



Parco Regionale del Serio

Ente di diritto pubblico



Regione
Lombardia

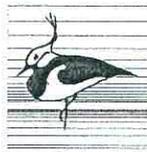
VERBALE N. 06/2016

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI DEL 25/05/2016 SUL RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015.

L'anno 2016, il giorno 25 maggio alle ore 11.30 presso la sede del Parco Regionale del Serio, in Romano di Lombardia, il Revisore dei Conti ha esaminato il Rendiconto di Gestione dell'esercizio finanziario 2015, reso e presentato dal responsabile del Settore Finanziario, nonché tutti gli atti e documenti giustificativi delle entrate e delle spese.

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2015 evidenzia quanto segue:

- a) il Tesorierie (Credito Valtellinese S.c.) ha reso il conto in data 24/02/2016 nei termini;
- b) il totale generale delle riscossioni (al netto del fondo di cassa al 01.01.2015 pari a € 2.519.343,43) ammonta a € 1.771.295,03= di cui € 1.146.078,02= in conto competenza ed € 625.217,01= in conto residui ;
- c) i mandati di pagamento risultano regolari e quietanzati dai singoli percipienti e scaricati nel loro esatto ammontare;
- d) il totale dei pagamenti della gestione di competenza ammonta ad € 861.600,98.= ed il totale dei pagamenti in conto residui è di € 971.697,18.= per un importo complessivo di € 1.833.298,16.=;
- e) non esiste discordanza tra il fondo di cassa risultante dai registri contabili e lo stesso fondo presso la Tesoreria dell'Ente, che al 31.12.2015 risulta essere di € 2.457.340,30.=;
- f) i residui attivi (da riportare) di € 1.292.251,75.= sono relativi per € 62.658,75.= al titolo II per trasferimenti ordinari dovuti a contributi regionali di Province e Comuni aderenti, per € 1.547,66.= al titolo III per entrate extratributarie, per € 1.220.742,14.= al titolo IV per trasferimenti in conto capitale e per € 7.303,20.= al titolo VI per entrate da servizi per conto di terzi;
- g) i residui passivi di € 2.950.237,12.= sono costituiti da € 404.703,38.= inerenti al titolo I per spese correnti, da € 2.504.482,33.= al titolo II per spese in conto capitale e da € 41.051,41.= al titolo IV per spese per servizi per conto terzi;
- h) in relazione al Rendiconto di Gestione il Revisore ha verificato la coerenza interna degli atti e la corrispondenza dei dati contabili con quelli delle deliberazioni, nonché con i documenti giustificativi allegati alle stesse;



Parco Regionale del Serio

Ente di diritto pubblico



Regione
Lombardia

- i) il Rendiconto di Gestione evidenzia un avanzo di competenza di € 77.403,84 . = che trova corrispondenza nel seguente prospetto:

Riscossioni	€ 1.146.078,02.=
Residui attivi (da riportare)	€ 235.225,17.=
<hr/>	
Totale entrate accertate	€ 1.381.303,19.= (+)
Pagamenti	€ 861.600,98.=
Residui passivi (da riportare)	€ 565.667,38.=
<hr/>	
Totale Uscite impegnate	€ 1.427.268,36.= (-)
F. P. Vincolato (Entrata)	€ 599.648,69 (+)
F. P. Vincolato (Spesa)	€ 476.279,68 (-)

avanzo di competenza € 77.403,84=

Ovvero

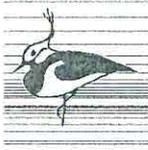
<u>Minori accertamenti rispetto alle previsioni definitive</u>	€ 131.076,17 = (-)
<u>Minori impegni rispetto alle previsioni definitive</u>	€ 753.759,69 = (+)
<u>Avanzo di Amministrazione 2014 applicato nell'esercizio 2015</u>	€ 69.000,00 = (-)
F. P. Vincolato (Spesa)	€ 476.279,68 = (-)
avanzo di competenza	€ 77.403,84 = (+)

- j) il Rendiconto di Gestione evidenzia un avanzo di gestione finanziaria di € 323.075,25.= che trova corrispondenza nelle seguenti sintetiche risultanze:

CONTO DEL BILANCIO:

CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE

• Fondo Cassa al 01.01.15	€ 2.519.343,43 = (+)
• Riscossione dell'Es. Finanziario '15	€ 1.771.295,03 = (+)
• somma	€ 4.290.638,46 = (+)
• Pagamenti dell'Es. Finanziario '15	- € 1.833.298,16 = (-)
• Fondo di Cassa al 31/12/15	€ 2.457.340,30 = (+)
• Fondo di cassa c/o Banca d'Italia Derivante dal Conto del Tesoriere Credito Valtellinese S.C..	€ 2.457.340,30 =



Parco Regionale del Serio

Ente di diritto pubblico



Regione
Lombardia

GESTIONE DEI RESIDUI

• Residui attivi (al netto del fondo di cassa)	+ € 1.292.251,75=
• Residui Passivi	- € 2.950.237,12=
• Fondo Pluriennale Vincolato	- € 476.279,68=
• Avanzo di Amministrazione	€ 323.075,25=

k) il Conto del Patrimonio presenta le seguenti risultanze:

Attivo	€ 7.809.110,60
Passivo	€ 6.405.534,94
Patrimonio netto	€ 1.403.575,66

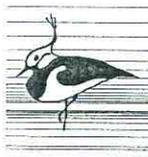
l) Il Conto Economico presenta la seguenti risultanze:

Proventi della gestione	€ 867.435,88 (+)
Costi della gestione	€ 734.033,96 (-)
<i>Risultato della gestione operativa</i>	€ 133.401,92 (+)
Proventi ed oneri finanziari	€ 15.169,20 (-)
Proventi e oneri straordinari	€ 12.577,23(+)
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	€ 130.809,95.=(+)

OSSERVAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

Si rileva che il risultato economico ottenuto con il prospetto di conciliazione dei dati finanziari elaborati extracontabilmente porta ad un totale economico positivo pari ad € 130.753,83.=. Tale valore è dato, da un risultato positivo della gestione operativa pari a € 133.401,92.=, a cui si sottrae un risultato negativo della gestione finanziaria di € 15.169,20.= e a cui si aggiunge un risultato positivo della gestione straordinaria pari ad € 12.521,11=.

luc lili



Parco Regionale del Serio

Ente di diritto pubblico



**Regione
Lombardia**

OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI FINALI

Il Revisore dei Conti, al termine dell'esame della documentazione, esprime un giudizio positivo per l'approvazione del Rendiconto di Gestione nel suo complesso e

ATTESTA

la corrispondenza di tale Rendiconto di Gestione alle risultanze della gestione dell'esercizio 2015.

Il presente verbale viene redatto in 4 esemplari originali e, previa lettura ed approvazione, viene sottoscritto dal Revisore intervenuto.

IL REVISORE DEI CONTI

Maffei Dott. Maurizio- Presidente