



**Parco Regionale
Valle del Lambro**

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

RELAZIONE DEL RESPONSABILE FINANZIARIO

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016 è stato approvato con deliberazione della Comunità del Parco n. 6 del 29.04.2016, esecutiva ai sensi di legge.

In sede di approvazione del Bilancio è stata altresì applicata la quota disponibile di Avanzo d'Amministrazione 2015, scaturita dal Rendiconto di Gestione 2015, approvato nella medesima seduta di Comunità del Parco, con Deliberazione n. 5.

Nel corso dell'esercizio è stata approvata la seguente variazione di bilancio:

- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n° 59 del 27.09.2016 e ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 10 del 25.10.2016.

In data 25.10.2016, con Deliberazione di Comunità del Parco n. 11 è stato, altresì, approvato l'Assestamento generale di Bilancio e Salvaguardia degli Equilibri per l'Esercizio 2016, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000.

GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Con determinazione del Direttore n. 83/81 del 14.03.2017 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2016 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2015 e precedenti.

Per l'esercizio 2016 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi € 10.916.817,88 nel rispetto di quanto previsto dall'art. 189 del T.U. n. 267/2000 e del D.Lgs. 118/2011. I residui passivi ammontano a € 10.958.289,68, nel rispetto delle condizioni di cui all'art. 190 del T.U. n. 267/2000.

Vista la particolare natura operativa dell'Ente, i consistenti importi che si rilevano sia nei residui attivi che nei residui passivi derivano, quasi esclusivamente, da finanziamenti regionali che prevedono periodi pluriennali di realizzazione, con conseguente differimento dei pagamenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Dal quadro riassuntivo della gestione di cassa - debitamente sottoscritto dal tesoriere - Banca di Credito Cooperativo della Valle del Lambro - si evidenziano le seguenti risultanze:

ANNO 2016

	per totali	di cui, in conto residui	in conto competenza
RISCOSSIONI	4.325.194,69	2.906.707,50	1.418.487,19
PAGAMENTI	3.915.734,22	2.506.041,10	1.409.693,12

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Lo schema del Rendiconto di gestione anno 2016 presenta il seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1/01/2016			131.457,22
RISCOSSIONI	2.906.707,50	1.418.487,19	4.325.194,69
PAGAMENTI	2.506.041,10	1.409.693,12	3.915.734,22
Fondo di cassa al 31/12/2016			540.917,69
Residui ATTIVI	9.882.812,66	1.034.005,22	10.916.817,88
Residui PASSIVI	10.186.645,41	771.644,27	10.958.289,68
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE CORRENTI			100.151,63
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE IN CONTO CAPITALE			253.928,52
Risultato di AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016			145.365,74

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2016		145.365,74
PARTE ACCANTONATA Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		15.000,00
PARTE VINCOLATA Vincoli attribuiti dall'ente		18.420,00
PARTE VINCOLATA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI		81.421,83
QUOTA PARTE DISPONIBILE		30.523,91

PARTE VINCOLATA Vincoli attribuiti dall'ente		
DESCRIZIONE	CAP	IMPORTO
SPESE CORRENTI PER GESTIONE GEV	1632	5.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA BARCA ELETTRICA "AMICIZIA"	1633	13.420,00
TOTALE		18.420,00

PARTE VINCOLATA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI		
DESCRIZIONE	CAP	IMPORTO
COFINANZIAMENTO PROGETTI REGIONE LOMBARDIA	2250	7.725,94
DOTAZIONE STRUMENTALE GEV	1430	6.584,08
INTERVENTI COMPENSATIVI ART. 5 LR 27/2004 E LR 31/2008	1636	67.111,81
TOTALE AVANZO VINCOLATO DALL'ENTE		81.421,83

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Conto del Patrimonio al 31/12/2016 è stato redatto sulla base dei dati rilevati dall'inventario generale dei beni, aggiornato con le variazioni patrimoniali e finanziarie subite nel corso dell'esercizio quale effetto della gestione.

Il controllo delle scritture patrimoniali ha dato modo di accertare la corrispondenza con i valori scritti nello stato patrimoniale. L'inventario è tenuto in ordine cronologico ed è corredato dalle indicazioni di tutti gli elementi necessari per stabilire la provenienza, la consistenza e l'ubicazione dei beni.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è il documento contabile, compreso nel rendiconto della gestione, che riporta i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo il criterio della competenza economica.

CONCLUSIONI

L'avanzo di amministrazione nell'esercizio finanziario 2016 risulta pari ad **€ 145.365,74 di cui € 15.000,00** accantonati quali fondo crediti di dubbia esigibilità, **€ 18.420,00** quale quota vincolata sulla spesa corrente, **€ 81.421,83** quale quota vincolata destinata agli investimenti, ed **€ 30.523,91** disponibili.

Si dà atto che non risultano debiti fuori bilancio.

Il Responsabile Finanziario

F.to Dr.ssa Silvia Galli