727.068,90	60.848.944,14
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>7.320.225,97</b>
Residui attivi	(+)	7.639.268,60	15.710.931,13	23.350.199,73
Residui passivi	(-)	1.063.969,81	5.514.238,56	6.578.208,37
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			1.000.325,04
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			4.601.839,33
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021(A)</b>	<b>(=)</b>			<b>18.490.052,96</b>

**Composizione del risultato di amministrazione:**

**Parte accantonata**

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021			4.409.494,87
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021			0,00

Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso al 31/12/2021		4.332.250,98
Altri accantonamenti		5.371.170,95
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>14.112.916,80</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		979.400,72
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.397.735,44
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		0,00
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>4.377.136,16</b>
Parte destinata agli investimenti		0,00
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>0,00</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto economico espone, al netto delle imposte per IRAP (euro 1.463.166,40) e IRES (euro 89.060,53), una perdita d'esercizio di euro 2,224.582,38, riconducibile per euro 1.320.103,24 alla gestione operativa. Sul risultato incidono proventi straordinari per euro 1.638.444,58 e oneri straordinari per euro 1.006.568,23. Il Collegio osserva che tale risultato impatta, in senso riduttivo, sul patrimonio netto dell'Agenzia, il quale è pari al 31.12.2021 a euro 62.518.707,20 (euro 64.743.289,51 al 31.12.2020).

### ➤ **COLLEGIO DEI REVISORI**

Il Collegio dei Revisori, con verbale n. 04 del 22 marzo 2022, ha espresso parere favorevole all'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

Con verbale n. 05 del 14 aprile 2022, il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole alla rettifica e integrazione del rendiconto per l'esercizio 2021 come richiesto dalla competente direzione regionale Bilancio.

Con riguardo alla gestione finanziaria per l'esercizio 2021, come anche riscontrato nel rendiconto del 2020, si ritiene opportuno evidenziare il mancato trasferimento di risorse in conto capitale. Il ricorso al fondo rischi ha impedito le gravi ripercussioni che altrimenti si sarebbero verificate a fronte di una mancata manutenzione straordinaria dell'ingente patrimonio immobiliare dell'Agenzia, nonché di un impossibile rinnovo di alcune tipologie di impianti, macchinari e attrezzature, di una impiantistica ormai obsoleta. Il Comitato regionale di controllo contabile auspica la possibilità di trasferimenti in conto capitale per gli esercizi successivi, alla luce dei lavori di manutenzione sempre più necessari al patrimonio immobiliare dell'Agenzia.

**Il Comitato regionale di controllo contabile auspica, altresì, alla luce dell'ingente ammontare dei residui attivi al 31 dicembre 2021, pari a euro 23.350.199,73, che l'Agenzia prosegua nella attività di recupero dei crediti rimasti insoluti, crediti vantati sia nei confronti dei privati sia nei confronti delle Pubbliche amministrazioni.**



Alcuni degli obiettivi operativi previsti hanno subito dei condizionamenti per effetto del protrarsi dell'emergenza COVID-19, tuttavia, nel complesso, l'attività dell'Agenzia ha potuto svolgersi secondo le linee programmate.

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ARPA LAZIO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.046.653,04			
Utilizzo avanzo di amministrazione	4.884.149,56		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.876.569,68				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	5.140.857,52				
	0,00				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	39.202.222,58	38.299.609,79
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	35.893.416,27	31.870.577,62	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.000.325,04	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	6.527.733,93	6.485.613,16			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	2.666.365,15	2.187.556,45
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	4.601.839,33	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie			<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>42.421.150,20</b>	<b>38.356.190,78</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>47.470.752,10</b>	<b>40.487.166,24</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	20.372.719,73	24.766.326,29	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	20.372.719,73	20.361.777,90
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>62.793.869,93</b>	<b>63.122.517,07</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>67.843.471,83</b>	<b>60.848.944,14</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>74.695.446,69</b>	<b>68.169.170,11</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>67.843.471,83</b>	<b>60.848.944,14</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>6.851.974,86</b>	<b>7.320.225,97</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>74.695.446,69</b>	<b>68.169.170,11</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>74.695.446,69</b>	<b>68.169.170,11</b>

## ARSIAL

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ARSIAL, con deliberazione n. 56/RE del 30 maggio 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Agricoltura, Promozione della filiera e della cultura del cibo, Caccia e Pesca, Foreste ha espresso parere positivo al rendiconto 2021 in data 05 luglio 2022, con nota n.0656842 in quanto l'attività svolta e i risultati conseguiti si reputano coerenti con gli indirizzi programmatici della Regione, in materia di agricoltura, rinviando l'aspetto prettamente contabile alle eventuali determinazioni della Direzione regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio.

### ➤ **ENTRATE**

Le entrate nel 2021 ammontano a euro **28.606.750,96** (accertate) e euro **25.736.993,62** (incassate) così suddivise:

- *Trasferimenti correnti* euro 17.144.483,47 accertati, euro 15.179.089,79 incassati
- *Entrate in conto capitale* euro 212.249,36 accertati e incassati
- *Entrate extratributarie* euro 1.324.510,32 accertati, euro 1.362.587,37 incassati
- *Entrate per conto terzi e partite di giro* euro 9.925.507,81 accertati, euro 8.983.067,10 incassati

### ➤ **SPESE**

L'ammontare complessivo della spesa è stato pari a euro **28.558.016,67** (impegnate) e euro **26.209.433,83** (pagate) così distinto:

- *Spese correnti* euro 17.742.953,81 impegnati, euro 15.780.606,12 pagati
- *Spese in conto capitale* euro 889.555,05 impegnati, euro 679.094,01 pagati
- *Uscite per conto terzi e partite di giro* euro 9.925.507,81 impegnati, euro 9.749.733,70 pagati

➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

L'esercizio 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 3.938.934,33 e un risultato di amministrazione di euro 9.498.658,77 di cui:

- euro 946.449,93 la parte disponibile
- euro 4.383.277,40 la parte accantonata
- euro 4.168.931,44 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>4.393.166,47</b>
Riscossioni	(+)	5.207.151,89	20.548.049,80	25.755.201,69
Pagamenti	(-)	2.848.343,23	23.361.090,60	26.209.433,83
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>3.938.934,33</b>
Residui attivi	(+)	7.456.429,66	8.076.909,23	15.533.338,89
Residui passivi	(-)	2.569.917,81	5.196.926,07	7.766.843,88
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			1.715.162,14
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			491.608,43
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>9.498.658,77</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		1.724.318,73
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		130.259,14
Fondo contenzioso		2.528.699,53
Altri accantonamenti		0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>4.383.277,40</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		2.082.462,62
Vincoli derivanti da contrazione mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'Ente		1.392.173,76
Altri vincoli		694.295,06
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>4.168.931,44</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>946.449,93</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
Totale componenti positivi della gestione	18.689.191,61	
Totale componenti negativi		18.154.705,65

Risultato dell'esercizio		534.485,96
Pareggio	18.689.191,61	18.689.191,61

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
Totale dell'attivo	46.535.298,92	
Totale del passivo		11.123.248,48
Patrimonio netto		35.412.050,44
Pareggio	46.535.298,92	46.535.298,92

➤ **IL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI**

Il Collegio dei revisori legali (Il revisore dei Conti Unico), con nota prot. n. 270586 del 17 marzo 2022 ha trasmesso l'asseverazione dei crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente e la Regione Lazio.

Il Collegio dei revisori legali (Il revisore dei Conti Unico) con verbale n. 04 del 26 maggio 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente ARSIAL					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.393.166,47			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.577.279,74		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.712.415,19				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	484.857,03				
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	17.742.953,81	15.780.606,12
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	17.144.483,47	15.179.089,79	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.715.162,14	
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	1.324.510,32	1.362.587,37	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	889.555,05	679.094,01
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	212.249,36	212.249,36	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	491.608,43	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	18.208,07	18.208,07	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>18.699.451,22</b>	<b>16.772.134,59</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>20.839.279,43</b>	<b>16.459.700,13</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	9.925.507,81	8.983.067,10	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	9.925.507,81	9.749.733,70
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>28.624.959,03</b>	<b>25.755.201,69</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>30.764.787,24</b>	<b>26.209.433,83</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>33.399.510,99</b>	<b>30.148.368,16</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>30.764.787,24</b>	<b>26.209.433,83</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.634.723,75</b>	<b>3.938.934,33</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>33.399.510,99</b>	<b>30.148.368,16</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>33.399.510,99</b>	<b>30.148.368,16</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## Di.S.Co. LAZIO

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Ente Di.S.Co. LAZIO, con deliberazione n. 12 del 31 marzo 2022, ha approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

La competente Direzione regionale Istruzione, Formazione e Politiche per l'Occupazione ha espresso, per quanto di competenza, parere positivo alla prosecuzione dell'iter del rendiconto 2021 in data 28 giugno 2022, con nota n. 0633792 trasmessa alla Direzione regionale Programmazione Economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio.

### ➤ **ENTRATE**

Nell'esercizio 2021 le entrate ammontano a euro 286.591.184,17, così suddivise:

- trasferimenti correnti euro 111.090.216,88
- entrate extrabtributarie euro 13.405.407,01
- entrate in conto capitale euro 5.282.000,00
- entrate per conto terzi e partite di giro euro 156.813.560,28

### ➤ **SPESE**

Per quanto riguarda le spese sono state pari a euro 302.015.556,85 e precisamente:

- ✓ spese correnti euro 138.441.876,32
- ✓ spese in conto capitale euro 6.760.120,25
- ✓ spese per conto terzi e partite di giro euro 156.813.560,28

### ➤ **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**



L'esercizio 2021 si è chiuso con un fondo di cassa pari a euro 95.508.390,23 e un risultato di amministrazione di euro 100.329.176,31 di cui

- euro 2.711.935,37 la parte disponibile
- euro 7.771.900,17 la parte accantonata
- euro 87.681.066,24 la parte vincolata.

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

ESERCIZIO 2021		Residui	Competenza	Totale
<b>Fondo cassa all'01/01/2021</b>				<b>100.201.584,88</b>
Riscossioni	(+)	38.810.731,76	224.117.386,41	262.928.118,17
Pagamenti	(-)	33.079.582,09	234.541.730,73	267.621.312,82
<b>Fondo cassa al 31/12/2021</b>	<b>(=)</b>			<b>95.508.390,23</b>
Residui attivi	(+)	107.216.833,15	62.473.797,76	169.690.630,91
Residui passivi	(-)	5.011.809,68	67.473.826,12	72.485.635,80
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			82.428.093,26
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			9.956.115,77
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>100.329.176,31</b>

**Composizione del risultato di amministrazione:**

**Parte accantonata**

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		4.169.492,55
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021		0,00

Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		1.018.035,17
Altri accantonamenti		2.584.372,45
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>7.771.900,17</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		703.609,72
Vincoli derivanti da trasferimenti		18.152.711,11
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente		68.824.745,41
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>87.681.066,24</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>2.164.274,53</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>2.711.935,37</b>

➤ **GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE**

Il conto del patrimonio presenta un risultato negativo di gestione di euro – **30.834.332,57**.

Le risultanze del conto economico relativo all'esercizio 2021 sono così riassunte:

<b>CONTO ECONOMICO</b>
------------------------

A – COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	126.309.275,77
B – COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	139.013.322,72
<b>DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>- 12.704.046,95</b>
C – PROVENTI ONERI FINANZIARI	- 393,46
D – RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 17.264.890,46
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>- 29.969.333,87</b>
IMPOSTE	865.001,70
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 30.834.332,57</b>

La funzione dello stato patrimoniale è quella di individuare, descrivere, classificare e valutare tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio dell'ente per evidenziare le variazioni intervenute nell'anno per effetto della gestione di bilancio e per altre cause. Lo stato patrimoniale evidenzia i seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	
VOCI	CONSISTENZA FINALE
A) Crediti vs lo Stato e altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00
B) Immobilizzazioni (immateriali, materiali, finanziarie)	32.160.655,37
C) Attivo circolante	261.029.528,59
D) Ratei e risconti	0,00
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>379.281.010,93</b>
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
VOCI	CONSISTENZA FINALE
A) Patrimonio Netto	199.438.964,42
B) Fondi rischi e oneri	3.602.407,62
C) Trattamento fine rapporto	0,00

D) Debiti	72.485.635,80
E) Ratei e risconti	103.754.003,09
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>379.281.010,93</b>

➤ **IL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI**

Il Collegio dei revisori legali (Il revisore dei Conti Unico), con nota prot. n. 0002047 del 15 febbraio 2022 ha trasmesso l'asseverazione dei crediti/debiti complessivi reciproci tra l'Ente e la Regione Lazio.

Il Collegio dei revisori legali (Il revisore dei Conti Unico) con verbale del 23 marzo 2022 ha espresso parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2021.

Il Collegio dei revisori legali (Il revisore dei Conti Unico) con verbale del 12 aprile 2022, a integrazione del parere precedentemente espresso sul rendiconto 2021, ha espresso parere favorevole in merito al grado di conformazione delle misure previste in materia di debiti commerciali dell'ente.

Il Collegio dei revisori legali (Il revisore dei Conti Unico), con verbale del 10 giugno 2022, in merito ai chiarimenti richiesti dalla Direzione Regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio, con nota del 18.05.2022 e riguardanti "il rendiconto 2021 e gli equilibri di bilancio" prendendo atto di quanto rappresentato ed esaustivamente chiarito nella copiosa relazione dell'Ente, nulla ha osservato.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO Ente DISCO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		100.201.584,88			
Utilizzo avanzo di amministrazione	126.402.998,22		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	89.629.790,61				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	11.028.113,35				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	138.441.876,32	125.741.806,76
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	111.090.216,88	128.505.220,67	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	82.428.093,26	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	13.405.407,01	16.661.536,46			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	5.282.000,00	6.471.499,18	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	6.760.120,25	10.551.315,72
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	9.956.115,77	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>129.777.623,89</b>	<b>151.638.256,31</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>237.586.205,60</b>	<b>136.293.122,48</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	156.813.560,28	111.289.861,86	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	156.813.560,28	131.328.190,34
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>286.591.184,17</b>	<b>262.928.118,17</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>394.399.765,88</b>	<b>267.621.312,82</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>513.652.086,35</b>	<b>363.129.703,05</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>394.399.765,88</b>	<b>267.621.312,82</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>119.252.320,47</b>	<b>95.508.390,23</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>513.652.086,35</b>	<b>363.129.703,05</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>513.652.086,35</b>	<b>363.129.703,05</b>

*"I Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021"*

## IL PARERE DEL COMITATO REGIONALE DI CONTROLLO CONTABILE

### *Il Comitato regionale di controllo contabile*

ai sensi dell'articolo 52, comma 2, della legge regionale 12 agosto 2020, n.11,

esprime,

**all'unanimità**, (favorevoli il Presidente Righini, Lupi, Refrigeri)

### **PARERE FAVOREVOLE**

sui *“Rendiconti degli enti e degli organismi strumentali della Regione per l'esercizio finanziario 2021”*.