

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

N. protocollo	242 /2018
N deliberazione	21
Data della deliberazione	18.04.2018

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

OGGETTO: Approvazione Rendiconto dell'esercizio 2017.

L'anno duemiladiciotto il giorno 18 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. 242 del 12.04.2018), 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, Claudio Marchesi, con funzioni verbalizzanti.

Assiste alla seduta il Presidente della Comunità del Parco, Massimo D'Angeli;

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 2017, composto dai seguenti elaborati:

- 1) Relazione illustrativa sull'attività amministrativa e contabile;
 - 2) Rendiconto dell'esercizio 2017;
 - 3) Conto Generale Riassuntivo del Patrimonio al 31.12.2017;
- Ascoltato il Direttore Claudio Marchesi che illustra le risultanze del rendiconto, dettagliando le singole voci di spesa di parte corrente ;
 - 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 18.04.2018, protocollo n. 258/2018;

Con voti unanimi espressi in forma palese

DELIBERA

- 1) di approvare il rendiconto dell'esercizio 2017, 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 - PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017

		GESTIONE FINANZIARIA		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				256.016,48
RISCOSSIONI	(+)	2.798,42	287.878,27	290.676,69
PAGAMENTI	(-)	70.880,43	244.964,39	315.844,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
RESIDUI ATTIVI	(+)	25.393,44	34.448,56	59.842,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	54.795,47	53.604,81	108.400,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			182.290,07

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (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. Bruscolotti) + € 8.000,00 (Quota 2017 Ricorsi pendenti TAR Marche)	11.000,00
Altri accantonamenti = € 6.065,57 (Contratto 2016/2018) + € 2.716,93 (Quota Federparchi 2017) + € 2.854,10 (Sinistro 22.04.2017 per danni da fauna selvatica)	11.636,60
Totale parte accantonata (B)	22.636,60
Parte vincolata	
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
Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D) <i>Applicata al Bilancio 2018/2020 - anno 2018</i>	25.000,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	134.653,47
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 ed ai residui passivi riaccertati al 31.12.2017:

ENTRATA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Trasferimenti correnti	0,00	29.608,56	29.608,56
Extratributarie	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale	€ 20.453,44	0,00	€ 20.453,44
Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e p. di g.	€ 4.940,00	€ 4.840,00	€ 9.780,00
TOTALE	€ 25.393,44	€ 34.448,56	€ 59.842,00

USCITA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Spese correnti	€ 905,24	€ 50.037,57	€ 50.942,81
Spese in conto capitale	€ 32.534,50	0,00	€ 32.534,50
Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00
Uscite per conto terzi e p. di g.	€ 21.355,73	€ 3.567,24	€ 24.922,97
TOTALE	€ 54.795,47	€ 53.604,81	€ 108.400,28

4) 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 2017.

=====

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Davide Manenti

IL DIRETTORE pro tempore
Claudio Marchesi

=====

Il sottoscritto certifica che la suddetta deliberazione è stata pubblicata per copia il giorno 19.04.2018 all'albo Pretorio ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Pesaro lì, 19.04.2018

IL DIRETTORE pro tempore
Claudio Marchesi

=====



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

Prot. n. 225 del 06.04.2018

Al Consiglio Direttivo

S E D E

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: Approvazione rendiconto dell'esercizio 2017.

Premesso che:

- con Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 3 del 29.03.2017, è stato approvato il bilancio di previsione 2017/2019;
- nel corso dell'esercizio 2017 non sono state approvate variazioni al bilancio medesimo;

Constatato che con Decreto del Dirigente della P.F. Valutazioni e Autorizzazioni Ambientali e Protezione Naturalistica n. 116 del 21.12.2017 si è provveduto al riparto delle risorse finanziarie di parte corrente, complessivamente ammontanti ad € 2.000.000,00, ed a questo Ente è stata assegnato l'importo di € 271.693,24;

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

Dato atto che, nella seduta di Consiglio Direttivo del 04.04.2018, si è proceduto alla presentazione del rendiconto 2017 ai componenti il Consiglio medesimo, mediante consegna degli elaborati ed illustrazione degli stessi;

Visto il parere favorevole del Revisore dei Conti, come da verbale n. 4 del 18.04.2018
Ritenuto quindi di dover approvare il rendiconto dell'esercizio 2017 composto da:

- Relazione illustrativa sull'attività amministrativa e contabile;
- Rendiconto dell'esercizio 2017;
- Stato Patrimoniale Attivo/Passivo al 31.12.2017;

Preso atto della normativa vigente;

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

- 1 Il rendiconto dell'esercizio 2017, composto dagli elaborati citati in premessa, che allegati alla presente deliberazione ne formano parte integrante e sostanziale;
- 2 Le seguenti risultanze finali:

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - PROSPETTO
DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017**

		GESTIONE FINANZIARIA		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				256.016,48
RISCOSSIONI	(+)	2.798,42	287.878,27	290.676,69
PAGAMENTI	(-)	70.880,43	244.964,39	315.844,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
RESIDUI ATTIVI	(+)	25.393,44	34.448,56	59.842,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	54.795,47	53.604,81	108.400,28

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)		182.290,07
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017			0,00
Accantonamento residui perentii al 31/12/2017 (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) + € 8.000,00 (Quota 2017 Ricorsi pendenti TAR Marche)			11.000,00
Altri accantonamenti = € 6.065,57 (Contratto 2016/2018) + € 2.716,93 (Quota Federparchi 2017) + € 2.854,10 (Sinistro 22.04.2017 per danni da fauna selvatica)			11.636,60
Totale parte accantonata (B)			22.636,60
Parte vincolata			
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
Totale parte vincolata (C)			0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D) <i>Applicata al Bilancio 2018/2020 - anno 2018</i>			25.000,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)			134.653,47
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare			

3 le seguenti risultanze relative ai residui attivi ed ai residui passivi riaccertati al 31.12.2017:

ENTRATA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Trasferimenti correnti	0,00	29.608,56	29.608,56
Extratributarie	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale	€ 20.453,44	0,00	€ 20.453,44
Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e p. di g.	€ 4.940,00	€ 4.840,00	€ 9.780,00
TOTALE	€ 25.393,44	€ 34.448,56	€ 59.842,00

USCITA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Spese correnti	€ 905,24	€ 50.037,57	€ 50.942,81
Spese in conto capitale	€ 32.534,50	0,00	€ 32.534,50
Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00
Uscite per conto terzi e p. di g.	€ 21.355,73	€ 3.567,24	€ 24.922,97
TOTALE	€ 54.795,47	€ 53.604,81	€ 108.400,28

- 4 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 2017.

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

=====

PARERI ai sensi dell'art. 4, comma IV^, 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)

=====

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2017

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ⁽⁵⁾		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Accertamenti (A) ⁽⁴⁾	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ⁽⁶⁾				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽²⁾	CP	15.032,99								
Tipo 2											
Trasferimenti correnti											
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche											
Capitolo 10 / 0											
(Codice 2.01.01.02.001)											
	CONTRIBUTO REGIONALE PTRAP - SPESE FUNZIONAMENTO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	40.660,33	EP	0,00
		CP	231.032,91	RC	242.084,68	A	271.693,24			EC	29.608,56
		CS	231.032,91	TR	242.084,68	CS	11.051,77			TR	29.608,56
20101 Totale Tipologia 101											
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche											
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	40.660,33	EP	0,00
		CP	231.032,91	RC	242.084,68	A	271.693,24			EC	29.608,56
		CS	231.032,91	TR	242.084,68	CS	11.051,77			TR	29.608,56
20000 Totale Titolo 2											
Trasferimenti correnti											
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	40.660,33	EP	0,00
		CP	231.032,91	RC	242.084,68	A	271.693,24			EC	29.608,56
		CS	231.032,91	TR	242.084,68	CS	11.051,77			TR	29.608,56
Tipo 3											
Entrate extracontributarie											
30300											
Tipologia 300 Interessi attivi											
Capitolo 60 / 0											
(Codice 3.03.02.02.006)											
	INTERESSI ATTIVI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-100,00	EP	0,00
		CP	100,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	100,00	TR	0,00	CS	-100,00			TR	0,00
30300 Totale Tipologia 300											
Interessi attivi											
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-100,00	EP	0,00
		CP	100,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	100,00	TR	0,00	CS	-100,00			TR	0,00
30500											
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti											

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2017

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) ^(a)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ^(a)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ^(a)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ^(a)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 50 / 0 (Codice 3.05.02.03.000)	RIMBORSI/CONTRIBUTI DA PRIVATI ED ENTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	10.000,00	RC	1.148,23	A	1.148,23		EC	0,00
		CS	10.000,00	TR	1.148,23	CS	-8.851,77		TR	0,00
30500	Totale Tipologia 500	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	10.000,00	RC	1.148,23	A	1.148,23		EC	0,00
		CS	10.000,00	TR	1.148,23	CS	-8.851,77		TR	0,00
30000	Totale Titolo 3 Entrate extratributarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	10.100,00	RC	1.148,23	A	1.148,23		EC	0,00
		CS	10.100,00	TR	1.148,23	CS	-8.951,77		TR	0,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale										
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS	20.453,44	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	20.453,44
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	20.453,44	TR	0,00	CS	-20.453,44		TR	20.453,44
40200	Totale Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS	20.453,44	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	20.453,44
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	20.453,44	TR	0,00	CS	-20.453,44		TR	20.453,44
40000	Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale	RS	20.453,44	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	20.453,44
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	20.453,44	TR	0,00	CS	-20.453,44		TR	20.453,44
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	150.000,00	RC	11.236,33	A	11.236,33		EC	0,00
		CS	150.000,00	TR	11.236,33	CS	-138.763,67		TR	0,00
Capitolo 140 / 0 (Codice 7.01.01.01.001)	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	150.000,00	RC	11.236,33	A	11.236,33		EC	0,00
		CS	150.000,00	TR	11.236,33	CS	-138.763,67		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2017

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Riaccertamento residui (R) ^(a)		Maggiori o minori entrate di competenza -A-CP ^(a)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Accertamenti (A) ^(a)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
								Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ^(a)					
70100	Totale Tipologia 100	RS	0,00	RR	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	CP	150.000,00	RC	11.236,33	RC	11.236,33	A	11.236,33		EC	0,00	
		CS	150.000,00	TR	11.236,33	TR	11.236,33	CS	-138.763,67		TR	0,00	
70000	Totale Titolo 7	RS	0,00	RR	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	CP	150.000,00	RC	11.236,33	RC	11.236,33	A	11.236,33		EC	0,00	
		CS	150.000,00	TR	11.236,33	TR	11.236,33	CS	-138.763,67		TR	0,00	
Titolo 9													
Entrate per conto terzi e partite di giro													
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro												
Capitolo 150 / 0 (Codice 9.01.02.02.001)	RITENUTE PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI	RS	0,00	RR	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
		CP	10.000,00	RC	6.926,96	RC	6.926,96	A	6.926,96		EC	0,00	
		CS	10.000,00	TR	6.926,96	TR	6.926,96	CS	-3.073,04		TR	0,00	
Capitolo 180 / 0 (Codice 9.01.02.01.001)	RITENUTE ERARIALI	RS	0,00	RR	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
		CP	50.000,00	RC	22.493,75	RC	22.493,75	A	22.493,75		EC	0,00	
		CS	50.000,00	TR	22.493,75	TR	22.493,75	CS	-27.506,25		TR	0,00	
Capitolo 170 / 0 (Codice 9.01.99.03.001)	RIMBORSO FONDO ECONOMALE	RS	2.500,00	RR	2.500,00	RR	2.500,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
		CP	2.500,00	RC	0,00	RC	0,00	A	2.500,00		EC	2.500,00	
		CS	5.000,00	TR	2.500,00	TR	2.500,00	CS	-2.500,00		TR	2.500,00	
Capitolo 185 / 0 (Codice 9.01.01.02.001)	INCASSI I.V.A. DA SPLIT PAYMENT - ART. 17 TER D.P.R. 633/1972	RS	0,00	RR	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
		CP	0,00	RC	2.011,32	RC	2.011,32	A	2.011,32		EC	0,00	
		CS	0,00	TR	2.011,32	TR	2.011,32	CS	2.011,32		TR	0,00	
90100	Totale Tipologia 100	RS	2.500,00	RR	2.500,00	RR	2.500,00	R	0,00	CP	EP	0,00	
	Entrate per partite di giro	CP	62.500,00	RC	31.432,03	RC	31.432,03	A	33.932,03		EC	2.500,00	
		CS	65.000,00	TR	33.932,03	TR	33.932,03	CS	-31.067,97		TR	2.500,00	
90200	Tipologia 200 Entrate per conto terzi												
Capitolo 180 / 0 (Codice 9.02.99.99.999)	SOMME VERSATE DA RE-DISTRIBUIRE	RS	5.238,42	RR	298,42	RR	298,42	R	0,00	CP	EP	4.940,00	
		CP	20.000,00	RC	1.977,00	RC	1.977,00	A	4.317,00		EC	2.340,00	
		CS	25.238,42	TR	2.275,42	TR	2.275,42	CS	-22.963,00		TR	7.280,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2017

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) ^(a)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ^(a)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ^(a)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ^(a)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	Capitolo 190 / 9 (Codice 9.02.04.01.001)	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	2.500,00	RC	0,00	A	0,00	-2.500,00	EC	0,00
		CS	2.500,00	TR	0,00	CS	-2.500,00		TR	0,00
90200	Totale Tipologia 200	RS	5.238,42	RR	298,42	R	0,00		EP	4.940,00
		CP	22.500,00	RC	1.977,00	A	4.317,00	-18.183,00	EC	2.340,00
		CS	27.738,42	TR	2.275,42	CS	-25.463,00		TR	7.280,00
90000	Totale Titolo 9	RS	7.738,42	RR	2.798,42	R	0,00		EP	4.940,00
		CP	85.000,00	RC	33.409,03	A	38.249,03	-46.750,97	EC	4.840,00
		CS	92.738,42	TR	36.207,45	CS	-56.530,97		TR	9.780,00
TOTALE TITOLI										
		RS	28.191,86	RR	2.798,42	R	0,00		EP	25.393,44
		CP	476.132,91	RC	287.878,27	A	322.328,83	-153.806,08	EC	34.448,56
		CS	504.324,77	TR	290.676,69	CS	-213.648,08		TR	59.842,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE										
		RS	28.191,86	RC	2.798,42	R	0,00		EP	25.393,44
		CP	491.165,90	RC	287.878,27	A	322.328,83	-153.806,08	EC	34.448,56
		CS	504.324,77	TR	290.676,69	CS	-213.648,08		TR	59.842,00

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato (risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalla scrittura (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
				Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
				Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE CP 0,00													
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione													
01 - 01 Programma 01 Organi istituzionali													
Titolo 1													
Spese correnti													
Capitolo 10 / 0 (01.01-1.03.02.01.001)		INDENNITA' DI CARICA AMMINISTRATORI		RS	130,56	PR	0,00	R	-130,56			EP	0,00
				CP	17.601,84	PC	17.601,84	I	17.601,84	ECP	0,00	EC	0,00
				CS	17.732,40	TP	17.601,84	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo 11 / 0 (01.01-1.02.01.01.001)		IRAP SU INDENNITA' DI CARICA		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
				CP	1.496,16	PC	1.496,16	I	1.496,16	ECP	0,00	EC	0,00
				CS	1.496,16	TP	1.496,16	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo 15 / 0 (01.01-1.03.02.02.002)		RIMBORSO MISSIONI, AMMINISTRATORI		RS	478,60	PR	478,60	R	0,00			EP	0,00
				CP	1.000,00	PC	174,22	I	549,22	ECP	450,78	EC	375,00
				CS	1.478,60	TP	652,82	FPV	0,00			TR	375,00
Capitolo 30 / 0 (01.01-1.04.01.04.001)		SPESE FUNZIONAMENTO COMUNITA' DEL PARCO		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
				CP	1.600,00	PC	1.482,30	I	1.600,00	ECP	0,00	EC	117,70
				CS	1.600,00	TP	1.482,30	FPV	0,00			TR	117,70
Capitolo 40 / 0 (01.01-1.03.02.01.001)		FUNZIONAMENTO ORGANO DI REVISIONE		RS	3.806,40	PR	3.806,40	R	0,00			EP	0,00
				CP	7.612,80	PC	6.077,55	I	7.612,80	ECP	0,00	EC	1.535,25
				CS	11.419,20	TP	9.883,95	FPV	0,00			TR	1.535,25
Totale Titolo 1 Spese correnti				RS	4.415,56	PR	4.285,00	R	-130,56			EP	0,00
				CP	29.310,80	PC	26.832,07	I	28.860,02	ECP	450,78	EC	2.027,95
				CS	33.726,36	TP	31.117,07	FPV	0,00			TR	2.027,95
Totale programma 01 Organi istituzionali				RS	4.415,56	PR	4.285,00	R	-130,56			EP	0,00
				CP	29.310,80	PC	26.832,07	I	28.860,02	ECP	450,78	EC	2.027,95
				CS	33.726,36	TP	31.117,07	FPV	0,00			TR	2.027,95
01 - 02 Programma 02 Segreteria generale													
Titolo 1													
Spese correnti													

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 16 / 0 (01.02-1.03.02.02.002)	MISSIONI, TRASFERTE, PERSONALE DIPENDENTE	RS	236,50	PR	236,50	R	0,00	EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	500,00	EC	500,00
		CS	736,50	TP	236,50	FPV	0,00	TR	500,00
Capitolo 50 / 0 (01.02-1.01.01.01.002)	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE - AMM.NE GENERALE	RS	1.690,00	PR	1.690,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	33.787,13	PC	32.051,32	I	33.741,32	EC	1.690,00
		CS	35.477,13	TP	33.741,32	FPV	0,00	TR	1.690,00
Capitolo 54 / 0 (01.02-1.03.02.11.999)	COLLABORAZIONI AMMINISTRAZIONE GENERALE	RS	1.256,50	PR	1.256,50	R	0,00	EP	0,00
		CP	25.602,00	PC	25.560,00	I	25.580,30	EC	20,30
		CS	26.858,50	TP	26.816,50	FPV	0,00	TR	20,30
Capitolo 58 / 0 (01.02-1.03.02.13.005)	CONVENZIONE CON AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE GESTIONE PERSONALE DELL'ENTE	RS	4.270,00	PR	4.270,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.514,00	PC	0,00	I	4.270,00	EC	4.270,00
		CS	8.784,00	TP	4.270,00	FPV	0,00	TR	4.270,00
Capitolo 60 / 0 (01.02-1.01.02.01.001)	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI, PERSONALE AMM.NE GENERALE	RS	402,23	PR	402,23	R	0,00	EP	0,00
		CP	9.303,61	PC	8.292,09	I	8.959,33	EC	667,24
		CS	9.705,84	TP	8.694,32	FPV	0,00	TR	667,24
Capitolo 64 / 0 (01.02-1.03.02.11.999)	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI, COLLABORAZIONI AMM.NE GENERALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.196,54	PC	2.196,54	I	2.196,54	EC	0,00
		CS	2.196,54	TP	2.196,54	FPV	0,00	TR	0,00
Capitolo 70 / 0 (01.02-1.02.01.01.001)	IRAP PERSONALE DIPENDENTE, AMM.NE GENERALE	RS	143,65	PR	143,65	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.871,91	PC	2.724,41	I	2.868,06	EC	143,65
		CS	3.015,56	TP	2.868,06	FPV	0,00	TR	143,65
Capitolo 74 / 0 (01.02-1.02.01.01.001)	IRAP SU COLLABORAZIONI, AMM.NE GENERALE	RS	84,87	PR	84,87	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.783,47	PC	1.783,45	I	1.783,45	EC	0,00
		CS	1.868,34	TP	1.868,32	FPV	0,00	TR	0,00
Capitolo 80 / 0 (01.02-1.03.02.11.005)	SPESE INCARICHI, PROGETTAZIONI, CONTENZIOSO	RS	3.878,40	PR	360,00	R	-3.518,40	EP	0,00
		CP	9.692,78	PC	0,00	I	8.792,78	EC	8.792,78
		CS	13.571,18	TP	360,00	FPV	0,00	TR	8.792,78

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=Cp-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EO=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 100 / 0 (01.02-1.03.01.02.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (BENI)	RS CP CS	488,00 4.000,00 4.488,00	PR PC TP	488,00 2.528,00 3.016,00	R I FPV	0,00 3.796,11 0,00	ECP	203,89	EP EC TR	0,00 1.268,11 1.268,11
Capitolo 110 / 0 (01.02-1.03.02.05.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (UTENZE E CANONI)	RS CP CS	561,53 8.500,00 9.061,53	PR PC TP	561,53 8.097,13 8.658,66	R I FPV	0,00 8.491,69 0,00	ECP	8,31	EP EC TR	0,00 394,56 394,56
Capitolo 112 / 0 (01.02-1.03.02.09.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (MANUTENZIONI ORDINARIE)	RS CP CS	12.533,48 17.500,00 30.033,48	PR PC TP	12.533,44 1.807,78 14.341,22	R I FPV	-0,04 17.439,47 0,00	ECP	60,53	EP EC TR	0,00 15.631,69 15.631,69
Capitolo 114 / 0 (01.02-1.03.02.99.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (ALTRI SERVIZI)	RS CP CS	610,00 19.710,33 20.320,33	PR PC TP	0,00 15.953,15 15.953,15	R I FPV	-610,00 19.708,68 0,00	ECP	1,65	EP EC TR	0,00 3.755,53 3.755,53
Capitolo 210 / 0 (01.02-1.07.06.04.001)	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	RS CP CS	360,92 500,00 860,92	PR PC TP	360,92 156,00 516,92	R I FPV	0,00 163,91 0,00	ECP	336,09	EP EC TR	0,00 7,91 7,91
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS CP CS	26.516,08 140.461,77 166.977,85	PR PC TP	22.387,64 101.149,87 123.537,51	R I FPV	-4.128,44 138.291,64 0,00	ECP	2.170,13	EP EC TR	0,00 37.141,77 37.141,77
Totale programma	02 Segreteria generale	RS CP CS	26.516,08 140.461,77 166.977,85	PR PC TP	22.387,64 101.149,87 123.537,51	R I FPV	-4.128,44 138.291,64 0,00	ECP	2.170,13	EP EC TR	0,00 37.141,77 37.141,77
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS CP CS	30.931,64 169.772,57 200.704,21	PR PC TP	26.672,64 127.981,94 154.654,58	R I FPV	-4.259,00 167.151,66 0,00	ECP	2.620,91	EP EC TR	0,00 39.169,72 39.169,72
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
09 - 05	Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione										
Titolo 1											
Spese correnti											

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 52 / 0 (09.05-1.01.01.01.002)	RETRIBUZIONI PERSONALE GESTIONE AREA PROTETTA	RS	2.727,38	PR	1.822,14	R	0,00			EP	905,24
		CP	29.023,35	PC	26.899,69	I	29.012,46	ECP	10,89	EC	2.112,77
		CS	31.750,73	TP	28.721,83	FPV	0,00			TR	3.018,01
Capitolo 56 / 0 (09.05-1.03.02.11.999)	COLLABORAZIONI GESTIONE AREA PROTETTA	RS	5.000,00	PR	5.000,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	22.000,00	PC	17.000,00	I	22.000,00	ECP	0,00	EC	5.000,00
		CS	27.000,00	TP	22.000,00	FPV	0,00			TR	5.000,00
Capitolo 62 / 0 (09.05-1.01.02.01.001)	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. PERSONALE GESTIONE AREA PROTETTA	RS	433,68	PR	433,68	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.930,89	PC	6.500,56	I	6.930,89	ECP	0,00	EC	430,33
		CS	7.364,57	TP	6.934,24	FPV	0,00			TR	430,33
Capitolo 66 / 0 (09.05-1.03.02.11.999)	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. COLLABORAZIONI GESTIONE AREA PROTETTA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.738,40	PC	2.634,60	I	2.634,60	ECP	103,80	EC	0,00
		CS	2.738,40	TP	2.634,60	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo 72 / 0 (09.05-1.02.01.01.001)	IRAP PERSONALE DIPENDENTE. GESTIONE AREA PROTETTA	RS	154,88	PR	154,88	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.858,17	PC	1.706,85	I	1.858,17	ECP	0,00	EC	151,32
		CS	2.013,05	TP	1.861,73	FPV	0,00			TR	151,32
Capitolo 76 / 0 (09.05-1.02.01.01.001)	IRAP SU COLLABORAZIONI. GESTIONE AREA PROTETTA	RS	340,00	PR	340,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.700,00	PC	1.020,00	I	1.445,00	ECP	255,00	EC	425,00
		CS	2.040,00	TP	1.360,00	FPV	0,00			TR	425,00
Capitolo 120 / 0 (09.05-1.03.01.02.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (BENI)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	244,90	I	971,45	ECP	28,55	EC	726,55
		CS	1.000,00	TP	244,90	FPV	0,00			TR	726,55
Capitolo 130 / 0 (09.05-1.03.02.09.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (SERVIZI)	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.500,00	PC	1.125,21	I	2.223,31	ECP	276,69	EC	1.098,10
		CS	2.500,00	TP	1.125,21	FPV	0,00			TR	1.098,10
Capitolo 132 / 0 (09.05-1.03.02.99.000)	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (ALTRI SERVIZI)	RS	972,76	PR	972,76	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.972,76	TP	972,76	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo 200 / 0 (09.05-1.07.05.04.003)	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO E GARANZIE FIDEJUSSORIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.137,95	PC	4.138,37	I	5.062,15	ECP	75,80	EC	923,78
		CS	5.137,95	TP	4.138,37	FPV	0,00			TR	923,78

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccredito residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=LPC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale Titolo 1 Spese correnti											
		RS	9.628,70	PR	8.723,46	R	0,00	ECP	1.750,73	EP	905,24
		CP	73.888,76	PC	61.270,18	I	72.138,03			EC	10.867,85
		CS	83.517,46	TP	69.993,64	FPV	0,00			TR	11.773,09
TITOLO 2											
Spese in conto capitale											
Capitolo 425 / 0 (09.05-2.02.03.99.001)	INTERVENTO RETE N. 5/2013 "CONSAPEVOLEZZA DEL MARE..." (ENTRATA 100)	RS	483,74	PR	0,00	R	-483,74			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	483,74	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo 450 / 0 (09.05-2.02.01.09.014)	CONSERVAZIONE PATRIMONIO NATURALISTICO, MANUTENZIONI STRAORDINARIE	RS	6.248,01	PR	2.537,60	R	-2,99			EP	3.707,42
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	6.248,01	TP	2.537,60	FPV	0,00			TR	3.707,42
Capitolo 460 / 0 (09.05-2.02.01.09.002)	ACQUISTO - RISTRUTTURAZIONE - INDENNIZZI BENI IMMOBILI	RS	50.280,19	PR	22.706,53	R	0,00			EP	27.573,66
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	50.280,19	TP	22.706,53	FPV	0,00			TR	27.573,66
Capitolo 470 / 0 (09.05-2.02.03.99.001)	SALVAGUARDIA FAUNA SELVATICA - PROGETTO FAUNA	RS	3.008,12	PR	1.817,50	R	-48,85			EP	1.141,77
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	3.008,12	TP	1.817,50	FPV	0,00			TR	1.141,77
Capitolo 482 / 0 (09.05-2.02.01.10.999)	INTERVENTI PER LA FRUIBILITA' DELL'AREA PROTETTA	RS	5.217,20	PR	5.208,00	R	0,00			EP	9,20
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	5.217,20	TP	5.208,00	FPV	0,00			TR	9,20
Capitolo 486 / 0 (09.05-2.02.03.99.001)	INFORMAZIONE ED EDUCAZIONE AMBIENTALE	RS	3.317,15	PR	3.214,70	R	0,00			EP	102,45
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	3.317,15	TP	3.214,70	FPV	0,00			TR	102,45
Capitolo 490 / 0 (09.05-2.02.03.99.001)	MONITORAGGI, CETS, SIT, PORTALE	RS	457,50	PR	0,00	R	-457,50			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	457,50	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale											
		RS	69.011,91	PR	35.484,33	R	-993,08			EP	32.534,50
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	69.011,91	TP	35.484,33	FPV	0,00	TR	32.534,50		
Totale programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	RS	78.640,61	PR	44.207,79	R	-993,08			EP	33.439,74
		CP	73.888,76	PC	61.270,18	I	72.138,03	ECP	1.750,73	EC	10.867,85
		CS	152.529,37	TP	105.477,97	FPV	0,00			TR	44.307,59
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	78.640,61	PR	44.207,79	R	-993,08			EP	33.439,74
		CP	73.888,76	PC	61.270,18	I	72.138,03	ECP	1.750,73	EC	10.867,85
		CS	152.529,37	TP	105.477,97	FPV	0,00			TR	44.307,59
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti											
20 - 01	Programma 01 Fondo di riserva										
Titolo 1											
Spese correnti											
Capitolo 360 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Capitolo 360 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA DI CASSA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	01 Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20 - 03	Programma 03 Altri fondi										
Titolo 1											
Spese correnti											
Capitolo 59 / 0 (20.03-1.10.01.04.001)	FONDO ADEGUAMENTO CONTRATTO PERSONALE DIPENDENTE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.210,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.210,00	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (P-C)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=LPC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 1 Spese correnti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.210,00	PC	0,00	I	0,00		2.210,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	03 Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.210,00	PC	0,00	I	0,00		2.210,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	2.710,00	PC	0,00	I	0,00		2.710,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
60 - 02 MISSIONE 50	Debito pubblico										
Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
Titolo 4											
	Rimborso Prestiti										
Capitolo 510 / 0	QUOTE CAPITALE MUTUI IN AMMORTAMENTO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.794,57	PC	9.794,15	I	9.794,15		0,42	EC	0,00
		CS	9.794,15	TP	9.794,15	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Titolo 4 Rimborso Prestiti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.794,57	PC	9.794,15	I	9.794,15		0,42	EC	0,00
		CS	9.794,15	TP	9.794,15	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.794,57	PC	9.794,15	I	9.794,15		0,42	EC	0,00
		CS	9.794,15	TP	9.794,15	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.794,57	PC	9.794,15	I	9.794,15		0,42	EC	0,00
		CS	9.794,15	TP	9.794,15	FPV	0,00			TR	0,00
60 - 01 MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie										
Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria										
Titolo 5											
	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere										

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 600 / 0 (60.01-5.01.01.01.001)	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	11.236,33	I	11.236,33	ECP	138.763,67	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	11.236,33	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
Totale Titolo 5 Chiusura tesoriere/cassiere		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	138.763,67	EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	11.236,33	I	11.236,33	ECP	138.763,67	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	11.236,33	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
Totale programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	138.763,67	EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	11.236,33	I	11.236,33	ECP	138.763,67	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	11.236,33	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	138.763,67	EP	0,00
		CP	150.000,00	PC	11.236,33	I	11.236,33	ECP	138.763,67	EC	0,00
		CS	150.000,00	TP	11.236,33	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi											
99 - 01 Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro											
Titolo 7											
Uscite per conto terzi e partite di giro											
Capitolo 600 / 0 (99.01-7.01.02.02.001)	VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI	RS	89,94	PR	0,00	R	-89,94	0,00	0,00	EP	0,00
		CP	10.000,00	PC	6.899,72	I	6.926,96	ECP	3.073,04	EC	27,24
		CS	10.089,94	TP	6.899,72	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	27,24
Capitolo 610 / 0 (99.01-7.01.02.01.001)	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	22.493,75	I	22.493,75	ECP	27.506,25	EC	0,00
		CS	50.000,00	TP	22.493,75	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
Capitolo 620 / 0 (99.01-7.01.99.03.001)	ANTICIPAZIONE ECONOMALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00
		CP	2.500,00	PC	2.500,00	I	2.500,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.500,00	TP	2.500,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00
Capitolo 630 / 0 (99.01-7.02.99.99.999)	EROGAZIONE SOMME VERSATE RE-DISTRIBUIRE	RS	21.727,13	PR	0,00	R	-371,40	0,00	15.683,00	EP	21.355,73
		CP	20.000,00	PC	777,00	I	4.317,00	ECP	15.683,00	EC	3.540,00
		CS	41.727,13	TP	777,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	24.895,73

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)			Impegni (I)			Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR-PC)			Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
Capitolo 635 / 0 (99.01-7.01.01.02.001)	VERSAMENTI I.V.A. DA SPLIT PAYMENT - ART. 17 TER.D.P.R. 633/1972	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	2,011,32	ECP	2,011,32	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	2,011,32	I	2,011,32	0,00		-2,011,32	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	2,011,32	FPV	0,00				TR	0,00	
Capitolo 640 / 0 (99.01-7.02.04.02.001)	RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	2.500,00	PC	0,00	I	0,00	0,00		2.500,00	EC	0,00	
		CS	2.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00			TR	0,00	
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		RS	21.817,07	PR	0,00	R	-461,34	38.249,03	ECP	46.750,97	EP	21.355,73	
		CP	85.000,00	PC	34.681,79	I	38.249,03	0,00			EC	3.567,24	
		CS	106.817,07	TP	34.681,79	FPV	0,00				TR	24.922,97	
Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro		RS	21.817,07	PR	0,00	R	-461,34	38.249,03	ECP	46.750,97	EP	21.355,73	
		CP	85.000,00	PC	34.681,79	I	38.249,03	0,00			EC	3.567,24	
		CS	106.817,07	TP	34.681,79	FPV	0,00				TR	24.922,97	
TOTALE MISSIONE 99		RS	21.817,07	PR	0,00	R	-461,34	38.249,03	ECP	46.750,97	EP	21.355,73	
	Servizi per conto terzi	CP	85.000,00	PC	34.681,79	I	38.249,03	0,00			EC	3.567,24	
		CS	106.817,07	TP	34.681,79	FPV	0,00				TR	24.922,97	
TOTALE DELLE MISSIONI		RS	131.389,32	PR	70.880,43	R	-5.713,42	298.569,20	ECP	192.596,70	EP	54.795,47	
		CP	491.165,90	PC	244.964,39	I	298.569,20	0,00			EC	53.604,81	
		CS	619.844,80	TP	315.844,82	FPV	0,00				TR	108.400,28	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	131.389,32	PR	70.880,43	R	-5.713,42	298.569,20	ECP	192.596,70	EP	54.795,47	
		CP	491.165,90	PC	244.964,39	I	298.569,20	0,00			EC	53.604,81	
		CS	619.844,80	TP	315.844,82	FPV	0,00				TR	108.400,28	

PARCO NATURALE MONTE SAN BARTOLO (PU)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		256.016,48			
Utilizzo avanzo di amministrazione	15.032,99		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	239.289,69	224.648,22
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	271.693,24	242.084,68	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽²⁾	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.148,23	1.148,23	Titolo 2 - Spese in conto capitale		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	0,00	35.484,33
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	272.841,47	243.232,91	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽²⁾		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Totale spese finali.....	239.289,69	260.132,55
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.236,33	11.236,33	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	9.794,15	9.794,15
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	38.249,03	36.207,45	di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	
Totale entrate dell'esercizio	322.326,83	290.676,69	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.236,33	11.236,33
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	337.359,82	546.693,17	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	38.249,03	34.681,79
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		Totale spese dell'esercizio	298.569,20	315.844,82
			TOTALE COMPLESSIVO SPESE	298.569,20	315.844,82
			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	38.790,62	230.848,35
TOTALE A PAREGGIO	337.359,82	546.693,17	TOTALE A PAREGGIO	337.359,82	546.693,17

- (1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per Regioni) *
2017

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) ANNO 2017	
Utilizzo risultato di amministrazione destinata al finanziamento delle spese correnti		(+)	15.032,99
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente (1)		(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata		(+)	0,00
Entrate titoli 1-2-3		(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)		(+)	272.841,47
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale		(+)	0,00
Entrate in c/capitale destinata all'estinzione anticipata di prestiti (3)		(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti anticipata di prestiti		(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o del principi contabili		(+)	0,00
Spese correnti		(-)	239.289,69
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)	0,00
Variazioni di attività finanziaria (se negativo) (5)		(-)	0,00
Rimborso Prestiti		(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		(-)	9.794,15
38.790,62			
A) Equilibrio di parte corrente			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento		(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata		(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)		(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)		(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)		(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinata all'estinzione anticipata di prestiti (3)		(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o del principi contabili		(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti anticipata di prestiti		(-)	0,00
Spese in conto capitale		(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)(4)		(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(+)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		(-)	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto		(-)	0,00
Variazioni di attività finanziaria (se positivo) (5)		(+)	0,00
B) Equilibrio di parte capitale			
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6)		(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie		(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie		(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni		(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		(+)	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		(+)	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)			38.790,62

(*) Indicare anno di riferimento N

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo

(5) Indicare l'importo della lettera C)

(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				256.016,48
RISCOSSIONI	(+)	2.798,42	287.878,27	290.676,69
PAGAMENTI	(-)	70.880,43	244.964,39	315.844,82
SALDÒ DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
RESIDUI ATTIVI	(+)	25.393,44	34.448,56	59.842,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	54.795,47	53.604,81	108.400,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			182.290,07
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017				0,00
Accantonamento residui parenti al 31/12/2017 (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 Adv. Brusciotti) + € 8.000,00 (Quota 2017 Ricorsi pendenti TAR Marche)				11.000,00
Altri accantonamenti = € 6.065,57 (Contratto 2016/2018) + € 2.716,93 (Quota Federparchi 2017) + € 2.854,10 (Sinistro 22.04.2017 per danni da fauna selvatica)				11.636,60
Totale parte accantonata (B)				22.636,60
Parte vincolata				
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
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D) <i>Applicata al Bilancio 2018/2020 – anno 2018</i>				25.000,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				134.653,47
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	271.693,24		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	271.693,24		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.148,23	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		272.841,47		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	149.576,79	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.600,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.600,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00		
13	Personale	78.644,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	75.171,59	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	15.425,58	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	59.746,01	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	11.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	11.636,60	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		327.628,98		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-54.787,51	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00		
<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	5.226,06	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		
Totale oneri finanziari		5.226,06		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-5.226,06	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	D18	D18

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
23	Svalutazioni	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	Proventi straordinari	7.923,36	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	7.923,36		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00		
	Totale proventi straordinari	7.923,36		
25	Oneri straordinari	0,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	7.923,36		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-52.090,21		
26	Imposte (*)	9.450,84	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-61.541,05	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	€ 0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	€ 0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		€ 0,00	BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	-	€ 0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	3.088,78	€ 31.977,35	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	€ 0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	€ 0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	-	€ 0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	€ 0,00	BI6	BI6
	9 Altre	32.699,17	€ 57.060,41	BI7	BI7
Totale Immobilizzazioni immateriali		35.787,95	€ 89.037,76		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		€ 0,00		
	1 Beni demaniali	-	€ 0,00		
	1.1 Terreni	-	€ 0,00		
	1.2 Fabbricati	-	€ 0,00		
	1.3 Infrastrutture	-	€ 0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	-	€ 0,00		
	II 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	883.545,55	€ 0,00		
	2.1 Terreni	319.133,77	€ 154.302,83	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	-	€ 0,00		
	2.2 Fabbricati	554.808,63	€ 682.178,38		
III	a di cui in leasing finanziario	-	€ 0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	-	€ 0,00	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	-	€ 0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	644,61	€ 719,33	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	-	€ 0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	882,50	€ 1.270,00		
	2.7 Mobili e arredi	1.076,04	€ 325,20		
	2.8 Infrastrutture	-	€ 0,00		
	2.99 Altri beni materiali	7.000,00	€ 8.000,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	69.011,91	€ 0,00	BI15	BI15
Totale Immobilizzazioni materiali		952.557,46	€ 846.795,74		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		€ 0,00		
	1 Partecipazioni in	-		BI111	BI111
	a imprese controllate	-	€ 0,00	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	-	€ 0,00	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	-	€ 0,00		
	2 Crediti verso	-		BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche	-	€ 0,00		
	b imprese controllate	-	€ 0,00	BI112a	BI112a
	c imprese partecipate	-	€ 0,00	BI112b	BI112b
	d altri soggetti	-	€ 0,00	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	-	€ 0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie		-	€ 0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		988.345,41	€ 995.833,50	0	0

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	-	€ 0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	-	€ 0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	-	€ 0,00		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	€ 0,00		
	b Altri crediti da tributi	-	€ 0,00		
	c Crediti da Fondi perequativi	-	€ 0,00		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	50.062,00	€ 0,00		
	a verso amministrazioni pubbliche	50.062,00	€ 20.453,44		
	b imprese controllate	-	€ 0,00	CII2	CII2
	c imprese partecipate	-	€ 0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	-	€ 0,00		
	3 Verso clienti ed utenti	-	€ 0,00	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	9.780,00	€ 0,00	CII5	CII5
	a verso l'erario	-	€ 0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	9.780,00	€ 0,00		
	c altri	-	€ 7.738,42		
	Totale crediti	59.842,00	€ 28.191,86		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1 Partecipazioni	-	€ 0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli	-	€ 0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	€ 0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
	1 Conto di tesoreria	230.848,35	€ 0,00		
	a Istituto tesoriere	230.848,35	€ 256.016,48		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	-	€ 0,00		
	2 Altri depositi bancari e postali	-	€ 0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	2.209,94	€ 0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	€ 0,00		
	Totale disponibilità liquide	233.058,29	€ 256.016,48		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	292.900,29	€ 284.208,34		
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	-	€ 0,00	D	D
	2 Risconti attivi	-	€ 0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	€ 0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.281.245,70	€ 1.220.041,84	0	0

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

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

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	209.407,03	996.456,34	AI	AI
	Riserve	911.940,81	-		
	a da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b da capitale	28.395,26	-	AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire	-	-		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	883.545,55	-		
	e altre riserve indisponibili	-	-		
	Risultato economico dell'esercizio	61.541,05	-	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.059.806,79	996.456,34		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
	2 Per imposte	-	-	B2	B2
	3 Altri	30.636,60	-	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	30.636,60	-		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-		
	D) DEBITI (1)				
	1 Debiti da finanziamento	82.402,03	92.196,18		
	a prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
	b v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	c verso banche e tesoriere	82.402,03	92.196,18	D4	D3 e D4
	d verso altri finanziatori	-	-	D5	
	2 Debiti verso fornitori	50.942,81	109.572,25	D7	D6
	3 Acconti	-	-	D6	D5
	4 Debiti per trasferimenti e contributi	-	-		
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
	b altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	c imprese controllate	-	-	D9	D8
	d imprese partecipate	-	-	D10	D9
	e altri soggetti	-	-		
	5 Altri debiti	57.457,47	21.817,07	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari	-	-		
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-		
	c per attività svolta per c/terzi (2)	24.922,97	-		
	d altri	32.534,50	21.817,07		
	TOTALE DEBITI (D)	190.802,31	223.585,50		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	-	-	E	E
	Risconti passivi	-	-	E	E
	1 Contributi agli investimenti	-	-		
	a da altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b da altri soggetti	-	-		
	2 Concessioni pluriennali	-	-		
	3 Altri risconti passivi	-	-		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.281.245,70	1.220.041,84		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	-	-		
	2) beni di terzi in uso	-	-		
	3) beni dati in uso a terzi	-	-		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-		

(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)

ENTE PARCO NATURALE REGIONALE DEL MONTE SAN BARTOLO PROVINCIA DI PESARO E URBINO REGIONE MARCHE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO ANNO 2017

La relazione che si presenta, è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva dell'esercizio.

L'Ente Parco Naturale del Monte San Bartolo, costituito con deliberazione di Giunta Regionale n. 809/ME/AMB del 18.03.96, risulta funzionante a livello amministrativo e contabile dalla seconda metà dell'esercizio finanziario 1997. Il funzionamento dell'ente è garantito attraverso la contribuzione regionale prevista nell'ambito dei PTRAP approvati dalla stessa Regione Marche.

Il Consiglio Regionale con deliberazione amministrativa n. 29 del 26.07.2016 ha approvato, ai sensi dell'art. 7, comma 5, della L.R. n. 15/94, il PROGRAMMA QUINQUENNALE REGIONALE PER LE AREE PROTETTE (PQUAP) per il periodo 2016/2020. La Giunta Regionale, con delibera n. 1482 dell'11.12.2017 ha stabilito, tra l'altro, i criteri di dettaglio e le modalità di erogazione dei contributi relativi all'annualità 2017.

Con riferimento all'annualità 2017, la Regione Marche ha provveduto a finanziare l'attività dell'Ente, relativamente alla sola parte corrente: con Decreto del Dirigente della P.F. Valutazioni e Autorizzazioni Ambientali e Protezione Naturalistica n. 116 del 21.12.2017 si è provveduto al riparto delle risorse finanziarie di parte corrente, complessivamente ammontanti ad € 2.000.000,00, ed a questo Ente è stata assegnato l'importo di € 271.693,24.

Per quanto sopra, la gestione dell'esercizio 2017 è stata limitata alla sola parte corrente e l'ente non ha provveduto all'approvazione del programma degli investimenti, stante la totale mancanza di finanziamenti.

ATTI DELIBERATIVI: APPROVAZIONE E VARIAZIONE BILANCIO 2017/2019

Il Bilancio di Previsione 2017/2019 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 3 in data 29 marzo 2017.

Nel corso dell'esercizio non sono state disposte variazioni al bilancio.

ANALISI DELLE RISULTANZE FINANZIARIE 2017

Il prospetto che segue evidenzia il risultato di amministrazione al 31.12.2017. Dal prospetto risultano le quote accantonate (per € 22.636,60) riferite a spese potenziali come specificate nel prospetto e le quote destinate a investimenti (per € 25.000,00).

L'avanzo libero (parte disponibile) risulta pari ad € 134.653,47.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				256.016,48
RISCOSSIONI	(+)	2.798,42	287.878,27	290.676,69
PAGAMENTI	(-)	70.880,43	244.964,39	315.844,82
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			230.848,35
RESIDUI ATTIVI	(+)	25.393,44	34.448,56	59.842,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	54.795,47	53.604,81	108.400,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			182.290,07
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (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) + € 8.000,00 (Quota 2017 Ricorsi pendenti TAR Marche)				11.000,00
Altri accantonamenti = € 6.065,57 (Contratto 2016/2018) + € 2.716,93 (Quota Federparchi 2017) + € 2.854,10 (Sinistro 22.04.2017 per danni da fauna selvatica)				11.636,60
Totale parte accantonata (B)				22.636,60
Parte vincolata				
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
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D) <i>Applicata al Bilancio 2018/2020 – anno 2018</i>				25.000,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				134.653,47
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

Analizzando il risultato di amministrazione al 31.12.2017, lo stesso può essere scomposto tra risultato di cassa, risultato della gestione di competenza e della gestione dei residui.

Le tabelle che seguono evidenziano i predetti risultati.

a) Risultato di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2017 ammonta ad € 230.848,35 e corrisponde a quello del tesoriere dell'ente così come riscontrato con nota del 06.02.2018, acquisita al protocollo n. 73/2018.

Lo stesso risulta così determinato:

RISULTANZE CONTABILI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01.01.2017			€ 256.016,48
Riscossioni	€ 2.798,42	€ 287.878,27	€ 290.676,69
Pagamenti	€ 70.880,43	€ 244.964,39	€ 315.844,82
Fondo cassa al 31.12.2017			€ 230.848,35

Nel corso dell'esercizio 2017 si è resa necessaria l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria a causa del protratto ritardo nell'erogazione dei trasferimenti regionali PQUAP 2016/2020 – annualità 2017 da parte della Regione Marche.

L'utilizzo massimo dell'anticipazione è stato pari ad € 11.236,33 (in data 29.11.2017). L'ente ha sostenuto spese per interessi su anticipazioni per € 7,91.

b) Risultato gestione di competenza

Accertamenti competenza 2017	322.326,83
Impegni competenza 2017	298.569,20
Risultato gestione di competenza	23.757,63

c) Risultato gestione dei residui

Minori residui attivi	
Minori residui passivi	-5.713,42
Risultato gestione dei residui	5.713,42

d) Risultato d'amministrazione al 31.12.2017

Risultato gestione di competenza	23.757,63
Risultato gestione dei residui	5.713,42
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2016	152.819,02
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2017	182.290,07

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Il prospetto che segue evidenzia il quadro generale riassuntivo delle entrate (accertamenti) e delle spese (impegni) registrati nell'esercizio 2017.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			
Utilizzo avanzo di amministrazione	15.032,99	Disavanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	0,00		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	0,00		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	239.289,69
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	271.693,24	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽²⁾	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.148,23	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
Totale entrate finali.....	272.841,47	Totale spese finali.....	239.289,69
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	9.794,15
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.236,33	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.236,330
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	38.249,03	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	38.249,03
Totale entrate dell'esercizio	322.326,83	Totale spese dell'esercizio	298.569,20
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	337.359,82	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	398.569,20
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	38.790,62
TOTALE A PAREGGIO	337.359,82	TOTALE A PAREGGIO	337.359,82

Analizzando le entrate dell'ente parco con riferimento all'anno 2017 vanno fatte le seguenti considerazioni:

Entrate derivanti da trasferimenti

L'accertamento è stato garantito dai trasferimenti concessi dalla Regione Marche in conto spese di funzionamento.

Per l'anno 2017 l'accertamento complessivo è stato pari ad € 271.693,24 di cui:

- € 144.790,72 a titolo di Quota fissa per le spese degli organi e di personale;
- € 126.902,52 a titolo di Quota variabile per le spese funzionali ed altre spese.

Entrate extratributarie (proprie dell'ente)

Tra le entrate proprie dell'ente, accertate per € 1.148,23, in diminuzione rispetto all'esercizio 2016 assestatesi ad € 11.386,12, e sono relative a canoni d'affitto, rimborsi vari e proventi da verbali.

Entrate derivanti da trasferimenti di capitali

Nell'esercizio 2017 non sono state accertate entrate in conto capitale

Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere

Si evidenzia che nell'esercizio 2017 sono state accertate utilizzazioni di anticipazioni di tesoreria per una sommatoria di € 11.236,33.

Analizzando le spese dell'ente parco con riferimento all'anno 2017 si rileva che, in assenza di contributi regionali, non sono state sostenute spese d'investimento.

Le spese correnti possono essere riepilogate per macroaggregati nella tabella che segue:

	TITOLO 1 - Spese correnti	IMPEGNI 2017
101	Redditi da lavoro dipendente	78.644,00
Cap.50 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE - AMM.NE GENERALE	33.741,32
Cap.52 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE - GESTIONE AREA PROTETTA	29.012,46
Cap.60 / 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. PERSONALE AMM.NE GENERALE	8.959,33
Cap.62 / 0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - ASSISTENZIALI. PERSONALE GESTIONE AREA PROTETTA	6.930,89
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.450,84
Cap. 11 / 0	IRAP SU INDENNITA' DI CARICA	1.496,16
Cap.70 / 0	IRAP PERSONALE DIPENDENTE. AMM.NE GENERALE	2.868,06
Cap.72 / 0	IRAP PERSONALE DIPENDENTE. GESTIONE AREA PROTETTA	1.858,17
Cap.74 / 0	IRAP SU COLLABORAZIONI. AMM.NE GENERALE	1.783,45
Cap.76 / 0	IRAP SU COLLABORAZIONI. GESTIONE AREA PROTETTA	1.445,00
103	Acquisto di beni e servizi	144.368,79
Cap.10 / 0	INDENNITA' DI CARICA AMMINISTRATORI	17.601,84
Cap.15 / 0	RIMBORSO MISSIONI, TRASFERTE, AMMINISTRATORI	549,22
Cap.16 / 0	MISSIONI, TRASFERTE. PERSONALE DIPENDENTE	500,00
Cap.40 / 0	FUNZIONAMENTO ORGANO DI REVISIONE	7.612,80
Cap.54 / 0	COLLABORAZIONI AMMINISTRAZIONE GENERALE	25.580,30
Cap.56 / 0	COLLABORAZIONI GESTIONE AREA PROTETTA	22.000,00
Cap.58 / 0	CONVENZIONE CON AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE GESTIONE PERSONALE DELL'ENTE	4.270,00
Cap.64 / 0	ONERI RIFLESSI SU COLLABORAZIONI AMM.NE GENERALE	2.196,54
Cap.66 / 0	ONERI RIFLESSI SU COLLABORAZIONI GESTIONE AREA PROTETTA	2.634,60
Cap.80 / 0	SPESE INCARICHI, PROGETTAZIONI, CONTENZIOSO	8.792,78
Cap.100 / 0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (BENI)	3.796,11
Cap.110 / 0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (UTENZE E CANONI)	8.491,69
Cap.112 / 0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (MANUTENZIONI ORDINARIE)	17.439,47
Cap.114 / 0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - AMM.NE GENERALE (ALTRI SERVIZI)	19.708,68
Cap.120 / 0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (BENI)	971,45
Cap.130 / 0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO - GESTIONE AREA PROTETTA (SERVIZI)	2.223,31

104	Trasferimenti correnti	1.600,00
Cap.30 / 0	SPESE FUNZIONAMENTO COMUNITA' DEL PARCO	1.600,00
107	Interessi passivi	5.226,06
Cap.200 / 0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO E GARANZIE FIDEJUSSORIE	5.062,15
Cap.210 / 0	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	163,91
110	Altre spese correnti	0,00
Cap.350 / 0	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	0,00
100	Totale TITOLO 1 – Spese Correnti	239.289,69

Le spese per rimborso prestiti rilevano impegni per € 9.794,15 e si riferiscono al rimborso quota capitale del mutuo Posizione n. 4420759/00 concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti di Roma per finanziare parte dell'intervento relativo alla ristrutturazione della ex scuola elementare di Santa Marina.

Le spese per chiusura anticipazioni ricevute dal tesorerie sono state pari ad € 11.236,33.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Al 31/12/2017 l'ammontare dei **residui attivi** risulta pari ad € 59.842,00 così distinti:

- anni 2016 e precedenti € 25.393,44
- competenza 2017 € 34.448,56.

Gli stessi si riferiscono a:

- Entrate da trasferimenti correnti per € 29.608,56
- Entrate in conto capitale per € 20.453,44
- Entrate per conto terzi e partite di giro per € 9.780,00.

Con riferimento alle entrate da trasferimenti i residui attivi ancora da riscuotere sono relativi al saldo dei contributi regionali concessi per l'anno 2017 e non completamente erogati entro l'anno.

Con riferimento alle entrate in conto capitale i residui attivi ancora da riscuotere sono relativi al saldo dei contributi regionali PTRAP 2013/2015 per spese d'investimento concessi dalla Regione Marche ed erogati dietro presentazione di apposita rendicontazione da parte dell'ente parco .

Nello specifico:

- € 12.601,65 – Annualità 2013;
- € 7.851,79 – Annualità 2014.

Infine con riferimento alle entrate per conto terzi e partite di giro i residui attivi ancora da riscuotere sono relativi al rimborso anticipazione cassa economale, ai saldi dovuti dalla Regione Marche per contributi su progetti co-finanziati (Censimento percorsi con inserimento nel catasto RESM, Tartarughe marine, ecc.).

Al 31/12/2017 l'ammontare dei **residui passivi** risulta pari ad € 108.400,28, così distinti:

- anni 2016 e precedenti € 54.795,47
- competenza 2017 € 53.604,81.

Il prospetto che segue elencano gli impegni riaccertati al 31.12.2017.

N.ro	Sub	Data	Cap.	Art.	Descrizione	Importo
38	0	06/11/2017	15	0	RIMBORSO SPESE VITTO GRUPPO DI STUDIO UNIVERSITA' DI FIRENZE E POLITECNICA DELLE MARCHE	375,00
45	0	27/12/2017	16	0	RIMBORSO NOTE ECONOMICHE 06.09.2017-27.12.2017	142,30
56	0	29/12/2017	16	0	SALDO RIMBORSO SPESE DICEMBRE 2017 (BRACCIONI ENNIO) - VEDI CAP. 54	357,70
46	0	27/12/2017	30	0	RIMBORSO NOTE ECONOMICHE 06.09.2017-27.12.2017	117,70
1	0	18/01/2017	40	0	IMPEGNO SPESA COMPENSO REVISORE DEI CONTI ANNO 2017.	1.535,25
6	0	01/02/2017	50	0	INDENNITA' RISULTATO ANNO 2017 (MARCHESI C.)	1.690,00
8	0	15/02/2016	52	0	QUOTA FONDO INCENTIVANTE ANNO 2016. COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO (SONET L.)	905,24
4	0	01/02/2017	52	0	COMPENSO INCENTIVANTE ANNO 2017 (SONET LAURENT)	1.747,94
5	0	01/02/2017	52	0	QUOTA FONDO INCENTIVANTE ANNO 2017. COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO (SONET L.)	364,83
9	0	13/02/2017	54	0	RIMBORSO SPESE VIAGGIO ANNO 2017 DIRETTORE AMMINISTRATIVO	20,30
14	0	21/04/2017	56	0	COLLABORAZIONI ANNO 2017 DR. FURLANI FABRIZIO E ING. PRIMAVERA MARIO	5.000,00
42	0	27/12/2017	58	0	COLLABORAZIONE CON PROVINCIA PESARO E URBINO ANNO 2017 PER GESTIONE STIPENDI	4.270,00
30	0	21/10/2017	60	0	ONERI RIFLESSI SU INDENNITA' RISULTATO ANNO 2017 (MARCHESI C.)	402,23
58	0	29/12/2017	60	0	SALDO QUOTA ONERI RIFLESSI PRODUTTIVITA' 2017 (SONET I.) VEDI CAP. 62	255,16
65	0	31/12/2017	60	0	REGOLAZIONE PREMIO INAIL ANNO 2017	9,85
57	0	29/12/2017	62	0	ONERI RIFLESSI PRODUTTIVITA' 2017 (SONET I.) VEDI CAP. 60	430,33
31	0	21/10/2017	70	0	IRAP RISULTATO MARCHESI ANNO 2017	143,65
59	0	29/12/2017	72	0	IRAP PRODUTTIVITA' 2017 (SONET L.) VEDI CAP. 76	151,32
15	0	21/04/2017	76	0	IRAP SU COLLABORAZIONI ANNO 2017 DR. FURLANI FABRIZIO E ING. PRIMAVERA MARIO (IMPONIBILE EURO 5.000,00)	425,00
43	0	27/12/2017	80	0	INCARICO RSPP CON GESTIONE SICUREZZA RELATIVA ALLA 2^ FASE PROGRAMMA SVILUPPO ENTE	8.792,78
44	0	27/12/2017	100	0	FATTURE VARIE 4^ TRIMESTRE 2017. SPESE FUNZIONAMENTO	1.146,15
47	0	27/12/2017	100	0	RIMBORSO NOTE ECONOMICHE 06.09.2017-27.12.2017	121,96
17	0	05/05/2017	110	0	SERVIZIO PULIZIA SEDE. COOP. FORMULA SERVIZI DI FORLÌ	394,56

16	0	21/04/2017	112	0	MANUTENZIONE SENTIERISTICA E AREE VERDI PERIODO 01.05.2017 - 30.04.2018. PROROGA AFFIDAMENTO SERVIZIO	12.017,69
40	0	24/11/2017	112	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SENTIERISTICA EVENTI INCENDIO AGOSTO 2017	1.830,00
54	0	29/12/2017	112	0	FATTURE 4 TRIMESTRE 2017	549,00
55	0	29/12/2017	112	0	GIRO DELLA BEFANA IN MOUNTAIN BIKE - 06.01.2018. AUTORIZZAZIONE SPESA CON ANTICIPI ECONOMICI	150,00
66	0	31/12/2017	112	0	QUOTA ASSOCIATIVA 2017 FEDERPARCHI - EUROPARC FEDERATIONE	1.085,00
21	0	17/05/2017	114	0	LOCAZIONE IMMOBILE SEDE MUSEO PALEONTOLOGICO DI FIORENTUOLA DI FOCARE (DAL MESE DI APRILE 2017)	446,25
22	0	17/05/2017	114	0	INIZIATIVE A CARATTERE DIDATTICO, AMBIENTALE E DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO - APRILE/MAGGIO 2017	610,00
24	0	19/06/2017	114	0	GESTIONE CIMITERO EBRAICO ANNO 2017. COLLABORAZIONI TICCHI M. + GILI G. + QUOTA IRAP	1.654,63
33	0	23/10/2017	114	0	MOSTRA FOTOGRAFICA "DENTRO L'INCENDIO". DITTA VINI E CROSTINI	500,00
41	0	24/11/2017	114	0	UTENZE DELL'ENTE ANNO 2017. IMPEGNO E MODALITA' DI PAGAMENTO.- SALDO SPESA 2017 (VEDI CAP. 110)	544,65
48	0	27/12/2017	120	0	RIMBORSO NOTE ECONOMICI 06.09.2017-27.12.2017	726,55
39	0	24/11/2017	130	0	SERVIZIO VIGILANZA ESTIVA 2017 - ASSOC. GUARDIE ECOLOGICHE VOLONTARIE (Asso GEV) Pesaro e Urbino	550,00
49	0	27/12/2017	130	0	RIMBORSO NOTE ECONOMICI 06.09.2017-27.12.2017	126,47
63	0	31/12/2017	130	0	1^ EDIZIONE "STRAPANORAMICA". QUOTA SPESA CARICO ENTE	421,63
61	0	29/12/2017	200	0	ONERI COMMISSIONE FIDEJUSSIONE MUTUO CDP SPA	923,78
62	0	29/12/2017	210	0	INTERESSI ANTICIPAZIONE 4^ TRIMESTRE 2017	7,91
34	0	31/12/2013	450	0	DISPONIBILITA' PTRAP ANNO 2013	47,12
37	0	31/12/2014	450	0	DISPONIBILITA' PTRAP ANNO 2014	3.660,30
39	0	31/12/2002	460	0	APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA ELEMENTARE DI SANTA MARINA (QUOTA R.P. AL 31.12.2002 - FONDI RENDICONTATI)	15.456,58
39	7	02/08/2017	460	0	RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA ELEMENTARE DI SANTA MARINA. PROPOSTA ALLESTIMENTO. INCARICO ARCH. PIETROPAOLO	2.030,08
39	8	02/08/2017	460	0	RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA ELEMENTARE DI SANTA MARINA - AGGIORNAMENTO PLANIMETRIE CATASTALI. GEOM. PAGNINI ALESSANDRO	640,50
39	9	02/08/2017	460	0	RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA ELEMENTARE DI SANTA MARINA. MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ELEVATORE. QUOTA TRIENNALE.- DITTA CEAM	1.830,00

44	0	31/12/2013	460	0	RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA ELEMENTARE DI SANTA MARINA (QUOTA PTRAP 2013 - INTERA E DISPONIBILE AL 31.12.2014) - ARREDI E ATTREZZATURE	2.286,00
44	4	14/12/2016	460	0	COLLABORAZIONE ARCH. GALLERINI DANIELE. RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO. RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA ELEMENTARE DI SANTA MARINA	4.448,50
44	5	18/01/2017	460	0	COORDINAMENTO SICUREZZA LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ELEVATORE. AFFIDAMENTO INCARICO ING. RATTINI UBALDO	882,00
53	0	31/12/2014	470	0	PROGETTO FAUNA 2014 (SALDO SPESA DOPO UTILIZZO RESIDUI ANNI 2011-2013). COMPRENDE ANCHE DISPONIBILITA' SCHEDA 2014	299,97
53	1	27/12/2017	470	0	PIANO CINGHIALI 2017-2018. ACQUISTO VISORE NOTTURNO	841,80
60	0	31/12/2014	482	0	GESTIONE MUSEO PALEONTOLOGICO A FIORENUOLA DI FOCARA (RIUTILIZZO RESIDUO 2014)	9,20
49	0	31/12/2014	486	0	PROGRAMMA EDUCAZIONE AMBIENTALE A.S. 2014/2015	102,45
67	0	31/12/2017	600	0	QUOTA REGOLAZIONE INAIL 2017 (COMPENSI GENNARI F.)	27,24
64	0	31/12/2010	630	0	QUOTA CAUZIONE INADEMPIMENTO ESCUSSA A ITEC 3000 PER LAVORI S. MARINA (FINANZIA I LAVORI STESSI - VEDI CAP. 460)	16.419,20
66	0	31/12/2013	630	0	SALDO PROGETTO DI RETE 2013 "CONSAPEVOLEZZA DEL MARE..." - QUOTA CONTRIBUTO PARCHI DEL CONERO E DELLA SENTINA (VEDI CAP. 425-490 R.P. 2013)	2.000,00
48	0	31/12/2016	630	0	QUOTA DISPONIBILE PER GIROCONTO RIMBORSI ARCH. FLORIS	2.936,53
53	0	29/12/2017	630	0	UTILIZZO CONTRIBUTO INFEA A.S. 2016/2017 EROGATO DA PROVINCIA PESARO E URBINO	2.000,00
64	0	31/12/2017	630	0	1ª EDIZIONE "STRAPANORAMICA". SPESE CORRELATE A CONTRIBUTO COMUNE DI PESARO	1.540,00

Si precisa che i residui passivi formati anteriormente all'esercizio di competenza si riferiscono principalmente a spese di investimento e riguardano interventi approvati nell'ambito dei PTRAP arretrati ancora in fase di liquidazione e pagamento.

Per la parte restante merita evidenziazione l'importo di € 16.419,20 (impegno n. 64/2010) relativo alla somma disponibile in seguito all'escussione di polizza fideiussoria per inadempimento contrattuale.

Infine si può rilevare che la quota più rilevante è riferita al progetto di ristrutturazione della ex scuola elementare di Santa Marina (Capitolo 460 e 630).

Il riepilogo che segue evidenzia, per le entrate e per le spese, i residui al 31.12.2017 che saranno opportunamente riaccertati sul bilancio di previsione 2018/2020 – esercizio 2018.

ENTRATA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Trasferimenti correnti	0,00	29.608,56	29.608,56
Extratributarie	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale	€ 20.453,44	0,00	€ 20.453,44
Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e p. di g.	€ 4.940,00	€ 4.840,00	€ 9.780,00
TOTALE	€ 25.393,44	€ 34.448,56	€ 59.842,00

USCITA	DA ESERCIZIO 2016 E PRECEDENTI	DA COMPETENZA 2017	TOTALE
Spese correnti	€ 905,24	€ 50.037,57	€ 50.942,81
Spese in conto capitale	€ 32.534,50	0,00	€ 32.534,50
Chiusura anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00
Uscite per conto terzi e p. di g.	€ 21.355,73	€ 3.567,24	€ 24.922,97
TOTALE	€ 54.795,47	€ 53.604,81	€ 108.400,28

Pesaro, lì 04.04.2018

ORIGINALE

ENTE PARCO NATURALE DEL MONTE SAN BARTOLO

Verbale n. 4 del 18.04.2018

Il giorno 18 del mese di aprile, anno 2018, alle ore 15,30, presso la sede di Via Varsavia in Pesaro, il sottoscritto Revisore dei Conti, Dr. Comandini Alessandro, nominato dall'Assemblea Legislativa Regionale con atto n. 79 del 17.10.2017, con l'assistenza del Rag. Nazario Magnani, incaricato quale Responsabile Finanziario dell'ente, procede all'esame del Bilancio Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017.

Il revisore ha ricevuto la documentazione relativa alla proposta di deliberazione per l'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2017 unitamente alla Relazione Illustrativa dell'attività dell'ente, presentata al Consiglio Direttivo nella seduta del 04.04.2018.

Il Bilancio consuntivo è stato predisposto, in assenza di un proprio regolamento di contabilità, sulla base della normativa contabile di cui alla legge regionale n. 25 del 30 aprile 1980 e ss.mm.ii..

A) ESAME DEL BILANCIO CONSUNTIVO

Il revisore dei conti, preso atto delle verifiche effettuate nel corso dell'esercizio 2017 e degli atti deliberativi riferiti all'approvazione del bilancio di previsione, constata la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di leggi e regolamenti dal che può verosimilmente desumere:

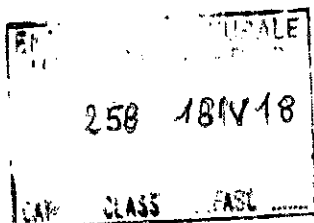
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto di bilancio 2017 con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- che il servizio finanziario ha provveduto ad effettuare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

GESTIONE FINANZIARIA

Il revisore dei conti, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che: risultano emessi n. 76 reversali d'incasso e n. 357 mandati di pagamento;

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- sono stati rispettati i vincoli disposti dalla tesoreria unica.

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, UBI BANCA Spa, Filiale di Pesaro, reso nei termini previsti dalla legge, e si compendiano nel riepilogo di seguito indicato.



RISULTATI DELLA GESTIONE

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2017 ammonta ad € 230.848,35 così come riscontrato con nota del 06.02.2018, protocollo n. 73, trasmessa dal tesoriere dell'ente (UBI BANCA SpA). Lo stesso risulta così determinato:

RISULTANZE CONTABILI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01.01.2017			256.016,48
Riscossioni	2.798,42	287.878,27	290.676,69
Pagamenti	70.880,43	244.964,39	315.844,82
Fondo cassa al 31.12.2017			230.848,35

Le risultanze del Tesoriere corrispondono alle risultanze dell'ente.

b) Risultato gestione di competenza

Accertamenti di competenza 2017	322.326,83
Impegni di competenza 2017	298.569,20
Totale avanzo di competenza	23.757,63

c) Risultato gestione dei residui

Minori residui attivi	
Minori residui passivi	-5.713,42
Totale avanzo da residui	5.713,42

d) Il Risultato d'amministrazione

Come evidenziato dal prospetto che segue il risultato d'amministrazione al 31.12.2017 risulta pari ad € **182.290,07** e si compone come segue:

- per € 5.713,42 dalla gestione attiva dei residui;
- per € 23.757,63 dalla gestione attiva della competenza;
- per € 152.819,02 dall'avanzo d'amministrazione al 31.12.2016.

Risultato gestione di competenza	23.757,63
Risultato gestione dei residui	5.713,42
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2016	152.819,02
Risultato di amministrazione al 31.12.2017	182.290,07

Si osserva che il risultato di amministrazione al 31.12.2017, risulta con i seguenti accantonamenti e vincoli:

- Accantonamento fondo rischi contenzioso € 11.000,00
- Accantonamento spese potenziali (Contratto 2016/2018-Quota Federparchi-Sinistro del 22.04.2017) € 11.636,60
- Fondi destinati al finanziamento spese investimento € 25.000,00
- TOTALE ACCANTONAMENTI € 47.636,60**

Risultando una quota disponibile (libera) pari ad € 134.653,47.

VERIFICA DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Per quanto riguarda i Vincoli di finanza pubblica, essendo l'ente parco strumentale della Regione Marche, rispetta i limiti previsti dalla normativa vigente.

SPESA PER IL PERSONALE

L'Ente occupa due dipendenti a tempo pieno ed indeterminato. Inoltre l'ente si è avvalso di collaborazioni con il personale dipendente degli enti locali interessati quali il Comune di Gabicce Mare e l'Amministrazione Provinciale di Pesaro e Urbino, attraverso la stipula di apposite convenzioni fra enti. Nel corso dell'anno 2017 non sono state effettuate nuove assunzioni di personale dipendente a tempo indeterminato e determinato.

INDEBITAMENTO

L'Ente non ha contratto nuovi mutui nell'anno 2017.

GESTIONE DEI RESIDUI

Il revisore dei conti ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dalla normativa vigente.

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2017 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2017.

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 come previsto dalla normativa vigente.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

ENTRATA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIPORTARE	MINORI MAGGIORI RESIDUI
III° Extra Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
IV° Trasferimenti di capitale	20.453,44	0,00	20.453,44	0,00

IX° Entrate conto terzi e partite di giro	7.738,42	2.798,42	4.940,00	
TOTALE	€ 28.191,86	€ 2.798,42	€ 25.393,44	0,00

USCITA

TITOLO	PREVISIONE INIZIALE	PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	MINORI RESIDUI
I° Spese correnti	40.560,34	35.396,10	905,24	- 4.259,00
II° Spese in c/capitale	69.011,91	35.484,33	32.534,50	- 993,08
VII° Uscite per conto terzi e partite di giro	21.817,07	0,00	21.355,73	- 461,34
TOTALE	131.389,32	70.880,43	54.795,47	- 5.713,42

Dalla verifica effettuata sui **residui attivi**, il revisore ha rilevato la sussistenza della ragione del credito ed evidenzia che nel conto del bilancio relativo all'anno 2017 risultano:

a) residui attivi da "trasferimenti di capitale" con una anzianità elevata e precisamente:

anno 2013€ 12.601,65

anno 2014 € 7.851,79

Il Revisore dei conti prende atto che trattasi di residui esigibili e relativi ai saldi dei contributi regionali per spese d'investimento (PTRAP 2013/2015), per i quali si resta in attesa della materiale erogazione da parte della Regione Marche.

b) residui attivi da "Entrate per conto terzi e partite di giro" con anzianità elevata e precisamente:

anno 2013 € 4.940,00

Il Revisore dei conti prende atto che trattasi di residui esigibili e relativi a contributi dovuti dalla Regione Marche e da Enti parco (del Conero e della Sentina) per interventi di rete già realizzati per i quali l'ente ha anticipato le spese.

Dalla verifica effettuata sui **residui passivi**, il revisore ha rilevato la sussistenza delle ragioni del debito ed evidenzia che i residui passivi formati anteriormente all'esercizio di competenza si riferiscono principalmente a spese di investimento (per € 32.534,50) e riguardano interventi approvati nell'ambito dei PTRAP arretrati ancora in fase di liquidazione e pagamento.

Per la parte restante merita evidenziazione l'importo di € 16.419,20 (impegno n. 64/2010) relativo alla somma disponibile in seguito all'escussione di polizza fidejussoria per inadempimento contrattuale.

Infine si rileva che la quota più rilevante è riferita al progetto di ristrutturazione della ex scuola elementare di Santa Marina (Capitolo 460 e 630) per € 43.992,86.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

La riunione riassunta nel presente verbale è terminata alle ore 16,30.

Il Revisore dei Conti

(Dr. Alessandro Comandini)