

# ENTE DI DIRITTO PUBBLICO PARCO REGIONALE VALLE DEL LAMBRO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

**Verbale n. 1 del 13.02.2018**

## RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SULLA RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'anno duemiladiciotto il giorno 13 del mese di febbraio, 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 2017.

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

Il Rendiconto di Gestione 2016 è stato approvato nella seduta di Comunità del Parco del 21.02.2017 con Deliberazione n. 4.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017 è stato approvato con deliberazione della Comunità del Parco n. 5 del 21.02.2017.

Nel corso dell'esercizio sono state approvate la seguenti variazioni di bilancio:

- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n° 92 del 27.07.2017, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 14 del 26.09.2017.
- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 100 del 13.09.2017, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 15 del 26.09.2017.
- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 101 del 13.09.2017, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 16 del 26.09.2017.

In data 26.09.2017, con Deliberazione di Comunità del Parco n. 17 è stato, altresì, approvato l'Assestamento generale di Bilancio e Salvaguardia degli Equilibri per l'Esercizio 2017, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

### GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Con determinazione del Direttore n. 53/52 del 08.02.2018 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2017 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2016 e precedenti.

Per l'esercizio 2017 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi € **10.633.090,42** 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 € **11.912.730,72**, nel rispetto delle condizioni di cui all'art. 190 del T.U. n. 267/2000 e del D.Lgs. 118/2011.

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 di Triuggio e della Valle del Lambro - si evidenziano le seguenti risultanze:

ANNO 2017

	per totali	di cui in conto residui	in conto competenza
RISCOSSIONI	7.459.549,79	5.036.600,75	2.422.949,04
PAGAMENTI	6.624.173,60	4.893.292,85	1.730.935,25

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Lo schema del Rendiconto di gestione anno 2017 presenta il seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1/01/2017			540.917,69
RISCOSSIONI	5.036.600,75	2.422.949,04	7.459.549,79
PAGAMENTI	4.893.292,35	1.730.935,25	6.624.173,60
Fondo di cassa al 31/12/2017			1.376.293,88
Residui ATTIVI	5.768.989,62	4.864.100,80	10.633.090,42
Residui PASSIVI	6.001.055,20	5.911.675,52	11.912.730,72
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE CORRENTI			10.299,70
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE IN CONTO CAPITALE			0
Risultato di AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017			86.353,88

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2017		86.353,88
<b>PARTE ACCANTONATA</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		13.944,00
<b>PARTE VINCOLATA</b>		
Vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti	23.410,76	
<b>PARTE VINCOLATA DALL'ENTE</b>		
Vincoli di destinazione per spese di investimento	28.000,00	51.410,76
<b>QUOTA AVANZO DISPONIBILE</b>		20.999,12

<b>PARTE VINCOLATA</b> Vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti		
DESCRIZIONE	CAP	IMPORTO
INTERVENTI COMPENSATIVI LR 27/2004 E LR 31/2008	1636	13.952,30
PROGETTO ERADICAZIONE SPECIE VEGETALI INVASIVE		5.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTE CICLOPEDONALI (Acconto 10 % contributo reg.le)		4.458,46
<b>TOTALE</b>		<b>23.410,76</b>

<b>PARTE VINCOLATA DALL'ENTE</b> Per spese di Investimento		
DESCRIZIONE	CAP	IMPORTO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI	3661	12.200,00
AVANZO VINCOLATO DALL'ENTE DA DESTINARE AGLI INVESTIMENTI		15.800,00
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO DALL'ENTE DA DESTINARE AGLI INVESTIMENTI</b>		<b>28.000,00</b>

Per la situazione dei Residui attivi e passivi conservati in seno al Rendiconto 2017, si fa riferimento alla Determina del Direttore n. 53/52 del 08.02.2018, 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		540.917,69			
Utilizzo avanzo di amministrazione	100.365,74		Disavanzo di amministrazione		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	123.685,27				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	253.928,52				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria e contributiva			Titolo 1 - Spese correnti	1.359.644,28	1.331.778,13
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.228.857,82	1.403.681,62	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	108.721,52	105.622,10	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.846.331,45	4.875.384,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.512.835,46	5.533.308,25	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)		
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
Totale entrate finali .....	6.850.414,80	7.042.611,67	Totale spese finali .....	7.205.975,73	6.207.162,75
Titolo 6 - Accensione Prestiti			Titolo 4 - Rimborsi Prestiti		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	436.635,04	416.937,82	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	436.635,04	417.010,25
Totale entrate dell'esercizio	7.287.049,84	7.459.549,79	Totale spese dell'esercizio	7.642.610,77	6.624.173,60
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>7.765.029,37</b>	<b>8.000.467,48</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>7.642.610,77</b>	<b>6.624.173,60</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>			<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>122.418,60</b>	<b>1.376.293,88</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>7.765.029,37</b>	<b>8.000.467,48</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>7.765.029,37</b>	<b>8.000.467,48</b>

## 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 2017

esaminati

- il conto del Bilancio 2017 così come sopra esposto e dettagliato;
- il conto economico 2017;
- il conto del patrimonio 2017

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

