



**Parco Regionale
Valle del Lambro**

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

RELAZIONE DEL RESPONSABILE FINANZIARIO

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.

GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Con determinazione del Direttore n. 83/81 del 14.03.2017 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2016 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2015 e precedenti.

Per l'esercizio 2016 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi € 10.916.817,88 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 € 10.958.289,68, nel rispetto delle condizioni di cui all'art. 190 del T.U. n. 267/2000.

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 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 | 99.841,83 |
| PARTE VINCOLATA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 81.421,83 | |
| QUOTA PARTE DISPONIBILE | | 30.523,91 |

| 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 |

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Conto del Patrimonio al 31/12/2016 è stato redatto sulla base dei dati rilevati dall'inventario generale dei beni, aggiornato con le variazioni patrimoniali e finanziarie subite nel corso dell'esercizio quale effetto della gestione.

Il controllo delle scritture patrimoniali ha dato modo di accertare la corrispondenza con i valori scritti nello stato patrimoniale. L'inventario è tenuto in ordine cronologico ed è corredato dalle indicazioni di tutti gli elementi necessari per stabilire la provenienza, la consistenza e l'ubicazione dei beni.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è il documento contabile, compreso nel rendiconto della gestione, che riporta i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo il criterio della competenza economica.

CONCLUSIONI

L'avanzo di amministrazione nell'esercizio finanziario 2016 risulta pari ad **€ 145.365,74 di cui € 15.000,00** accantonati quali fondo crediti di dubbia esigibilità, **€ 18.420,00** quale quota vincolata sulla spesa corrente, **€ 81.421,83** quale quota vincolata destinata agli investimenti, ed **€ 30.523,91** disponibili.

Si dà atto che non risultano debiti fuori bilancio.

Il Responsabile Finanziario

F.to Dr.ssa Silvia Galli