



**ENTE PARCO NATURALE REGIONALE  
DEL MONTE SAN BARTOLO  
REGIONE MARCHE**

N. protocollo	<b>231/2019</b>
N deliberazione	<b>13</b>
Data della deliberazione	<b>17.04.2019</b>

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

**OGGETTO: Approvazione Rendiconto dell'esercizio 2018.**

L'anno duemiladiciotto il giorno 17 del mese di aprile alle ore 18,00 in Pesaro, presso la sede dell'Ente Parco in Via Varsavia, a seguito di regolare convocazione (prot. n. 231 del 10.04.2019), si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente Parco Naturale Regionale del Monte San Bartolo con le presenze sotto indicate:

			P.	A.
1)	Manenti Davide	Presidente Ente Parco	X	
2)	Lisotti Cristian	Consigliere	X	
3)	Tesini Federica	Consigliere		X
4)	Mancino Giulio	Consigliere	X	
5)	Mariani Stefano	Consigliere	X	

Il Presidente Davide Manenti, preso atto che ricorrono i presupposti per la validità della seduta, dichiara aperti i lavori circa l'argomento in oggetto.

Partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo, Marco Maria Scriboni con funzioni verbalizzanti.

Sono presenti alla seduta:

il Vicedirettore e Responsabile della Attività amministrativa, Claudio Marchesi;

il Responsabile del Servizio Finanziario, Nazario Magnani.

Il Presidente cede la parola al Responsabile del Servizio Finanziario per la illustrazione della proposta di deliberazione.

## **IL CONSIGLIO DIRETTIVO**

Vista l'allegata proposta di deliberazione dell'incaricato per l'istruttoria delle pratiche di ragioneria e finanze – Rag. Nazario Magnani, per l'approvazione del rendiconto 2018, composto dai seguenti elaborati:

- 1) Relazione illustrativa sull'attività amministrativa e contabile;
  - 2) Rendiconto dell'esercizio 2018;
  - 3) Conto Economico 2018;
  - 4) Conto Generale Riassuntivo del Patrimonio al 31.12.2018;
- Ascoltato il Responsabile del Servizio Finanziario, che illustra le risultanze del rendiconto, dettagliando le singole voci di spesa di parte corrente e si sofferma anche sullo stato patrimoniale dell'Ente;
  - Ascoltati gli interventi del Presidente e dei Consiglieri;
  - Visti gli allegati pareri di regolarità tecnica e contabile;
  - Visto il vigente Statuto dell'Ente;
  - Visto il verbale n. 4 del Revisore dei Conti in data 17.04.2019, protocollo n. 259/2019;

*Con voti UNANIMI espressi in forma palese*

## **DELIBERA**

- 1) di approvare il rendiconto dell'esercizio 2018, composto dagli elaborati citati in premessa, che allegati alla presente deliberazione ne formano parte integrante e sostanziale;**
- 2) di approvare le seguenti risultanze finali:**

## **QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>	33.603,17	<b>Disavanzo di amministrazione</b>	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b> <sup>(1)</sup>	0,00		
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b> <sup>(1)</sup>	0,00		
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	288.746,29
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	296.743,03	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente <sup>(2)</sup>	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	7.055,72	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	55.854,64
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	48.707,68	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(2)</sup>	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	352.506,43	<b>Totale spese finali</b> .....	344.600,93
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	10.250,30
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	57.129,58	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	57.129,58
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	409.636,01	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	411.980,81
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>443.239,18</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>411.980,81</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	0,00	<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>31.258,37</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>443.239,18</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>443.239,18</b>

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				230.848,35
RISCOSSIONI	(+)	54.052,35	331.406,08	385.458,43
PAGAMENTI	(-)	69.040,50	309.029,12	378.069,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			238.237,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			238.237,16
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	78.229,93	78.229,93
RESIDUI PASSIVI	(-)	36.762,64	102.951,69	139.714,33

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			<b>176.752,76</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso = € 3.000,00 (ex imp. 4/2012 Avv. Brusciotti) + € 3.914,30 (n. 2 Ricorsi pendenti TAR Marche – Avv. Campana)				6.914,30
Altri accantonamenti = € 4.900,00 Sinistro Scappini 08/07/2016 + € 2.854,10 Sinistro Zaccagni 22/04/2017 + € 1.975,79 Sinistro Bacchiocchi 23/12/2018 + € 7.500,00 Incarico legale				17.220,89
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>24.135,19</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>152.617,57</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

**3) di approvare le seguenti risultanze relative ai residui attivi e ai residui passivi riaccertati al 31.12.2018:**

<b>ENTRATA</b>	<b>DA ESERCIZIO 2017 E PRECEDENTI</b>	<b>DA COMPETENZA 2018</b>	<b>TOTALE</b>
Trasferimenti correnti	0,00	€ 60.872,25	€ 60.872,25
Extratributarie	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale	0,00	€ 14.857,68	€ 14.857,68
Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e p. di g.	0,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 78.229,93</b>	<b>€ 78.229,93</b>

<b>USCITA</b>	<b>DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI</b>	<b>DA COMPETENZA 2017</b>	<b>TOTALE</b>
Spese correnti	€ 1.373,11	€ 80.718,21	€ 82.091,32
Spese in conto capitale	€ 16.862,23	€ 22.193,74	€ 39.055,97
Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00
Uscite per conto terzi e p. di g.	€ 18.527,30	€ 39,74	€ 18.567,04
<b>TOTALE</b>	<b>€ 36.762,64</b>	<b>€ 102.951,69</b>	<b>€ 139.714,33</b>

**4) di approvare le seguenti risultanze economico patrimoniali al 31.12.2018:**

TOTALE PATRIMONIO ATTIVO	€ 1.320.749,03
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.036.040,18
TOTALE PATRIMONIO PASSIVO	€ 284.708,85

Totale componenti positivi della gestione	€ 312.897,30
Totale componenti negativi della gestione	€ 336.663,91
Risultato dell'esercizio (Perdita)	€ 23.766,61

5) di trasmettere copia della presente Deliberazione al Tesoriere dell'Ente Parco al fine di provvedere all'aggiornamento dei residui attivi e passivi sul Bilancio di previsione esercizio 2018.

=====  
 Letto, approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**  
**Davide Manenti**

**IL DIRETTORE**  
**Marco Maria Scriboni**

=====  
 Il sottoscritto certifica che la suddetta deliberazione è stata pubblicata per copia il giorno 19.04.2019 all'albo Pretorio on line ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Pesaro lì, 19.04.2019

**IL DIRETTORE**  
**Marco Maria Scriboni**

=====



**ENTE PARCO NATURALE REGIONALE  
DEL MONTE SAN BARTOLO  
Regione Marche**

Prot. n. 231 del 10.04.2019

**Al Consiglio Direttivo**

**S E D E**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**

OGGETTO: Approvazione rendiconto dell'esercizio 2018.

Premesso che:

- 5) con Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 6 del 31.01.2018, è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020;
- 6) nel corso dell'esercizio 2018 è stata approvata una variazione al bilancio medesimo;

Constatato che con Decreto del Dirigente della P.F. Valutazioni e Autorizzazioni Ambientali e Protezione Naturalistica n. 209 del 07.12.2018 si è provveduto al riparto delle risorse finanziarie di parte corrente, complessivamente ammontanti ad € 2.000.000,00, ed a questo Ente è stato assegnato l'importo di € 296.743,03;

Vista la L.R. n. 25/80 – TITOLO VII – Rendiconto Generale, e ss.mm.ii.;

Dato atto che in data 08.04.2019 gli allegati relativi al rendiconto 2018 sono stati trasmessi ai componenti il Consiglio Direttivo in previsione della seduta che sarà convocata per il giorno 17 aprile 2019;

Visto il parere favorevole del Revisore dei Conti, come da verbale del \_\_\_\_\_;

Ritenuto quindi di dover approvare il rendiconto dell'esercizio 2018 composto da:

- 7) Relazione illustrativa sull'attività amministrativa e contabile;
- 8) Rendiconto dell'esercizio 2018;
- 9) Conto Economico 2018;
- 10) Stato Patrimoniale Attivo/Passivo al 31.12.2018;

Preso atto della normativa vigente;

**SI PROPONE AL CONSIGLIO DIRETTIVO DI ADOTTARE UN ATTO, IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE, CHE APPROVI:**

- 1) il rendiconto dell'esercizio 2018, composto dagli elaborati citati in premessa, che allegati alla presente deliberazione ne formano parte integrante e sostanziale;
- 2) di approvare le seguenti risultanze finali:

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>			
Utilizzo avanzo di amministrazione	33.603,17	<b>Disavanzo di amministrazione</b>	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente <sup>(1)</sup>	0,00		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(1)</sup>	0,00		
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	288.746,29
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	296.743,03	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente <sup>(2)</sup>	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	7.055,72		
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	48.707,68	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	55.854,64
		Fondo pluriennale vincolato in c/capitale <sup>(2)</sup>	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	<b>352.506,43</b>	<b>Totale spese finali</b> .....	<b>344.600,93</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	10.250,30
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	57.129,58	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	57.129,58
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>409.636,01</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>411.980,81</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>443.239,18</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>411.980,81</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>31.258,37</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>443.239,18</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>443.239,18</b>

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				230.848,35
RISCOSSIONI	(+)	54.052,35	331.406,08	385.458,43
PAGAMENTI	(-)	69.040,50	309.029,12	378.069,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			238.237,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			238.237,16
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	78.229,93	78.229,93
RESIDUI PASSIVI	(-)	36.762,64	102.951,69	139.714,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			<b>176.752,76</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contezioso = € 3.000,00 (ex imp. 4/2012 Avv. Brusciotti) + € 3.914,30 (n. 2 Ricorsi pendenti TAR Marche – Avv. Campana)				6.914,30
Altri accantonamenti = € 4.900,00 Sinistro Scappini 08/07/2016 + € 2.854,10 Sinistro Zaccagni 22/04/2017 + € 1.975,79 Sinistro Bacchiocchi 23/12/2018 + € 7.500,00 Incarico legale				17.220,89
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>24.135,19</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>0,00</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>				<b>152.617,57</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>				

3) di approvare le seguenti risultanze relative ai residui attivi ed ai residui passivi riaccertati al 31.12.2018:

ENTRATA	DA ESERCIZIO 2017 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2018	TOTALE
Trasferimenti correnti	0,00	€ 60.872,25	€ 60.872,25
Extratributarie	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale	0,00	€ 14.857,68	€ 14.857,68
Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e p. di g.	0,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>€ 78.229,93</b>	<b>€ 78.229,93</b>

USCITA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Spese correnti	€ 1.373,11	€ 80.718,21	€ 82.091,32
Spese in conto capitale	€ 16.862,23	€ 22.193,74	€ 39.055,97
Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00
Uscite per conto terzi e p. di g.	€ 18.527,30	€ 39,74	€ 18.567,04
<b>TOTALE</b>	<b>€ 36.762,64</b>	<b>€ 102.951,69</b>	<b>€ 139.714,33</b>

4) di approvare le seguenti risultanze economico patrimoniali al 31.12.2018:



TOTALE PATRIMONIO ATTIVO	€ 1.320.749,03
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 1.036.040,18
TOTALE PATRIMONIO PASSIVO	€ 284.708,85

Totale componenti positivi della gestione	€ 312.897,30
Totale componenti negativi della gestione	€ 336.663,91
Risultato dell'esercizio (Perdita)	€ 23.766,61

- 5) di trasmettere copia della presente deliberazione al Tesoriere dell'Ente Parco al fine di provvedere all'aggiornamento dei residui attivi e passivi sul bilancio di previsione esercizio 2018.

L'INCARICATO PER L'ISTRUTTORIA DELLE  
PRATICHE DI RAGIONERIA E FINANZE  
F.to Nazario Magnani

=====

PARERI ai sensi dell'art. 4, comma IV<sup>^</sup>, L.R. n. 6/92.

Il sottoscritto esprime parere favorevole sul presente atto in ordine alla regolarità tecnica e sotto il profilo della legittimità.

IL FUNZIONARIO INCARICATO  
F.to Nazario Magnani

=====