



Parco Regionale del Matese



Determina n. 21 del 21-04-2017

OGGETTO: CHIUSURA ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2016 E CONTO DEL BILANCIO – ADOZIONE RISULTANZE CONTABILI

In data 21-04-2017, presso la sede del Parco Regionale del Matese in San Potito Sannitico, Piazza della Vittoria 31

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

- PREMESSO che con propria Determina n. 33 del 03 giugno 2016 ad oggetto “Bilancio di Previsione esercizio finanziario anno 2016 e Bilancio Pluriennale 2016-2017-2018 – Proposta - Provvedimenti”, esecutiva, veniva approvato, in applicazione dell’articolo 9, comma terzo lettera b), della legge regionale 1 settembre 1993 n. 33 e successive modifiche ed integrazioni, il Bilancio di Previsione del Parco Regionale del Matese per l’esercizio finanziario anno 2016, in uno con i suoi allegati, tra cui il Bilancio Pluriennale 2016-2017-2018, obbligatorio;
- CHE sullo schema di Bilancio, adottato dalla determina citata, il Collegio dei Revisori in carica, con Verbale n. 15 del 28 giugno 2016, ha espresso parere favorevole, con osservazioni e limitatamente al rispetto del principio del pareggio di bilancio, essendo riportati nel Bilancio stesso solo i dati finanziari;
- CHE con Provvedimento del Presidente/Commissario n. 55 del 05 luglio 2016 ad oggetto “Determina n. 33 del 03 giugno 2016 ad oggetto: “Bilancio di Previsione esercizio finanziario anno 2016 e Bilancio Pluriennale 2016-2017-2018 – Proposta - Provvedimenti” – Presa d’atto”, esecutiva, il Commissario pro tempore prendeva atto dell’adozione da parte del Responsabile Amministrativo dello schema di Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2016 e del Pluriennale 2016-2017-2018;
- CHE nel corso dell’esercizio finanziario, con le Determine n. 49 del 13 settembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni del bilancio di previsione 2016”, la n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016”, e la n. 78 del 09 dicembre 2016 ad oggetto “Determina n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto ‘Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016’ – Integrazione”, sono state apportate ai dati finanziari del Bilancio di competenza le variazioni necessarie al mantenimento dell’equilibrio e pareggio finanziario;
- CHE il Collegio dei Revisori, con i Verbali n. 17 del 18 ottobre 2016, e n. 18 del 21 dicembre 2016, ha espresso il parere favorevole sulle predette determinate di variazioni al Bilancio di Previsioni anno 2016;
- CHE il Presidente/Commissario, con il Provvedimento n. 177 del 23 dicembre 2016 ad oggetto “Determina n. 49 del 13 settembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni del bilancio di previsione 2016”; Determina n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto “Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016”; Determina n. 78 del 09 dicembre 2016 ad oggetto “Determina n. 69 del 15 novembre 2016 ad oggetto ‘Esercizio finanziario anno 2016 – Variazioni di assestamento finale del bilancio di previsione 2016’ – Integrazione” – Presa d’atto”, ha preso atto senza rilievi delle predette variazioni di assestamento, dando così piena esecutività alle stesse;
- CHE, a chiusura d’esercizio, il Presidente/Commissario e il Responsabile Amministrativo, ciascuno per la propria competenza, con il Provvedimento congiunto n. 178 del 30 dicembre 2016 ad oggetto “Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, integrato modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 – Adeguamento armonizzazione contabile procedure finanziarie anno 2017 – Autorizzazione Esercizio Provvisorio anno 2017”, ha stabilito di adottare per l’anno 2017 i nuovi schemi di bilancio armonizzato, anche se in ritardo rispetto allo scadenario previsto dalla norma; da questa adozione discende il fatto che i risultati dal conto di bilancio 2016, riportati in prosieguo, vanno letti alla luce di questa della nuova normativa;
- CHE la Comunità del Parco nella seduta del 10 febbraio 2017 con Delibera n. 04 ha esaminato il Bilancio di

Previsione 2016 e Pluriennale 2016-2017-2018, e su di essi ha espresso parere positivo, obbligatorio ma non vincolante, ai sensi dell'articolo 10, comma 1 lettera d), Legge 6 dicembre 1991 n. 394, nonché all'articolo 12, comma 2 lettera c), Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33 e successive modifiche ed integrazioni;

- CHE con propria Determina n. 81 del 30 dicembre 2016 ad oggetto "Approvazione ricognizione provvisoria residui attivi e passivi 2016 – Armonizzazione contabile di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche ed integrazioni", e Determina n. 18 del 04 aprile 2017 ad oggetto "Rideterminazione dei residui attivi e passivi esercizio finanziario 2016 – Passaggio al nuovo ordinamento contabile di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 – Predisposizione Conto di Bilancio 2016", esecutive e pubblicate all'Albo pretorio on line, è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi anno 2016, da riportare nell'esercizio finanziario 2017;
- CHE con Decreto Interassessoriale n. 288 del 04 luglio 2007 è stato nominato Responsabile Amministrativo dell'Ente Parco il Sig. Antonio Montoro, con il compito di coadiuvare il Presidente nell'adozione degli atti gestionali;
- CONSIDERATO che ai sensi e per gli effetti degli articoli 8 e 9 della Legge regionale 1 settembre 1993 n. 33, in assenza della costituzione di organi collegiali competenti, il Responsabile Amministrativo, in qualità di responsabile della gestione dell'Ente è competente per l'elaborazione e l'approvazione della relazione dimostrativa delle risultanze contabili, nonché della predisposizione ed adozione degli atti relativi al Conto del Bilancio;
- VISTA ed applicata la Legge Regionale 30 aprile 2002 n. 7, sull'ordinamento contabile della Regione Campania, e le successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 1217 del 23 settembre 2005 ad oggetto "Gestione ordinaria Enti Parco e Riserve Regionali - Distacco personale per le attività degli Enti e delle Riserve" e successive modifiche ed integrazioni;
- RITENUTO di dover adottare, ai fini della richiesta del parere al Collegio dei Revisori dei Conti, il Conto di bilanci per l'esercizio finanziario anno 2016 e tutti gli atti ad esso collegati, alla stregua dell'istruttoria tecnica, amministrativa e contabile, delle risultanze e degli atti richiamati nella premessa;
- ACQUISITO il parere di regolarità contabile, in quanto di sua competenza al momento dell'adozione del presente provvedimento;

DETERMINA

Per quanto sommariamente esposto in premessa, che qui si intende riportata e trascritta in modo integrale, di:

- APPROVARE, così come approva, la Relazione al Conto di Bilancio 2016, composta da n. 19 (diciannove) pagine, in cui vengono indicate le risultanze contabili ed espresse le motivazioni del loro conseguimento, relazione che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- APPROVARE, così come approva, l'elenco dei residui attivi e passivi, che si allega quale parte integrante e sostanziale e che riporta i seguenti dati contabili complessivi:

Residui attivi	
Provenienti anno 2015 e precedenti	1.185.214,47
Provenienti gestione competenza 2016	7.500,00
TOTALE	1.192.714,47
Residui passivi	
Provenienti anno 2015 e precedenti	1.879.600,96
Provenienti gestione competenza 2016	36.443,85
TOTALE	1.916.044,81

- ADOTTARE, così come adotta, ai fini della richiesta del parere di competenza al Collegio dei Revisori dei Conti ed in applicazione dell'articolo 12 della Legge Regionale 1 settembre 1993 n. 33 e successive modifiche ed integrazioni, il Conto del Bilancio dell'Ente Parco Regionale del Matese per l'esercizio finanziario anno 2015 che presenta il seguente "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria":

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			811.909,06
Riscossioni	516.121,03	190.799,42	706.920,45
Pagamenti	422.799,75	82.514,40	505.314,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	93.321,28	108.285,02	1.013.515,36

Residui attivi	1.185.214,47	7.500,00	1.192.714,47
Residui passivi	1.879.600,96	36.443,85	1.916.044,81
Differenza	-694.386,49	-28.943,85	-723.330,34
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016			290.185,02
di cui			
Fondo Pluriennale Vincolato			€ 151.960,76
Avanzo vincolato			€ 28.000,00
Avanzo disponibile			€ 110.224,26

- DARE ATTO che il risultato di amministrazione presenta un avanzo di € 290.185,02 di cui € 151.960,76 quale Fondo Pluriennale Vincolato, € 28.000,00 quale quota vincolata per entrate a destinazione specifica al netto del costo di gestione pari a circa il 10% (proventi da autorizzazione all'attraversamento, rilascio tesserini raccolta prodotti sottobosco, ecc.), e quale avanzo disponibile € 110.224,26;

- DARE ATTO, altresì, che le predette risultanze definitive vanno applicate al Bilancio di previsione per l'esercizio corrente;

- TRASMETTERE, così come trasmette ad ogni effetto e conseguenza di legge, al Commissario dell'Ente Parco per l'adozione dei provvedimenti di sua competenza, nonché al Collegio dei revisori per l'espressione del parere per la definitiva approvazione;

- INSERIRE il presente provvedimento nella raccolta generale e assicurare la sua pubblicazione integrale all'Albo Pretorio on-line.

IL RESPONSABILE DELL' AREA CONTABILE

f.to ANTONIO MONTORO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.