

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO PARCO REGIONALE VALLE DEL LAMBRO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Verbale n. 6 del 9 maggio 2022

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SULLA RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

L'anno duemilaventidue il giorno 9 del mese di maggio, presso la sede dell'Ente di diritto pubblico Parco Regionale della Valle del Lambro in Triuggio, 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 2021.

Assiste il direttore Dr Saverio D'Ambrosio.

Il Rendiconto di Gestione 2020 è stato approvato nella seduta di Comunità del Parco del 26.05.2021 con Deliberazione n. 12.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021 è stato approvato con deliberazione della Comunità del Parco n. 5 del 30.03.2021.

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

- Delibera n. 13 della Comunità del Parco del 26/05/2021 "approvazione prima variazione al bilancio di previsione 2021/2023";
- Delibera n. 19 della Comunità del Parco del 28/07/2021 "ratifica variazione di bilancio adottata dal consiglio di gestione in via d'urgenza con deliberazione n. 2 del 30.06.2021";
- Delibera n. 22 della Comunità del Parco del 24/11/2021 "ratifica variazione di bilancio adottata dal consiglio di gestione in via d'urgenza con deliberazione n. 22 del 07.10.2021";
- Delibera n. 23 della Comunità del Parco del 24/11/2021 "approvazione quarta variazione al bilancio di previsione 2021/2023".

In data 28.07.2021, con Deliberazione di Comunità del Parco n. 20 è stato, altresì, approvato l'Assestamento generale di Bilancio e Salvaguardia degli Equilibri per l'Esercizio 2021, 2022 e 2023, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Con deliberazione del Commissario Regionale n. 29 del 04.05.2021 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2021 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2020 e precedenti.

Per l'esercizio 2021 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi € **7.904.437,56** 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 € **995.945,00**, 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 2021	per totali	di cui in conto residui	in conto competenza
RISCOSSIONI	2.668.919,74	523.137,17	2.145.782,57
PAGAMENTI	2.490.265,79	557.311,64	1.932.954,15

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Lo schema del Rendiconto di gestione anno 2021 presenta il seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1/01/2021			6.631.254,16
RISCOSSIONI	523.137,17	2.145.782,57	2.668.919,74
PAGAMENTI	557.311,64	1.932.954,15	2.490.265,79
Fondo di cassa al 31/12/2021			6.809.908,11
Residui ATTIVI	7.904.437,56	1.012.425,90	8.916.863,46
Residui PASSIVI	995.945,00	621.208,15	1.617.153,15
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE CORRENTI			120.150,93
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE IN CONTO CAPITALE			4.913.865,53
Risultato di AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021			9.075.601,96

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2021	9.075.601,96
PARTE ACCANTONATA Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	0,00
PARTE VINCOLATA Vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti	8.704.551,67
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI Vincoli di destinazione per spese di investimento	0,00
QUOTA AVANZO DISPONIBILE	371.050,29

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 2021

esaminati

- il conto del Bilancio 2021 così come sopra esposto e dettagliato
- il conto economico 2021
- il conto del patrimonio 2021

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. Andrea Barzaghi

