

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

oooooooooooooooooooo

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 27 AGO. 2004

ADDI 27 AGO. 2004 NELLA SEDUTA DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO COLOMBO, 212 ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSI' COSTITUITA:

| | | | | | |
|---------------|-------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|
| STORACE | Francesco | Presidente | IANNARELLI | Antonello | Assessore |
| SIMEONI | Giorgio | Vice Presidente | PRESTAGIOVANNI | Bruno | " |
| AUGELLO | Andrea | Assessore | ROBILOTTA | Donato | " |
| CIARAMELLETTI | Luigi | " | SAPONARO | Francesco | " |
| CIOCCHETTI | Luciano | " | SARACENI | Vincenzo Maria | " |
| FORMISANO | Anna Teresa | " | VERZASCHI | Marco | " |
| GARGANO | Giulio | " | | | |

ASSISTE IL SEGRETARIO Tommaso NARDINI
.....OMISSIS

Augello - Ciaramelletti
ASSENTI:

DELIBERAZIONE N. - 810 -

Oggetto:

Proposta Di Deliberazione Consiliare Concernente: "Approvazione ai sensi della L.R. 25/2001 del rendiconto generale relativo all'esercizio 2002 dell'Ente Regionale Parco Naturale dei Monti Lucretili".



810 27 AGO. 2004 9

Oggetto: proposta di deliberazione consiliare concernente: Approvazione ai sensi della L.R.25/2001 del rendiconto generale relativo all'esercizio 2002 dell'Ente Regionale Parco Naturale dei Monti Lucretili.

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA dell'assessore al Bilancio, Programmazione e Risorse Comunitarie;

VISTA la legge regionale n. 25 del 20 novembre 2001;

VISTO il Regolamento di Giunta Regionale n. 1 del 6 settembre 2002;

RITENUTO che il presente atto non è soggetto a procedura di concertazione con le parti sociali in quanto non contiene tematiche che possono interessare i cittadini della regione;

de All'unanimità:

DELIBERA

di approvare e sottoporre all'esame del Consiglio Regionale la seguente deliberazione concernente: Approvazione ai sensi della L.R.25/2001 del rendiconto generale relativo all'esercizio 2002 dell'Ente Regionale Parco Naturale dei Monti Lucretili.

IL CONSIGLIO REGIONALE

R ~~SU PROPOSTA della Giunta Regionale;~~

VISTA la legge regionale n. 25 del 20 novembre 2001 concernente "Norme in materia di Programmazione, Bilancio e contabilità della Regione";

RILEVATO che la predetta legge n.25 del 2001 all'art. 60 co.3 dispone che i rendiconti degli enti pubblici dipendenti della Regione debbano essere approvati dal Consiglio, con propria deliberazione, da adottarsi entro quarantacinque giorni dall'invio della relativa proposta da parte della Giunta;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario n.37 del 27.03.2003 con la quale è stato approvato il rendiconto relativo all'esercizio 2002;

VISTA la nota della Direzione Regionale Ambiente e Protezione Civile del 21 maggio 2004, prot. D2/2A/82879, con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale relativo all'esercizio 2002;

VISTA la relazione del Collegio dei Revisori con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale relativo all'esercizio 2002;

VISTO il Regolamento di Organizzazione n. 1 del 6 settembre 2002 che disciplina, in attuazione dei principi contenuti nella L.R. n.6 del 18 febbraio 2002 e successive modificazioni, il sistema organizzativo della Giunta Regionale;

Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace

870-27 AGO. 2004 9

[Handwritten mark]

DELIBERA

di approvare il rendiconto generale relativo all'esercizio 2002 dell'Ente Regionale Parco Naturale dei Monti Lucretili.

Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace

[Handwritten signature]

19/08/2004

REGIONE LAZIO

PARCO NATURALE REGIONALE

DEI

MONTI LUCRETILI



RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE DELL'ENTE RELATIVA ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace

1



PARCO NATURALE REGIONALE DEI MONTI LUCRETILI
Piazza Vittorio Veneto, 12 00018 Palombara Sabina Rm C.F. 94008720586
TEL. 0774/637027 - FAX 0774/637060 - e-mail: parco@uni.net

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

RELAZIONE



PIANO DI ASSETTO DEL PARCO

Il Piano di Assetto del Parco, approvato dal Consiglio Regionale, eliminando le norme di salvaguardia previste dalla Legge istitutiva n. 41/89, ha di fatto risolto le aspettative della popolazione del Parco specie per i cittadini residenti nei Comuni di Palombara, Marcellina e Vicovaro.

SITO STORICO CASTIGLIONE

Sono terminati i lavori di risistemazione del locale sito storico "Castiglione" sito storico nel Comune di Palombara.

La Provincia di Roma inoltre nell'aprile u.s. ha stanziato un ulteriore fondo pari ad Euro 50.000,00 per completamento dei lavori del sito "Castiglione".

FUNIVIA MONTE GENNARO

L'Ente Parco ha espresso il proprio N.O., ai sensi dell'art. 28 della LR. 29/97 relativo alle opere necessarie alla riattivazione della Funivia Monte Gennaro in conformità con quanto previsto dalle norme tecniche di attivazione del Piano di Assetto del Parco.

REGOLAMENTO INDENNIZZI E RISARCIMENTO PER I DANNI ECONOMICI

Con delib. n. 16 del 1/3/02 l'Ente ha approvato, in conformità di quanto previsto dall'art. 34 della LR 29/97, un nuovo regolamento per il risarcimento dei danni causati dalla fauna selvatica alle opere approntate sui terreni e per incentivare la prevenzione dei danni medesimi.

[Handwritten signature]



ANIMALI ALLO STATO INSELVATICITO

L'Ente Parco ha avviato un insieme di iniziative con la Prefettura di Roma, con i Comuni ed ASI, per trovare una giusta ed adeguata soluzione al problema del bestiame inselvaticito, che arreca danni alle colture ed al patrimonio boschivo nel territorio del Parco.

CANTIERE SCUOLA E LAVORO

Con deliberazione regionale n. 1250 è stato previsto l'attivazione di progetti per un periodo non inferiore a sei mesi a decorrere dal 16/01/03 per n. 51 unità impiegate nel progetto "Valorizzazione del territorio del Parco".

La Giunta Regionale si sta impegnando per prorogare di ulteriori sei mesi l'attività di tali lavoratori al fine di inserirli in una stabilità occupazionale ai sensi della Legge Regionale 21/2002.

In tale periodo le unità lavorative hanno provveduto alla ripulitura e sistemazione del sito storico S. Nicola, opera di notevole pregio archeologico - storico - culturale in Palombara.

PROGRAMMA TRIENNALE DI RICERCA AGRICOLA, AGROAMBIENTALE, AGROINDUSTRIALE (PRAL) 1999/2001

E' stato presentata alla Regione Lazio il progetto " Sviluppo di un'agricoltura sostenibile nel Lazio costituzione di allevamenti nucleo di bovine maremmane compatibili con l'ecosistema del Parco, elaborato del Prof Antonio Borghese, Direttore della Sezione Operativa Centrale - Tecniche di allevamento dell' Istituto Sperimentale per la Zootecnica.

APPROVAZIONE REGOLAMENTO DISCIPLINANTE IL DIRITTO DI ACCESSO E DI INFORMAZIONE DEI CITTADINI AGLI ATTI DEL PARCO ART. 10 D. L.G. 18/8/2000 N. 267

Con delib. n.7 del 25/01/02 il Cons. Direttivo ha approvato il regolamento suindicato al fine di garantire la trasparenza e l'imparzialità dell'azione amministrativa dell'Ente e di assicurare il diritto di accesso dei cittadini e dei soggetti interessati alle informazioni, agli atti ed ai documenti amministrativi in possesso dell'Amministrazione.

1030
 LOM
 SABI
 (Rom)
 *
 AR
 LA
 3)




REGOLAMENTO AREA NATURALE

Con atto n. 12 del 1/3/02 il Consiglio Direttivo ha adottato definitivamente il regolamento dell'area naturale protetta secondo quanto disposto dall'art. 27 della LR 6 ottobre 1997 n.29. Tale importante strumento, che disciplina le attività all'interno dell'area naturale protetta, è stato inviato alla Regione Lazio per la conseguente approvazione da parte del Cons. Regionale.

INTERVENTI IN MATERIA DI EDUCAZIONE AMBIENTALE

Il Parco al fine di incentivare l'educazione e sensibilizzazione ambientale nel mondo della scuola in conformità con quanto previsto dall'art. 3 della L.R. 29/97 e dall'art. 4 del Regolamento che disciplina l'erogazione dei contributi da parte dell'Ente, ha stanziato un fondo di L.30.000.000 a sostegno delle iniziative promosse dagli Istituti scolastici. E' stato sottoscritto il primo protocollo d'intesa tra le istituzioni pubbliche, gli istituti scolastici e l'ARP.

ATTIVAZIONE DEL LABTER DI MONTORIO ROMANO

Nel mese di aprile del 2002 è stato inaugurato ufficialmente il Centro Territoriale di Educazione Ambientale di Montorio R. che fa parte integrante della rete di LABTER della Regione Lazio. Questa importante iniziativa realizzata con i fondi del Piano Triennale del Ministero dell'Ambiente, ha consentito di realizzare una struttura per il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- informazione- educazione ambientale localizzate in alcuni comuni del sistema regionale delle aree naturali protette;
- lo svolgimento dei attività di informazione sulle aree protette per la popolazione residente;
- la promozione di programmi di educazione naturalistica ed ambientale nelle scuole comprese nel territorio delle aree protette e la conseguente utilizzazione delle aree stesse come "aula all'aperto" così come previsto nel Programma Triennale per le Aree Protette;

- la qualificazione professionale del personale tecnico di gestione e del corpo insegnante dell' area protetta;
- ideazione-realizzazione e diffusione di materiale informativo su temi ambientali di interesse locale e regionale;
- la partecipazione alle attività promosse dalla regione in materia di educazione ambientale ed il collegamento " in rete " telematica dei laboratori territoriali con il Centro Regionale di Educazione Ambientale (LABNET- LAZIO) situato nel territorio del Parco Nazionale del Circeo.

OBB. 2

Nell'ambito degli interventi previsti dal DOCUP OBB. 2, l'Ente Parco ha presentato alla Regione i seguenti progetti:

- interventi di promozione ed informazione a sostegno dello sviluppo dell'agricoltura biologica e di qualità nonché per l'intervento "Lucretili Verde Media";
- adozione, certificazione ISO 14001 e registrazione EMAS del sistema di gestione ambientale;
- potenziamento dei centri visita con l'allestimento di plastici raffigurante il territorio e di diorami.

CENTRO STUDI FAUNISTICO DI ORVINIO

E' stato attivato in Orvinio il Centro di Educazione Ambientale e Formazione, Polo Didattico e Centro Studi.

Tale iniziativa, prevista nella tavola 3 PI del Piano di Assetto, è stata regolamentata attraverso la firma di un accordo di programma, di cui all'art. 34 del D.L.gs 267/2000, tra il Parco ed il Comune di Orvinio.

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

PIANO DI SVILUPPO RURALE

Nell'ambito dei finanziamenti accordati al Parco dal PSR annualità 2000.2006 sono stati appaltati e quasi terminati i seguenti interventi:

- realizzazione area faunistica per l'istrice nel Comune di S. Polo dei Cavalieri - importo lavori: E. 47.870,42;

realizzazione area faunistica per il capriolo nel Comune di Orvinio - importo lavori: E. 96343,36;

- mantenimento e potenziamento della biodiversità del Monte Pellicchia importo lavori E. 60.963,72;

- recupero ambientale ex Cava CIDI nel Comune di Marcellina importo lavori: E. 374.799,62;

SENTIERISTICA DEL PARCO

Sono stati appaltati e terminati i lavori di segnaletica dei sentieri, in stretto raccordo con la Sezione CAI di Tivoli. In seguito sono stati posizionati i pannelli segnaletici di direzione dei suddetti sentieri.

PIANO DI ASSESTAMENTO FORESTALE

A seguito di gara per pubblico incanto, sono stati affidati i lavori del completamento dello studio e redazione della seconda del piano di assestamento forestale nel territorio del Parco.

SITI STORICI CASTIGLIONE E MONTEFALCO

Sono stati appaltati dopo vari anni di lungaggini burocratiche con la Soprintendenza ai Beni Ambientali ed Architettonici, gli interventi finanziati, con fondi regionali, dei siti storici "Castiglione e Montefalco" nel Comune di Palombara e Monteflavio.

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



CENTRO STUDI DI SCANDRIGLIA

sono terminati i lavori di sistemazione dei locali da adibire a Centro Studi nel Comune di Scandriglia al fine di dotare tale Comune di una struttura che, oltre, ad essere prevista nel piano degli interventi del Piano di Assetto.

FONDI PROVINCIA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DEL TERRITORIO

La Provincia di Roma ha stanziato un fondo pari a 95.560,00 euro destinati ai seguenti lavori ormai in fase di ultimazione:

Lavori ristrutturazione del campo sportivo di Percile (terminati)

Lavori di ristrutturazione di un fontanile e di sistemazione di un area adiacente nel comune di Marcellina (terminati)

Lavori di manutenzione straordinaria dei prospetti della Chiesa di Roccagiovine

Recupero e sistemazione ambientale della Chiesa di Cristo Re di Marcellina e della Chiesa di Santa Bonosa (Monteflavio)

PROGRAMMA PLURIENNALE DI PROMOZIONE ECONOMICA E SOCIALE

E' stato sottoscritta in data 02/04/03 una convenzione tra l'ente Parco e l'Università della Tuscia di Viterbo per l'elaborazione del programma pluriennale di promozione economica e sociale. Tale strumento servirà a delineare le linee fondamentali di sviluppo e valorizzazione dell'intero territorio del parco ed è la prima iniziativa intrapresa da un'area protetta della Regione Lazio.

SISTEMAZIONE DEI SENTIERI PEDONALI E CICLABILI NEI TERRITORI DEL PARCO (OBB.2 I fase)

E' stato appaltato in data 11/06/03 il primo stralcio dell'intervento " sistemazione dei sentieri pedonali e ciclabili per un importo di 377.000,00 euro incluso le spese tecniche.

CONVENZIONE CON LE UNIVERSITA'

E' stata sottoscritta in questi giorni con il Dipartimento di Biologia Vegetale dell'Universita' La Sapienza di Roma una convenzione per l'aggiornamento ed il completamento della Carta Vegetazionale dell'intero territorio del Parco.

E' in fase di elaborazione lo schema di convenzione con l'Universita' Statale di Milano relativo allo studio della malattia del cancro del castagno.

VALORIZZAZIONE PRODOTTI TIPICI

E' stato realizzato un progetto unitamente al GAL X Comunita' Montana di studio e ricerca sulla valorizzazione dei prodotti tipici del territorio;

è stato presentato all'Assessorato all'agricoltura della Regione Lazio un progetto per la promozione e valorizzazione dei prodotti tipici del Parco dei Monti Lucretili per l'ammontare di 27.400,00 euro.;

L'Ente parco è entrato a far parte del Comitato Promotore della strada dell'olio e dei prodotti tipici della Sabina.

AGGIORNAMENTO SITO INTERNET (www.montilucretili.it)

Tale iniziativa consente di conoscere le attività del Parco , le varie emergenze naturalistico, botanico , vegetazionali e culturali le novità e tutti gli atti amministrativi.

TETTI FOTOVOLTAICI PER I CENTRI VISITA

Sono stati ammessi a contributo i progetti relativi al programma "tetti fotovoltaici per tutti i centri visita del Parco".

Palombara S. 4.7.2003

Il Direttore dell'Ente Parco
Dr. Giuseppe Valeriani

IL PRESENTE ATTO E' GIA
CONFORME ALL'ORIGINALE
COMPOSTO DA N° 8 PAGINE
DAL N° 1 AL N° 8.

IL DIRETTORE

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace



PARCO NATURALE REGIONALE

DEI

MONTI LUCRETILI



Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace

RELAZIONE

ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



In relazione alle previsioni di bilancio 2002, la gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i seguenti risultati:

SOMME RISCOSSE DI COMPETENZA 2002

| | | |
|--|-----------|-------------------|
| Dalla Regione per contributi ordinari | €. | 491.663,87 |
| Dalla Regione per il personale | €. | 300.574,82 |
| Introiti vari (diritti segr. ,recuperi e rimborsi diversi) | €. | 5.978,58 |
| ENTRATE TOTALE..... | €. | 798.217,27 |

SOMME RISCOSSE RESIDUI 2001 E PRECEDENTI

| | | |
|--|----|-----------|
| Dalla Regione per contributi ordinari | €. | 33.050,14 |
| Dalla Regione per Cantiere scuola | €. | 8.375,54 |
| Dalla Provincia per educazione ambientale | €. | 5.161,48 |
| Introiti vari (interessi attivi, recuperi diversi) | €. | 9.544,24 |
| Dalla Regione per laboratorio ambientale | €. | 36.891,26 |
| | €. | 93022,66 |



SOMME PAGATE COMPETENZA 2002

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| Spese per il personale (oneri diretti e riflessi) | €. | 397.769,62 |
| Spese di amministrazione generale | €. | 156.566,54 |
| Spese di gestione, funzionamento e manutenzione | €. | 202.741,03 |
| Oneri non ripartibili | €. | 5.215,19 |
| Spese correnti TOTALE..... | €. | 762.292,38 |

Spese in c/capitale TOTALE.....€. 110.616,07

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

[Handwritten signature]



2

[Handwritten signature]



SOMME PAGATE A RESIDUI 2001 E PRECEDENTI

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| Spese di amministrazione generale | €. | 32.477,82 |
| Spese di gestione, funzionamento e manutenzione | €. | 155.388,67 |
| Indennizzo per danni da fauna selvatica | €. | 5.770,66 |
| Spese correnti TOTALE..... | €. | 193.637,15 |
| | | |
| Spese in c/capitale TOTALE..... | €. | 184.688,35 |

Le partite di giro pareggiano con gli accertamenti e gli impegni a €. 149.250,71

Il bilancio di previsione 2002 è stato formulato nel rispetto della legge di contabilità regionale (L. R. 15/77 e successive modifiche ed integrazioni). Pertanto, siamo obbligati ad applicare nel bilancio di previsione annuale, l'avanzo di Amministrazione risultante dall'esercizio finanziario precedente.

In questo caso l'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio finanziario 2001, ammontante a € 9.024,77 è stato applicato al bilancio di previsione 2002, ed il corrispondente importo nella parte Spesa al Cap. 2220 "Completamento centri Visita, tutela e valorizzazione del patrimonio".

Il riassunto generale della gestione finanziaria dell'esercizio 2002 concorda con le risultanze del tesoriere dell'Ente, Cassa Risparmio di Rieti, evidenziando un FONDO DI CASSA al 31.12.2002 € 68.467,91.

I residui attivi da riportare nell'esercizio finanziario 2003 ammontano ad € 3.206.203,68 e sono i seguenti:

- € 170.442,50 - contr.reg per spese di personale sostenute negli anni 2001 e 2002;
- € 59.395,63 - contr.concessi dalla Provincia di Roma per educazione ambientale relativi agli anni 1999-2001 e 2002;
- € 22.724,10 - contr. LEADER II per progetto valorizzazione prodotti tipici 2001;
- € 117.752,17 - contr.LEADER II e BIC per intervento assistenza turismo rurale 2001;
- € 40.490,22 - contr.LEADER II per realizzazione centro di teleprenotazione Hotel Reservation;
- € 6.438,45 - diritti segreteria rilascio nulla osta e proventi libri e videocassette incassati nel 2003;

[Handwritten signature]



- €. 175.415,99 - contr.reg. per completamento e sistemazione cava Gersoli;
- €. 159.362,36 - contr.reg. per realizzazione laboratorio ambientale in Montorio Romano;
- €. 14.121,87 - contr.prov. per attività di educazione ambientale;
- €. 814.602,92 - contr. per vari progetti concessi a questo Ente e finanziati con fondi del Piano sviluppo rurale Reg.CEE 1257/99;
- €. 90.504,77 - contr.reg. per quota parte a carico di questo Ente per i progetti finanziati dal PSR;
- €.1.303.352,42 - contr.reg. per attivazione cantiere scuola anni 2001 e 2002.

I residui passivi da riportare nell'esercizio finanziario 2003 ammontano ad €.3.251.242,68 e riguardano:

- €. 60.888,95 - somme impegnate per spese di amministrazione generale e non ancora pagate;
- €. 594.703,44 - somme impegnate per spese di gestione, funzionamento e manutenzione da pagare nel corso dell'esercizio 2003;
- €. 475,33 - somma impegnata per indennizzo danni da fauna selvatica e non ancora pagata;
- €. 1.550,00 - somma impegnata per spese legali;
- €. 1.798.306,99 - residui di contributi per opere varie concessi negli anni 2002 e precedenti, ancora da liquidare;
- €. 826,34 - somma incassata in Entrata ed impegnata nella Spesa per deposito cauzionale da restituire.



La differenza positiva che si evidenzia dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2002 ha dato origine ad un Avanzo di Amministrazione al 31.12.2002 di €. 23.428,91. L'ammontare del suddetto Avanzo verrà applicato al Bilancio di previsione 2003, che già in fase di predisposizione del Bilancio stesso era stato applicato un avanzo presunto di €. 27.022,00 e dopo l'approvazione del Conto Consuntivo 2002, con apposita variazione, sarà portato ad €. 23.428,91 e disponibile al Cap. C02007 del bilancio di previsione 2003 - parte SPESA avente ad oggetto: "Completamento centri Visita, tutela e valorizzazione del patrimonio".

IL PRESENTE ATTO È GIÀ
CONFORME ALL'ORIGINALE
DEPOSITO DA N° 4 PAGINE DAL N° 1

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO INCARICATO

[Handwritten signature]
Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace

PARCO NATURALE REGIONALE
DEI
MONTI LUCRETILI

ALLEG. alla DELIB. N. 810
DEL 27 AGO. 2004

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di
deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo
schema di

*Rendiconto
per l'esercizio
finanziario 2002*

Il Presidente della Regione Lazio
Francesco Storace

Il Collegio dei Revisori Contabili

Patrizio Battisti

Vinca Maria Sant'Elia

Marco Bertucci

Il Collegio dei Revisori Contabili, nominato dalla Regione Lazio con Decreto del Presidente della Giunta Regionale N. 268 del 17.4.2000 e notificato per l'insediamento in data 12.10.2001:

- considerato che con nota N. 671 del 7.3.2003 il Direttore dell'Ente ha provveduto a trasmettere al Collegio lo schema di rendiconto della gestione finanziaria dell'esercizio 2002, predisposto dall'Ufficio di Ragioneria;
- visti il bilancio di previsione dell'esercizio 2002, approvato con atto N. 90 in data 2.10.2001, le delibere di variazione al bilancio approvate nel corso del 2002 e il rendiconto dell'esercizio 2001 approvato con Delibera N. 39 del 3.5.2002;
- visto lo statuto dell'ente, approvato con atto del Consiglio Direttivo N. 50 del 16.4.1999, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- vista la Legge Regionale 20.11.2001, N. 25, contenente Norme in materia di bilancio e contabilità, con particolare riferimento al Titolo VII;
- vista la Legge Regionale N. 41, del 26.6.1989, modificata dalla L.R. 26.5.1994, N. 15, di Istituzione del Parco Naturale dei Monti Lucretili;
- vista la Legge Regionale N. 29 del 6.10.1997 contenente "Norme in materia di aree naturali".

VERIFICATO CHE

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle reversali e su un partitario dei capitoli;
- risultano emessi n. 119 reversali e n. 530 mandati;
- sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi alla presentazione della Dichiarazione dei Redditi 2001 (Mod. UNICO2002) in data 31.10.2002 con l'invio effettuato da un intermediario fiscale mentre relativamente alla dichiarazione dei sostituti d'imposta il Collegio non ha potuto verificare in data odierna la tempestiva presentazione in quanto la documentazione è ancora nello Studio dell'intermediario incaricato per l'invio;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione.

La presente relazione, tenuto conto di quanto suddetto, è redatta avendo presente:

- che il Collegio di Revisione ha riscontrato l'esatta corrispondenza dei residui attivi e passivi riportati dal Conto Consuntivo 2001, l'esatta corrispondenza degli stanziamenti finali con il bilancio di previsione 2002 e le relative variazioni, l'esatta rispondenza dei dati risultanti dal Conto del Tesoriere con quelli riportati nell'elaborato dall'Ufficio di Ragioneria e la determinazione dei residui attivi e passivi per anno di formazione.

Con la presente relazione il Collegio svolge una analisi delle diverse componenti della rendicontazione della gestione, in particolare:

- Gestione finanziaria e verifiche sul risultato d'amministrazione;
- Documenti previsionali e gestione di competenza;
- Gestione dei Residui;
- Conto del Patrimonio;
- Relazioni illustrative al bilancio;
- Osservazioni conclusive.

GESTIONE FINANZIARIA E VERIFICHE SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

FONDO DI CASSA

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il rendiconto del tesoriere dell'ente, Banca Popolare di Ancona agenzia di Palombara Sabina, e si compendiano nel seguente riepilogo:

| | In conto | | Totale |
|---|------------|--------------|------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1 gennaio 2002 | | | 431.145 |
| Riscossioni | 93.022,66 | 947.467,98 | 1.040.490,64 |
| Pagamenti | 381.069,01 | 1.022.159,15 | 1.403.168,16 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2002 | | | 68.467,91 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | - |
| Differenza | | | 68.467,91 |
| Il fondo di cassa risulta così composto (come da attestazione del tesoriere). | | | |
| Fondi ordinari | | | 68.467,91 |
| Fondi vincolati da mutui | | | - |
| Altri fondi vincolati | | | - |
| TOTALE | | | 68.467,91 |

La tabella mette in evidenza il fondo di cassa a disposizione dell'Ente al termine dell'esercizio. Esso è attestato dal Tesoriere con il verbale di consegna del conto del tesoriere relativo all'esercizio 2002 redatto in data 25.2.2003 e protocollato dall'Ente in data 27.2.2003 con N. 564.

RISULTATI DELLA GESTIONE

Il risultato della gestione di competenza è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

| | | |
|-------------------------------------|---|--------------|
| RISCOSSIONI..... | (+) | 947.467,98 |
| PAGAMENTI..... | (-) | 1.022.159,15 |
| DIFFERENZA..... | - | 74.691,17 |
| RESIDUI ATTIVI..... | (+) | 1.688.825,16 |
| RESIDUI PASSIVI..... | (-) | 1.701.171,39 |
| DIFFERENZA..... | - | 12.346,23 |
| APPLICAZIONE AVANZO ANNO PRECEDENTE | | 90.024,77 |
| AVANZO (+) O DISAVANZO (-) | | 2.987,37 |
| RISULTATO DI GESTIONE | | |
| | - FONDI VINCOLATI | |
| | - FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE | |
| | - FONDI DI AMMORTAMENTO | |
| | - FONDI NON VINCOLATI | |

La tabella di cui sopra evidenzia il risultato della gestione di competenza relativa al solo esercizio 2002, in pratica senza tener conto delle gestioni relative agli anni precedenti.

L'Ente ha ottenuto, in tale gestione, un risultato positivo nell'importo di €. 2.987,31. All'esercizio di competenza è stato applicato l'avanzo di amministrazione risultante dall'esercizio 2001.

Relativamente alla ripartizione dell'avanzo di amministrazione nella tabella che segue si evidenzia la composizione dello stesso ripartito tra parte corrente e conto capitale.

| Parte corrente | | Investimenti | |
|---------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| Titolo 1 (E) | 1.156.691,36 | Titolo 2 (E) | 1.330.351,07 |
| Titolo 1 (S) | 1.153.703,98 | Titolo 2 (S) | 1.420.375,85 |
| | | Avanzo applicato al bilancio | 90.024,77 |
| Avanzo gest. c/competenza | 2.987,38 | Avanzo gestione c/capitale | 0,01 |

Dal prospetto di cui sopra si evidenzia che parte dell'avanzo rilevato si riferisce alla gestione di competenza poiché la gestione degli investimenti risulta in pareggio.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| | GESTIONE | | |
|---|--|--------------|--------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 431.145,43 |
| RISCOSSIONI | 93.022,66 | 947.467,98 | 1.040.490,64 |
| PAGAMENTI | 381.009,01 | 1.022.159,15 | 1.403.168,16 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 68.467,91 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | |
| DIFFERENZA | | | 68.467,91 |
| RESIDUI ATTIVI | 1.517.378,52 | 1.688.825,16 | 3.206.203,68 |
| RESIDUI PASSIVI | 1.350.071,29 | 1.701.171,39 | 3.251.242,68 |
| DIFFERENZA | | | 45.039,00 |
| AVANZO (+) O DISAVANZO (-) | | | 23.428,91 |
| Risultato di amministrazione | <ul style="list-style-type: none"> - Fondi vincolati - Fondi per finanziarie spese c/capitale - Fondi di ammort. - Fondi non vincolati | | |

Dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria complessiva dell'Ente e dalle tabelle di controllo delle pagine seguenti si evidenzia un avanzo di amministrazione dell'importo di €. 23.429,91. Relativamente alla formazione dell'avanzo di amministrazione si rileva che esso è determinato da un avanzo della gestione dei residui per €. 20.441,54 e da un avanzo della gestione di competenza per €. 2.987,38. L'avanzo di amministrazione della precedente gestione è stato applicato al bilancio nella parte delle spese per investimento.

Dalle tabelle di verifica che seguono il Collegio dei Revisori ha potuto riscontrare l'esatta determinazione contabile del risultato di amministrazione.

In analisi il risultato è dimostrato dai seguenti dati:

GESTIONE DI COMPETENZA

| | |
|---|-----------------|
| Totale accertamenti di competenza | 2.636.293,14 |
| Totale impegni di competenza | 2.723.330,54 |
| Avanzo di amministrazione applicato al bilancio | 90.024,77 |
| RISULTATO DI GESTIONE | 2.987,37 |

GESTIONE DEI RESIDUI

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Totale accertamenti residui attivi | 1.610.401,18 |
| Totale impegni residui passivi | 1.931.080,30 |
| Fondo iniziale di cassa | 431.145,43 |
| Avanzo esercizio precedente | 90.024,77 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 20.441,54 |

RIEPILOGO

| | |
|------------------------|------------------|
| RISULTATO DI GESTIONE | 2.987,37 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 20.441,54 |
| AVANZO | 23.428,91 |

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

| | |
|-------------------------------------|--------|
| DISAVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI | |
| AVANZO APPLICATO AL BILANCIO | 90.025 |

| | |
|--|-----------|
| INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI | 20.441,54 |
| di cui da gestione corrente | 20.376,91 |
| da gestione in conto capitale | 86,31 |
| da gestione partite di giro | -22 |

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA (*) | - 87.037,40 |
| di cui da gestione corrente | 2.987,38 |
| da gestione in conto capitale | - 90.024,78 |

| | |
|----------------------------------|------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 23.428,91 |
|----------------------------------|------------------|

DOCUMENTI PREVISIONALI E GESTIONE DI COMPETENZA

Bilancio di previsione

Il Bilancio preventivo 2002, con i relativi allegati:

- è stato approvato con deliberazione del Comitato Direttivo dell'Ente n. 90 del 2.10.2001.
- pareggia nell'importo di complessive €. 1.578.836,78.

b) Variazioni al bilancio e assestamento generale

Nel corso dell'esercizio sono state adottate n. 4 deliberazioni di variazione, esaminate per il previsto parere dal Collegio dei Revisori.

- 1) Con la delibera di Consiglio Direttivo, atto N. 6 del 25.1.2002 si è proceduto all'inserimento nel bilancio di un ulteriore contributo di €. 154.937,07 della Regione Lazio, Assessorato Ambiente, per la realizzazione del Piano di Assestamento Forestale del Parco.
- 2) con la delibera di Consiglio Direttivo, atto N. 33 del 5.4.2002 si è proceduto all'inserimento in bilancio di due finanziamenti da parte della CEE e della Regione Lazio per la somma complessiva di €. 129.114,22 necessari alla sistemazione delle Sorgenti Capo d'Acqua.
- 3) con la delibera di Consiglio Direttivo, atto N. 60 del 28.6.2002 si è proceduto in seguito all'approvazione del Conto Consuntivo 2001 all'inserimento in bilancio di una ulteriore quota di avanzo di amministrazione pari a €.84.205,17 nonché alla rideterminazione dei residui attivi e passivi in maniera definitiva. Sempre con tale atto sono stati inseriti una serie di finanziamenti che la Regione Lazio ha previsto di erogare a favore dell'Ente Parco per un importo di €. 872.656,65.
- 4) Con la delibera Commissariale N. 30 del 25.11.2002 si è proceduto ad effettuare l'assestamento del Bilancio di Previsione 2002 provvedendo all'inserimento di alcune maggiori entrate relative ai Diritti di segreteria ed ai depositi cauzionali per 6.573,89, nonché operare uno storno di fondi nella parte della spesa al fine di integrare stanziamenti rilevatasi insufficienti

Il bilancio assestato pareggia nell'importo di complessive €. 2.826323,81 e coincide con quanto riportato nella colonna stanziamenti iniziali del rendiconto oggetto della presente relazione.

Nelle tabelle che seguono si riporta il confronto tra il bilancio di previsione, gli stanziamenti finali ed il rendiconto

Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

| Entrate | | Previsione iniziale | Rendiconto | Minori o maggiori entrate | % |
|----------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|
| Tit. I | Entrate Correnti | 925.697,34 | 1.156.691,36 | 230.994,02 | 24,95% |
| Tit. II | Entrate in c. capitale | 425.243,38 | 1.330.351,07 | 905.107,69 | 212,84% |
| Tit. III | Partite di giro | 222.076,46 | 149.250,71 | - 72.825,75 | -32,79% |
| | Avanzo applicato | 5.819,60 | | - 5.819,60 | -100,00% |
| | Totale | 1.578.836,78 | 2.636.293,14 | 1.057.456,36 | 66,98% |

| Spesa | | Previsione iniziale | Rendiconto | Minori o maggiori spese | % |
|----------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| Tit. I | Spese correnti | 925.697,34 | 1.153.703,98 | 228.006,64 | 24,63% |
| Tit. II | Spese in conto capitale | 431.062,98 | 1.420.375,85 | 989.312,87 | 229,51% |
| Tit. III | Partite di giro | 222.076,46 | 149.250,71 | - 72.825,75 | -32,79% |
| | Disavanzo di amministrazione | | | | |
| | Totale | 1.578.836,78 | 2.723.330,54 | 1.144.493,76 | 72,49% |

Scostamento tra stanziamenti finali e rendiconto

| Entrate | | Stanziamenti finali | Rendiconto | Minori o maggiori entrate | % |
|----------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|
| Tit. I | Entrate Correnti | 1.162.782,90 | 1.156.691,36 | -6.092 | -0,52% |
| Tit. II | Entrate in c. capitale | 1.330.351,07 | 1.330.351,07 | 0 | 0,00% |
| Tit. III | Partite di giro | 243.165,07 | 149.250,71 | -93.914 | -38,62% |
| | Avanzo applicato | 90.024,77 | | -90.025 | -100,00% |
| | Totale | 2.826.323,81 | 2.636.293,14 | -190.031 | -6,72% |

| Spesa | | Stanziamenti finali | Rendiconto | Minori o maggiori spese | % |
|----------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| Tit. I | Spese correnti | 1.162.782,89 | 1.153.703,98 | -9.079 | -0,78% |
| Tit. II | Spese in conto capitale | 1.420.375,85 | 1.420.375,85 | 0 | 0,00% |
| Tit. III | Partite di giro | 243.165,07 | 149.250,71 | -93.914 | -38,62% |
| | Disavanzo di amministrazione | | | | |
| | Totale | 2.826.323,81 | 2.723.330,54 | -102.993 | -3,64% |

Dalle tabelle sopra riportate si evince che per la gestione di competenza le risultanze finali si discostano rispetto alle previsioni iniziali ed agli stanziamenti finali nelle percentuali a fianco indicate.

Relativamente alla gestione di competenza dell'entrata si rileva che a fronte di una previsione definitiva di €. 2.826.323,81 risultano riscosse somme per €. 947.467,98 sono state effettuati minori accertamenti per €. 190.030,67 mentre vengono riportate a residuo somme per €. 1.688.825,16 per un totale complessivo di accertamenti pari a €. 2.636.293,14.

Relativamente alla gestione di competenza dell'uscita si rileva che a fronte di una previsione definitiva di €. 2.826.323,81 risultano pagate somme per €. 1.022.159,15, sono state effettuate economie per €. 102.993,27 mentre vengono riportate a residuo somme per €. 1.701.171,39 per un totale complessivo di impegni pari a €. 2.723.330,54.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2002 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2001.

L'Ufficio di Ragioneria dell'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2002 i cui importi sono stati inseriti in bilancio ma alla data odierna non è stato emesso alcun atto di determinazione dei residui stessi.

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

| Gestione | Residui iniziali | Riscossioni | Da riportare | Accertamenti | Min. residui |
|--------------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Corrente Tit. I | 319.758,51 | 47.755,86 | 290.369,26 | 338.125,12 | 18.366,61 |
| C/Capitale Tit. II | 1.272.276,06 | 45.266,80 | 1.227.009,26 | 1.272.276,06 | |
| Partite di giro Tit. III | 21,68 | | | - | -21,68 |
| Totale | 1.592.056,25 | 93.022,66 | 1.517.378,52 | 1.610.401,18 | 18.344,93 |

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

| Gestione | Residui iniziali | Pagamenti | Da riportare | Impegni | Min. residui |
|--------------------------|------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Corrente Tit. I | 461.853,57 | 193.637,15 | 266.206,12 | 459.843,27 | 2.010,30 |
| C/Capitale Tit. II | 1.467.813,50 | 184.688,35 | 1.283.038,84 | 1.467.727,19 | 86,31 |
| Partite di giro Tit. III | 3.509,84 | 2.683,51 | 826,33 | 3.509,84 | - |
| Totale | 1.933.176,91 | 381.009,01 | 1.550.071,29 | 1.931.080,30 | 2.096,61 |

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

| | |
|------------------------|-----------|
| Minori residui attivi | 18.344,93 |
| Minori residui passivi | 2.096,61 |
| Saldo gestione residui | 20.441,54 |

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Gestione corrente | 20.376,91 |
| Gestione in conto capitale | 86,31 |
| Gestione partite di giro | 21,68 |
| Verifica saldo gestione residui | 20.441,54 |

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Nella gestione dei residui di parte attiva a fronte di uno stanziamento iniziale di €. 2.023.201,68, sono stati riscossi residui per €. 93022,66, non sono stati riaccertati maggiori residui e sono state rilevate somme insussistenti per €. 412.800,50 pertanto rimangono da riscuotere €. 1.517.378,52. I residui attivi riportati dalla competenza risultano essere €. 1.688.825,16 pertanto il totale dei residui da riportare al nuovo esercizio sono pari a €. 3.206.203,68.

Rispetto allo stanziamento iniziale si è verificata un aumento del 58,47% mentre nel precedente rendiconto l'aumento è stato del 13,47 %.

Nella gestione dei residui di parte passiva a fronte di uno stanziamento iniziale di €. 1.933.176,91, sono stati pagati residui per €. 381.009,01, sono state dichiarate somme

insussistenti per €. 2.096,61 pertanto rimangono da pagare €. 1.550.071,29. I residui passivi riportati dalla competenza risultano essere €. 1.701.171,39 pertanto il totale dei residui da riportare al nuovo esercizio sono pari a €. 3.251.242,68.

Rispetto allo stanziamento iniziale si è verificata un aumento del 68,18% mentre nel precedente rendiconto si era verificata una diminuzione dell'1,28 %.

I residui passivi più consistenti provenienti dal 2002 derivanti da impegni assunti che non si sono integralmente esauriti entro il 31 dicembre 2002 per motivi contabili o per scadenze previste in contratto, da accordi o in fattura.

Per quanto riguarda la rideterminazioni dei residui per il futuro si invita l'Ufficio di Ragioneria a redigere un atto di determinazione, in cui siano espresse le considerazioni riguardanti le ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui stessi nonché le motivazioni della loro insussistenza.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Collegio dei Revisori nella precedente relazione al conto consuntivo 2000 segnalava la necessità di predisporre il Conto del Patrimonio. Si prende atto che in data odierna sono stati sottoposti al Collegio la documentazione contabile elaborata da una società specializzata nel settore. Per il futuro si consiglia l'aggiornamento costante della contabilità patrimoniale attraverso la dotazione di idonee procedure contabili. È infatti indispensabile che l'ente provveda alla perfetta conservazione del patrimonio in quanto un costante controllo e una manutenzione tempestiva sono garanzia di economicità della gestione.

RELAZIONE ILLUSTRATIVE DEL BILANCIO

Al Rendiconto sono allegate due relazioni: dell'Ufficio di Ragioneria e del Direttore del Parco. Nella prima sono illustrati i dati contabili del bilancio, la natura dei residui, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Nella seconda invece sono illustrate in maniera abbastanza esaustive le attività che l'Ente ha compiuto nel corso del 2001.

OSSERVAZIONI CONCLUSIVE

Il Collegio chiede che venga effettuata in seguito una relazione di dettaglio dei residui attivi e passivi al fine promuovere le attività di riscossione delle partite sospese.

Conclusioni

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso.

Palombara Sabina li 24.3.2003

Il Collegio dei Revisori

Patrizio Battisti

Valeria Maria Sant'Eustachio

Marco Bertucci

Il Presidente della Regione Lazio

Francesco Storace

