

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO PARCO REGIONALE VALLE DEL LAMBRO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Verbale n. 10 del 29 Maggio 2023

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SULLA RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

L'anno duemilaventitre il giorno 26 del mese di Maggio, presso la sede dell'Ente di diritto pubblico Parco Regionale della Valle del Lambro in Triuggio collegato in audioconferenza, è presente il Dott. Andrea Barzaghi nella sua qualità di Revisore dei Conti nominato con Deliberazione della Comunità del Parco n. 26 del 24.11.2021, per l'esame del Rendiconto di Gestione – Anno 2022.

Assiste il direttore Dr Saverio D'Ambrosio.

Il Rendiconto di Gestione 2021 è stato approvato nella seduta di Comunità del Parco del 24.05.2022 con Deliberazione n. 7.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 è stato approvato con deliberazione della Comunità del Parco n. 5 del 24.03.2022.

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

- Delibera n. 9 della Comunità del Parco del 26/07/2022 "ratifica variazione di bilancio adottata dal Consiglio di Gestione in via d'urgenza con deliberazione n. 44 del 26.05.2022";
- Delibera n. 10 della Comunità del Parco del 26/07/2022 "ratifica variazione di bilancio adottata dal Consiglio di Gestione in via d'urgenza con deliberazione n. 53 del 30.06.2022";
- Delibera n. 14 della Comunità del Parco del 28/11/2022 "ratifica variazione di bilancio adottata dal Consiglio di Gestione in via d'urgenza con deliberazione n. 79 del 29.09.2022";
- Delibera n. 15 della Comunità del Parco del 28/11/2022 "ratifica variazione di bilancio adottata dal Consiglio di Gestione in via d'urgenza con deliberazione n. 86 del 03.11.2022".

In data 26.07.2022, con Deliberazione di Comunità del Parco n. 11 è stato, altresì, approvato l'Assestamento generale di Bilancio e Salvaguardia degli Equilibri per l'Esercizio 2022, 2023 e 2024, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 43 del 27.04.2023 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2022 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2021 e precedenti.

Per l'esercizio 2022 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi **€ 8.587.712,40** 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 **€ 1.948.428,35**, 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 2022	per totali	di cui in conto residui	in conto competenza
RISCOSSIONI	3.382.944,80	1.333.312,71	2.049.632,09
PAGAMENTI	2.607.686,76	608.875,15	1.998.811,61

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Lo schema del Rendiconto di gestione anno 2022 presenta il seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1/01/2022			6.809.908,11
RISCOSSIONI	1.333.312,71	2.049.632,09	3.382.944,80
PAGAMENTI	608.875,15	1.998.811,61	2.607.686,76
Fondo di cassa al 31/12/2022			7.585.166,15
Residui ATTIVI	7.315.054,82	1.272.657,58	8.587.712,40
Residui PASSIVI	926.214,47	1.022.213,88	1.948.428,35
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE CORRENTI			79.845,24
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE IN CONTO CAPITALE			5.897.107,91
Risultato di AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022			8.247.497,05

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2022	8.247.497,05
PARTE ACCANTONATA Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	0,00
PARTE VINCOLATA Vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti	7.934.093,23
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI Vincoli di destinazione per spese di investimento	0,00
QUOTA AVANZO DISPONIBILE	313.403,82

IL REVISORE

preso atto

- dell'attestazione di inesistenza di debiti fuori Bilancio prodotta dal Direttore;
- della relazione del responsabile del servizio amministrativo/ finanziario sul rendiconto di gestione esercizio finanziario 2022

esaminati

- il conto del Bilancio 2022 così come sopra esposto e dettagliato
- il conto economico 2022
- il conto del patrimonio 2022

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 2022 alle risultanze della gestione, ai sensi dell'art.239, comma D del T.U. 267/2000 e s.m.i., ed esprime giudizio positivo per l'approvazione dello stesso. Suggerisce, alla luce dell'avanzo di amministrazione, un'attenta e prudente destinazione dello stesso.

IL REVISORE DEI CONTI

(Dott. Andrea Barzaghi)

Firmato digitalmente