VERBALE N. 5 DEL 23-11-2016

ENTE PARCO REGIONALE NATURALE DEL FIUME SILE

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno duemilasedici,il giorno 23 del mese di novembre, alle ore 9:30, presso la sede dell'Ente Parco Fiume Sile, via Tandura 40 - Treviso, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame del Rendiconto generale 2015, nelle persone di:

- dott. Christian Schiavon	- Presidente	presente
- dott.ssa Alessandra Baggio	- componente effettivo	presente
- dott. Claudio Girardi	- componente effettivo	assente

E' presente il Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario e Direttore f.f., dott. Stefano Bucci.

Il Collegio dà atto che si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi, quale operazione propedeutica al bilancio di previsione 2016-2017-2018, iscrivendo nel medesimo bilancio, in competenza, solo le poste sorrette da fondamento giuridico-finanziario.

Si conferma, quindi, e si applica in via definitiva al bilancio di previsione dell'esercizio 2016 l'avanzo di amministrazione, già iscritto in via presuntiva, di € 789.045,03, quale risultato del rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015.

Esaminati il rendiconto e la documentazione contabile, vengono evidenziate le seguenti risultanze:

1) GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate	Prev. definitive	Tot. accertamenti
Previsioni definitive	5.820.163,22	
Avanzo amm.ne esercizio prec.	318.409,86	
Accertamenti		1.427.174,90
Totale entrate	**6.138.573.08**	

Uscite	Prev. Definitive	Tot. impegni
Previsioni definitive	6.138.573,08	
Impegni		959.933,43
Totale uscite	**6.138.573,08**	

Avanzo amm.ne esercizio prec.	+	489.191,08
Totale accertamenti	+	1.427.174,90
Totale impegni	-	959.933,43
Riduzioni residui attivi	-	170.781,22
Riduzioni residui passivi	+	3.393,70
		789.045,03

2) GESTIONE RESIDUI ESERCIZI PRECEDENTI

Residui attivi

Esistenza al 31.12.2014	5.431.016,97

Variazioni nell'esercizio 2015 (in aumento)	+	0,00
Variazioni nell'esercizio 2015 (in diminuzione)	-	3.167.606,01
Riduzioni residui (inesigibili)	-	0,00
Riscossioni nell'esercizio 2015	-	2.263.410,96
Totale residui attivi al 31.12.2015 degli esercizi precedenti		**0,00**

Residui passivi

Esistenti al 31.12.2014		5.707.667.46
Variazioni nell'esercizio 2015 (in aumento)	+	0,00
Variazioni nell'esercizio 2015 (in diminuzione)	-	3.000.218,49
Riduzioni residui (insussistenti)	-	0,00
Pagamenti nell'esercizio 2015	-	2.707.448,97
Totale residui passivi al 31.12.2015 degli esercizi precedenti		**0,00**

I residui di nuova formazione, esercizio 2015, ammontano a :

passivi	0,00
attivi	0,00

3) SITUAZIONE RIEPILOGATIVA

In collegamento con le scritture del precedente esercizio si è riscontrata la seguente situazione:

saldo attivo cassa presunto inizio esercizio	765.841,57
assestamento	0,00
saldo attivo cassa inizio esercizio	765.841,57
riscossioni in c/competenza	1.427.174,90
riscossioni in c/ residui	2.263.410,96
totale riscossioni + s.do iniz. Cassa	**4.456.427,43**
pagamenti in c/competenza	2.707.448,97
pagamenti in c/residui	959.933,43
Totale pagamenti	**3.667.382,40**
Saldo finale di cassa costituito dal saldo del c/c 11.780	**789.045,03**

Tale saldo attivo di cassa concorda con la situazione rilasciata dall'Istituto Tesoriere.
Rispetto alla situazione finanziaria dell'esercizio precedente si è verificata la seguente situazione per l'anno in riferimento:

saldo attivo cassa al 31.12.2014	765.841,57
saldo attivo cassa al 31.12.2015	789.045,03
differenza del 2014 sul 2015	23.203,46

Le riscossioni per € 3.690.585,86 hanno comportato l'emissione di n. 258 reversali debitamente numerate; i pagamenti per complessivi € 3.667.382,40 hanno comportato l'emissione di n.768 mandati debitamente numerati.
Il risultato globale della gestione si chiude con un avanzo di amministrazione di €. **789.045,03** così determinato:

cassa alla fine dell'esercizio	789.045,03
totali residui attivi al 31.12.2015	0,00

totali residui passivi al 31.12.2015	0,00
avanzo di amministrazione	**789.045,03**

Ciò premesso il Collegio, tenuto conto di quanto sopra esposto attesta:

a) Che le risultanze sopra indicate concordano con le scritture contabili dell'Ente e con la situazione di cassa finale prodotta dall'Istituto di credito Unicredit Banca S.p.A.;
b) Che dai controlli eseguiti a campione è emersa la regolarità degli impegni e degli accertamenti esaminati;
c) Che il riscontro dei titoli effettuato a campione non ha dato luogo ad osservazioni, essendo regolarmente emessi, con imputazione ai capitoli di bilancio pertinenti;

Il Collegio esprime favorevole all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015.

Esamina, quindi, la proposta dell'assestamento di bilancio.

Prende in esame lo schema di variazione di bilancio e lo approva.

Prende atto dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2015, pari ad € 789.045,03, determinato nel modo che segue:

• Fondo cassa all'1-1-2015	€	765.841,57
• Riscossioni	€	3.690.585,86
• Pagamenti	€	3.667.382,40
• Fondo cassa al 31-12-2015	€	789.045,03
• Residui attivi	€	0,00
• Residui passivi	€	0,00
• Avanzo di amministrazione	€	789.045,03

Prende, quindi, atto dell'applicazione dell'avanzo 2015 al bilancio dell'esercizio finanziario 2016, secondo il prospetto allegato al presente verbale, per farne parte integrante e sostanziale.

Da' atto della correttezza e veridicità dei dati contabili suesposti.

E' favorevole all'autorizzazione all'esercizio provvisorio per i primi quattro mesi dell'esercizio finanziario 2017.

Con riferimento alle limitazioni di spesa, previste dall'art. 6, commi 3, 7, 8, 9,12, 13,14, del D.L. 78/2010 e s. m. e i., esaminato il prospetto allegato, dà atto che ci si è attenuti alle disposizioni ivi previste e alle direttive delle deliberazioni della Giunta regionale, rispettivamente n. 634 del 17-05-2011 e n. 742 del 7-06-2011 e s.m. e i. . Dà atto che i lievi sforamenti, relativi alle spese di formazione del personale e di manutenzione delle autovetture di servizio sono dovuti alla esigua spesa posta a parametro di riferimento e alla necessità di provvedere ai succitati servizi almeno con un minimo di spesa. Tali sforamenti risultano ampiamente compensati dalla cospicua riduzione delle altre voci di spesa, ben al di sopra delle previsioni di legge.

La verifica termina ad ore 11:00.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

dott. Christian Schiavon	Presidente	presente
dott.ssa Alessandra Baggio	componente	presente
dott. Claudio Girardi	componente	assente

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

-	FONDO CASSA AL 01.01.2015	765.841,57
-	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	0,00
-	RISCOSSIONI (N. 258 REVERSALI)	3.690.585,86 +
-	PAGAMENTO (N. 768 MANDATI)	3.667.382,40 –
-	FONDO CASSA AL 31.12.2015	789.045,03
-	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2015	0,00
-	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2015	0,00
-	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	789.045,03

DESTINAZIONE:

-	€ 289.045,03	spese ed oneri per sentenze esecutive	capitolo 270.2
-	€ 450.000,00	opere pubbliche e manutenzione	capitolo 348.1
-	€ 50.000,00	fondo speciale per spese investimenti	capitolo 453.1

Totale € 789.045,03

TIPOLOGIA DI SPESE CORRENTI SOGGETTE AGLI ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 6 D.L. 78/2010

TIPOLOGIA DI SPESA	Anno	Impegni	Importi esclusi**	Variazioni compensative ***	Importi rilevanti per il limite di spesa
		(a)	(b)	(c)	d=(a-b-c)
Studi e Consulenze (riduzione dell'80% sul 2009)	2009	234.970,75			
	2013*	17.924,80			
* Capitoli di riferimento/pg	205.2/301.1				
Studi e Consulenze (ulteriore riduzione del 20% sul 2013)	2015*	7.015,04			
* Capitoli di riferimento/pg	205.2/205.3/301.1				
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (riduzione dell'80%sul 2009)	2009	264.335,07			
	2015*	13.356,49			
* Capitoli di riferimento/pg	103.1/291.1/291.2/291.3/291.4				
Missioni (riduzione del 50% sul 2009)	2009	3.832,02			
	2015*	926,20			
* Capitoli di riferimento/pg	102.1/213.1				
Attività di formazione (riduzione del 50%sul 2009)	2009	863,20			
	2015*	1.456,50			
* Capitoli di riferimento/pg	214.1				
Acquisto, manutenzione, noleggio autovetture, acquisto buoni taxi (riduzione del 20% sul 2009) A decorrere dal 1 maggio 2014 riduzione del 70% su spesa 2011	2011	893,00			
	2015*	1.159,84			
* Capitoli di riferimento/pg	235.1				

Sponsorizzazione (riduzione del 100%)	2009	0,00			
	2015*	0,00			
* Capitoli di riferimento/pg					

* elencare per ciascuna tipologia di spesa i capitoli/piani gestionali di spesa interessati

** elencare i capitoli/piani di gestione interessati e specificare le ragioni che giustificano le eventuali somme escluse dalla riduzione

*** specificare gli eventuali provvedimenti di variazioni compensative adottati