



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

VERBALE N.5 /2018

Conto Consuntivo 2017

L'anno 2018, il giorno 26 del mese di Marzo presso la sede Amministrativa dell'Ente Parco Regionale di Bracciano -Martignano, in via Saffi, 4 Bracciano (Roma) il Revisore Unico dei Conti del Parco Naturale Regionale Bracciano-Martignano Dott. Francesco Cosentini con Decreto del Presidente della Regione Lazio Nicola Zingaretti n:T00281 del 30/12/2016 ha provveduto a visionare il Conto Consuntivo 2017 .

Partecipa alla seduta il Dirigente Amministrativo Dott.ssa Antonella Del Vecchio.

Viene aperta la seduta che ha come ordine unico del giorno l'analisi del conto consuntivo 2017

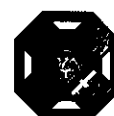
Analisi Conto Consuntivo 2017

Il Rendiconto 2017, come il Bilancio di Previsione e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, è stato predisposto utilizzando gli schemi previsti dalla contabilità come previsto dal decreto 118/2011 .

I dati finanziari risultano nel quadro Generale Riassuntivo risultante dal sistema "ISED" e riportati nella proposta di deliberazione (allegato B).

I documenti allegati allo schema di deliberazione del Consiglio concernente adozione del Rendiconto della gestione esercizio Finanziario 2017 sottoposti alla revisione sono i seguenti :

- 1) Proposta di deliberazione del Consiglio di adozione del rendiconto esercizio finanziario 2017 contenente la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione
- 2) Relazione del Presidente al rendiconto della gestione finanziaria
- 3) Consuntivo entrate/uscite esercizio finanziario 2017
- 4) Equilibri di bilancio valori correnti





PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

- 5) Piano degli indicatori di bilancio : (allegato 4B ; 4C ; 4D)
- 6) Elenco accertamenti assunti con tabella per macro aggregati esercizio 2017
- 7) Elenco impegni assunti nel corso dell'esercizio 2017 con tabella per macro aggregati
- 8) Composizione del fondo pluriennale vincolato
- 9) Prospetto dei costi per missione e programmi
- 10) Inventario 2017 (redatto secondo il DL 118)
- 11) Riepilogo del Conto del Patrimonio anno 2017 e conto Economico anno 2017
- 12) conto del Tesoriere

Relazione Sul Conto Consuntivo 2017

Dato atto che il Bilancio è stato adottato con atto commissariale 18 il 07/10/2016 e approvato con legge Regionale 18/2016 art 1 comma 21 lettera F e durante l'anno sono state adottate le necessarie variazioni di bilancio , e che risultano emessi 446 mandati e 174 reversali e che il totale dei pagamenti e delle riscossioni in conto competenza e residui coincidono con il conto del tesoriere.



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

Il rendiconto generale è stato redatto in conformità della normativa vigente come da quadro generale riassuntivo sotto descritto e presenta un risultato di amministrazione come si evince dalla seguente tabella :

Allegato "B"

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
fondo cassa al 1° gennaio			424.338,01	
RISCOSSIONI	(+)	148.561,37	516.909,47	665.470,84
PAGAMENTI	(-)	70.851,91	396.732,34	467.584,25
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			622.224,60
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)	-	-	-
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			622.224,60
RESIDUI ATTIVI	(+)	420.848,31	-	420.848,31
RESIDUI PASSIVI	(-)	12.275,50	68.856,65	81.132,15
FPV PER SPESE CORRENTI	(-)			-
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			961.940,76

AP-792-2770372018-E - PARCO BRACCIANO E MARTIGNANO



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017

parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/2/2017	-
Fondo debiti potenziali al 31/12/2017	232.655,14
Fondo accantonamento per residui perenti al 31/12/2017	-
totale parte accantonata (B)	232.655,14

parte vincolata

vincoli derivanti da leggi e principi contabili	-
vincoli derivanti da trasferimenti	729.285,62
vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
altri vincoli	-
totale parte vincolata (C)	729.285,62

parte destinata agli investimenti

parte destinata agli investimenti	-
totale parte dest.investim. (D)	

totale parte disponibile (E= A-B-C-D) 0,00

Il Fondo Pluriennale Vincolato corrente è pari a € 20.979,00
(ventimilanovecentosettantanove/00)

L'avanzo di amministrazione è pari a 0 (zero) in quanto o esistono trasferimenti vincolati o accantonamenti per debiti potenziali , in questo Ente possibili.

In merito al fondo cassa 31/12/2017 è stato verificato che concorda con quanto comunicato con il tesoriere dell'Ente

I fondo residui perenti è inesistente in quanto i residui sono completamente estinti

pag 4

PROV. BRACCIANO - PARCO REGIONALE BRACCIANO E MARTIGNANO - 27703/2018/E - 192



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

Esercizio 2017

I Trasferimenti della Regione ammontano a € 388.566,10
(Trecentoottantomilacinquecentosessantasei/10)
I proventi i propri dell'Ente ammontano a euro 36.255,34
(Tresentaseimiladuecentocinquantacinque/34)

Entrate

I trasferimenti correnti dell'anno 2017 iscritti nel bilancio di previsione 2017 ammontano a € 378.602,12 e risultano interamente riscossi.
I proventi da entrate proprie (multe, rilascio documenti, e rimborsi diversi) riscosse nel 2017 ammontano ad euro 36.255,34 così ripartite : per concessione Ecoalbergo euro 17.568,00; per sanzioni euro 9.818,94 ; per rilascio documentazione euro 920,00 e per monitoraggi ambientali euro 7.948,40 .

Uscite

Il totale dei pagamenti è pari ad € 467.584,25 comprende le spese effettuate dall'Ente a qualsiasi titolo incluse le partite di giro.

Il Revisore prende atto del quadro generale riassuntivo che viene allegato al presente (Allegato n.1) e visionate le stampe del conto del patrimonio :

Il revisore prende atto del riepilogo per livelli del C.E. come scaturiti dal sistema ised che si allega

- (Allegato 2) conto Economico
- (Allegato 3) Stato Patrimoniale Attivo
- (Allegato 4) Stato Patrimoniale Passivo

Il quadro riassuntivo del conto Economico, del conto patrimoniale Attivo e dei conti d'ordine è il seguente :



INDICAZIONI CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

CGI		
COMPONENTI POSITIVI	436.821,44	ACCERTAMENTI COMPETENZA TITOLO II (400.566,10) + CAP. 105006 (7.948,40) + CAP. 101028 (17.568,00) + CAP. 105001 (9.818,94) + CAP. 105002 (920,00)
COMPONENTI NEGATIVI	414.272,36	TITOLO I (375,453,05) MENO IRAP CAP. A05019 (11,393,00) E AGGIUNTA DEGLI AMMORTAMENTI (50.212,31)
PROVENTI FINANZIARI	0,01	CAP. 105004 INTERESSI ATTIVI
PROVENTI STRAORDINARI	1.321,69	RESIDUI PASSIVI CANCELLATI
ONERI STRAORDINARI	5.258,20	CAP. C02027 CHE COSTITUISCE UN TRASFERIMENTO
IMPOSTE	11.393,00	CAP. A05019 IRAP
IMMOBILIZZAZIONI	165.684,14	VEDERE COLONNA VALORE RESIDUO DEI CESPITI IN INVENTARIO
CREDITI	420.848,31	TOTALE RESIDUI ATTIVI
DISP.LIQUIDE	622.224,60	SALDO CASSA AL 31/12/2017
PATRIMONIO NETTO	1.120.405,32	E' IL SALDO COME DIFFERENZA TRA ATTIVO E PASSIVO PRIMA DELL'UTILE O PERDITA. RISPETTO AL DATO FINALE DEL 2016 E' CONDIZIONATO DALLA RICLASSIFICAZIONE DI TUTTI I CESPITI INVETARIATI CON IL SISTEMA ISED.
PATRIMONIO NETTO	7.219,58	UTILE D'ESERCIZIO
DEBITI	81.132,15	TOTALE RESIDUI PASSIVI
	20.979,00	SONO COSTITUITI DAGLI IMPEGNI REIMPUTATI AL 2018. PER IL MOMENTO IL SISTEMA NON RIPORTA IL DATO COME LO SCORSO ANNO. INVIO NOTA A GUGLIELMI.

Dal quale si evince che l'utile di esercizio è pari ad euro 7.219,58



PARCO
REGIONALE
BRACCIANO
MARTIGNANO

La variazione dei beni mobili e immobili al 31/12/2017 viene di seguito riportata:

- Armi € 4.149,39
- Attrezzature €85.256,02
- Hardware € 2.829,00
- Macchine per Ufficio € 5.792,63
- Mezzi di trasporto €49.060,86
- Mobili e arredi €18.596,24

Per un totale di euro 165.684,14

Gestione dei Residui

L'Ente ha provveduto con atto n.3 del 15/01/2018 e n. 5 del 22/01/2018 a cancellare gli impegni insussistenti.

Ha provveduto inoltre con atto 23 del 08/03/2018 al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2017.

Con atto 24 del 08/03/2018 ha determinato il fondo pluriennale vincolato di parte corrente e con atto 25, del medesimo giorno, ha adeguato il risultato presunto di amministrazione riallineando i dati tra risultati tecnici del 2017 e la previsione 2018

Considerazioni Finali

Il Revisore Unico dei Conti tenendo conto delle evidenze contabili rappresentate nella documentazione esaminata presso l'Ente e dei controlli effettuati in data odierna esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto di gestione dell'anno 2017.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, e rilevato, il revisore unico dei conti attesta la corrispondenza del rendiconto alla risultanze della gestione.

Letto. approvato, e sottoscritto

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Francesco Cosentini

pyt

PARCO BRACCIANO E MARTIGNANO

Conto Economico



FR

		Conto economico	
		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	400.566,10	631.521,11
	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	400.566,10	621.602,12
a	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	9.918,99
c	<i>Contributi alle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</i>	26.436,40	17.436,70
4	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	17.568,00	0,00
a	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
b	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	17.436,70
c	<i>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</i>	0,00	0,00
5	<i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>	0,00	0,00
6	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0,00	0,00
7	<i>Altri ricavi e proventi diversi</i>	9.818,94	39.711,11
8		436.821,44	688.668,92
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	31.763,13	25.036,53
10	Prestazioni di servizi	155.024,35	114.781,35
11	Utilizzo beni di terzi	10.631,16	6.937,95
12	Trasferimenti e contributi	4.000,00	1.500,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.000,00	1.500,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	133.182,58	115.302,20
14	Ammortamenti e svalutazioni	50.212,31	69.499,59
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	0,00	0,00
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	69.499,59
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00

Allegato 2/2018

16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	29.458,83	383.731,86

**TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)**

414.272,36	716.789,48
22.549,08	-28.120,56

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,01	0,12
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a	Interessi passivi	0,00	0,00
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00

Totale proventi finanziari

0,12

TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)

0,00	0,00
0,01	0,12

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00

TOTALE RETTIFICHE (D)

0,00

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

24	Proventi straordinari	1.321,69	8.601,01
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	8.601,01
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00

Totale proventi straordinari

8.601,01

25	Oneri straordinari	1.321,69	8.601,01
a	Trasferimenti in conto capitale	5.258,20	239.004,37
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.258,20	146.100,00
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	92.904,37
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00

Totale oneri straordinari

239.004,37

TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)

5.258,20	239.004,37
-3.936,51	-230.403,36

Alegre 2/2018

12

PARCO BRACCIANO E MARTIGNANO

Stato patrimoniale - Attivo



Stato Patrimoniale (Attivo)		2017	2016
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER IA			
PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
I	1	0,00	0,00
	2	0,00	0,00
	3	0,00	0,00
	4	0,00	0,00
	5	0,00	0,00
	6	0,00	0,00
	9	0,00	0,00
Altre		0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali (3)			
Beni demaniali			
II	1	0,00	109,40
	1.1	0,00	109,40
	1.2	0,00	0,00
	1.3	0,00	0,00
	1.9	0,00	0,00
	2	0,00	0,00
III	2.1	165.684,14	373.393,18
	2.1	0,00	0,00
	2.2	0,00	0,00
	2.2	0,00	0,00
	2.3	0,00	0,00
	2.3	0,00	88.416,28
	2.4	0,00	0,00
	2.4	85.256,02	0,00
	2.5	49.060,86	78.031,68
	2.6	8.621,63	12.591,67
	2.7	18.596,24	21.170,17
Mobili e arredi			

Allegato 3/2018

Stato Patrimoniale (Attivo)

		2017	2016
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritto reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	4.149,39	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	173.183,38
	Totale immobilizzazioni materiali	165.684,14	373.502,58
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in		
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	165.684,14	373.502,58
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	Rimanenze		
II	Crediti (2)		
	Totale rimanenze	0,00	0,00
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
a	imprese controllate	420.848,31	569.409,68
b	imprese partecipate	420.848,31	569.409,68
c	imprese partecipate verso altri soggetti	0,00	0,00
d	imprese partecipate verso clienti ed utenti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
a	Altri Crediti verso l'erario	0,00	1.470,60
b	per attività svolta per terzi	0,00	0,00
c	altri	0,00	0,00
	Totale crediti	420.848,31	570.880,28

Allegato 3/2018

PARCO BRACCIANO E MARTIGNANO

Stato patrimoniale - Passivo



		Stato Patrimoniale (Passivo)	
		2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	1.120.405,32	1.554.174,44
II	Riserve	0,00	0,00
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	7.219,58	-270.134,80
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.127.624,90	1.284.039,64
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	46.441,77	19.995,48
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	302,50	303,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	302,50	303,00
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00
5	Altri debiti	34.387,88	64.382,75

Allegato 4/2018

Stato Patrimoniale (Passivo)		2017	2016
a	tributari	13.736,52	20.204,35
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.831,45	-219,54
c	per attività svolta per clienti (2)	0,00	0,00
d	altri	13.819,91	44.397,94
	TOTALE DEBITI (D)	81.132,15	84.681,23
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.208.757,05	1.368.720,87
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b).

Allegato 4/2018