

# ENTE DI DIRITTO PUBBLICO PARCO REGIONALE VALLE DEL LAMBRO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Verbale n. 7 del 29 giugno 2020

## RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SULLA RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

L'anno duemilaventi il giorno 29 del mese di giugno, 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 2019.

Assiste il direttore Dr Saverio D'Ambrosio e il responsabile dell'Area Amministrativo/ Finanziaria Stefano Brevi.

Il Rendiconto di Gestione 2018 è stato approvato nella seduta di Comunità del Parco del 07.05.2018 con Deliberazione n. 7.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019 è stato approvato con deliberazione della Comunità del Parco n. 5 del 01.04.2019.

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

- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n° 82 del 28.05.2019, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 12 del 22.07.2019.
- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 124 del 19.11.2019, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 15 del 04.12.2019.

In data 22.07.2019, con Deliberazione di Comunità del Parco n. 13 è stato, altresì, approvato l'Assestamento generale di Bilancio e Salvaguardia degli Equilibri per l'Esercizio 2019,2020 e2021, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

### GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 59 del 16 aprile 2019 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2018 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2018 e precedenti.

Per l'esercizio 2019 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi € 4.814.426,59 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 € 2.676.409,83, 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 2019

	per totali	di cui in conto residui	in conto competenza
RISCOSSIONI	2.246.912,83	737.175,56	1.509.737,27
PAGAMENTI	3.697.673,34	2.348.575,88	1.349.097,46

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Lo schema del Rendiconto di gestione anno 2019 presenta il seguente quadro riassuntivo:

<b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>			
	<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>	<b>Totale</b>
Fondo di cassa al 1/01/2019			<b>4.072.136,23</b>
RISCOSSIONI	737.175,56	1.509.737,27	2.246.912,83
PAGAMENTI	2.348.575,88	1.349.097,46	3.697.673,34
Fondo di cassa al 31/12/2019			<b>2.621.375,72</b>
Residui ATTIVI	3.797.935,73	1.016.490,86	4.814.426,59
Residui PASSIVI	2.052.775,00	623.634,83	2.676.409,83
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE CORRENTI			24.064,74
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE IN CONTO CAPITALE			215.027,56
Risultato di AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019			<b>4.520.300,18</b>

<b>COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2019</b>		
		<b>4.520.300,18</b>
<b>PARTE ACCANTONATA</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		<b>0</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>		
Vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti	4.488.272,88	
<b>PARTE VINCOLATA DALL'ENTE</b>		
Vincoli di destinazione per spese di investimento	0	4.488.272,88
QUOTA AVANZO DISPONIBILE		32.027,30

Per la situazione dei Residui attivi e passivi conservati in seno al Rendiconto 2019, si fa riferimento alla Deliberazione del Consiglio di Gestione n 59 del 16 aprile 2019 ed i relativi elenchi allegati.

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 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 2019

esaminati

- il conto del Bilancio 2019 così come sopra esposto e dettagliato;
- il conto economico 2019;
- il conto del patrimonio 2019

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

