

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO PARCO REGIONALE VALLE DEL LAMBRO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Verbale n. 2 del 16.03.2017

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SULLA RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

L'anno duemiladiciassette il giorno 16 del mese di marzo, presso la sede dell'Ente di diritto pubblico Parco Regionale della Valle del Lambro in Triuggio, è presente il Dott. Michele Giovanni Pozzoli, nella sua qualità di Revisore dei Conti, nominato con Deliberazione della Comunità del Parco n. 10 del 11 maggio 2012, per l'esame del Rendiconto di Gestione – Anno 2016.

Assiste il Responsabile dell'Area Amministrativo/ Finanziaria Dr. ssa Silvia Galli.

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.

Il Rendiconto dell'esercizio 2016 chiude con le seguenti risultanze:

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		99.841,83
QUOTA PARTE DISPONIBILE		30.523,91

La quota vincolata dell'Avanzo d'Amministrazione è così destinata:

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

Per la situazione dei Residui attivi e passivi conservati in seno al Rendiconto 2016, si fa riferimento alla Determina del Direttore n. 81/83 del 14.03.2017, di cui si allegano gli elenchi.

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

Il quadro generale riassuntivo è il seguente:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		191.457,22			
Utilizzo avanzo di amministrazione	190.424,95		Disavanzo di amministrazione	10.000,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	128.618,92				
Fondo pluriennale vincolato in c. capitale	19.000,00				
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria e contributiva			TITOLO 1 - Spese correnti	1.186.916,78	1.262.667,96
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.956.995,55	1.148.608,78	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (C)	100.161,63	
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	162.624,66	186.484,54	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	714.976,90	2.375.677,75
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	892.482,67	2.711.646,04	Fondo pluriennale vincolato in c. capitale (C)	253.928,52	
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
Totale entrate finali	2.378.620,70	4.046.647,18	Totale spese finali	2.255.876,83	3.638.345,71
TITOLO 6 - Accensione Prestiti			TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere			TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere cassiere		
TITOLO 8 - Entrate per conto terzi e partite di giro	279.441,71	278.647,59	TITOLO 6 - Uscite per conto terzi e partite di giro	279.441,71	279.368,49
Totale entrate dell'esercizio	2.452.487,41	4.325.294,69	Totale spese dell'esercizio	2.535.417,54	3.918.714,20
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.786.480,58	4.456.611,91	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.545.417,54	3.918.714,20
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA FONDO DI CASSA	241.012,84	540.917,69
TOTALE A PAREGGIO	2.786.480,58	4.456.611,91	TOTALE A PAREGGIO	2.786.430,38	4.459.631,89

IL REVISORE

preso atto

- dell'attestazione di inesistenza di debiti fuori Bilancio prodotto dal Direttore;
- della relazione del responsabile del servizio amministrativo/ finanziario sul rendiconto di gestione esercizio finanziario 2016

esaminati

- il conto del Bilancio 2016 così come sopra esposto e dettagliato;
- il conto economico 2016;
- il conto del patrimonio 2016

ed i relativi documenti prodotti dall'Ufficio Ragioneria del Parco Valle Lambro.

Visti gli articoli 227, 228, 229, 230 e 231 del T.U. 267/2000 e il D.Lgs. 118/2011

ATTESTA

la corrispondenza dei valori del rendiconto finanziario alle risultanze della gestione, ai sensi dell'art.239, comma D del T.U. 267/2000 e s.m.i.; suggerisce, alla luce dell'avanzo di amministrazione un'attenta e prudente destinazione dello stesso.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Michele Giovanni Pozzoli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Pozzoli', is written over the printed name of the auditor.