



*Parco Regionale del Matese*



## **Determina n. 25 del 01-03-2018**

OGGETTO: CHIUSURA ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2017 E RENDICONTO DI GESTIONE – APPROVAZIONE RISULTANZE CONTABILI

In data 01-03-2018, presso la sede del Parco Regionale del Matese in San Potito Sannitico, Piazza della Vittoria 31

### IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO

- PREMESSO che l'Ente, alla fine dell'esercizio finanziario 2016, con l'adozione del 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 recepito le norme sull'armonizzazione contabile da applicarsi a partire dall'anno 2017, adeguando le sue procedure informatiche agli schemi approvati con il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche ed integrazioni, e gestito nel rispetto dei nuovi principi di contabilità pubblica ed uniformemente al bilancio regionale;
- CHE con Determina n. 26 del 09 maggio 2017 ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2017-2018-2019 – Approvazione proposta - Provvedimenti", esecutiva, in applicazione dell'articolo 9, comma terzo lettera b), della legge regionale 1 settembre 1993 n. 33 e successive modifiche ed integrazioni, il Responsabile Amministrativo approvava il Bilancio di Previsione del Parco Regionale del Matese per l'esercizio finanziario anno 2017-2018-2019, in uno con i suoi allegati tra cui la Relazione illustrativa, secondo gli schemi di cui Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, nel testo vigente;
- CHE il Collegio dei Revisori dei Conti, con Verbale del 16 giugno 2017 n. 22, ha esaminata la proposta di Bilancio di previsione 2017-2018-2019, in uno con gli allegati, ed ha espresso parere favorevole alla sua approvazione;
- CHE il Commissario dell'Ente, con il Provvedimento n. 72 del 20 giugno 2017 ad oggetto "Determina n. 26 del 09 maggio 2017 ad oggetto: 'Bilancio di Previsione 2017-2018-2019 – Approvazione proposta – Provvedimenti' – Presa d'Atto", prende atto delle risultanze dello schema di Bilancio di Previsione del Parco Regionale del Matese, approvato con la determina in oggetto rubricata, dando ad esso piena esecutività;
- CHE il Responsabile Amministrativo, con la Determina n. 42 del 05 settembre 2017 ad oggetto "Esercizio finanziario anno 2017 – Variazioni del bilancio di previsione gestione competenza", ha approvato la Relazione tecnico-illustrativa, nonché le variazioni di Bilancio di previsione 2017 con tutti gli allegati, variazioni rese necessarie al mantenimento dell'equilibrio e pareggio finanziario;
- CHE il Collegio dei Revisori dei Conti, con Verbale del 13 ottobre 2017 n. 24, ha esaminato la proposta di variazioni al Bilancio di previsione 2017-2018-2019, in uno con gli allegati, di cui alla Determina n. 42 del 05 settembre 2017, ed espresso parere favorevole alla sua approvazione;
- CHE il Responsabile Amministrativo, con la Determina n. 64 del 07 novembre 2017 ad oggetto "Art. 29, commi 4, 5, 7, 9, 10 e 11, Legge Regionale 30 marzo 2002 n. 7 e successive modifiche ed integrazioni - Esercizio finanziario anno 2017 – Variazioni del bilancio di previsione gestione competenza" ha approvato la Relazione tecnico-illustrativa, nonché le variazioni di Bilancio di previsione 2017 con tutti gli allegati, variazioni rese necessarie al mantenimento dell'equilibrio e pareggio finanziario, e per l'assestamento generale da approvare entro il 30 novembre;
- CHE il Collegio dei Revisori dei Conti, con Verbale del 01 dicembre 2017 n. 25, ha esaminato la proposta di variazioni al Bilancio di previsione 2017-2018-2019, in uno con gli allegati, di cui alla Determina n. 64 del 07 novembre 2017, ed espresso parere favorevole alla sua approvazione;
- CHE il Commissario dell'Ente, con Provvedimento n. 289 del 12 dicembre 2017 da oggetto "Determina n. 42 del 05 settembre 2017 ad oggetto "Esercizio finanziario anno 2017 – Variazioni del bilancio di previsione gestione

competenza”; Determina n. 64 del 07 novembre 2017 ad oggetto “Art. 29, commi 4, 5, 7, 9, 10 e 11, Legge Regionale 30 marzo 2002 n. 7 e successive modifiche ed integrazioni - Esercizio finanziario anno 2017 – Variazioni del bilancio di previsione gestione competenza” - Presa d’atto”, ha preso atto degli atti riportati in oggetto, adottati dal Responsabile Amministrativo e relativi alle variazioni degli stanziamenti iscritti nel Bilancio 2017, gestione competenza, di fatto ratificandoli e dando loro piena esecutività;

- CHE con propria Determina n. 17 del 13 febbraio 201 ad oggetto “Articolo 60 Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 - Gestione residui attivi e pas-sivi esercizio finanziario 2017 – Predisposizione Conto di Bilancio 2017”, quale atto propedeutico alla elaborazione del Conto di Bilancio anno 2017, sono stati rideterminati i residui attivi e passivi mediante una revisione ordinaria degli stessi;

- RICHIAMATO il Decreto Interassessoriale n. 288 del 04 luglio 2007, con il quale è stato nominato Responsabile Amministrativo dell’Ente Parco il Sig. Antonio Montoro, con il compito di coadiuvare il Presidente/Commissario 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 2017 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 esposto sommariamente nella narrativa, che qui si intende riportata e trascritta in modo integrale e ne costituisce motivazione ai sensi dell’art. 3 della legge 7 agosto 1990, n. 241, di:

- APPROVARE, così come approva, la Relazione al Conto di Bilancio 2017, 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 2016 e precedenti	1.185.214,47
Provenienti gestione competenza 2017	2.007,49
<b>TOTALE</b>	<b>1.187.221,96</b>
Residui passivi	
Provenienti anno 2016 e precedenti	1.880.161,07
Provenienti gestione competenza 2017	21.802,34
<b>TOTALE</b>	<b>1.901.963,41</b>

- 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 2017 che presenta il seguente “Quadro riassuntivo della gestione finanziaria”:

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			1.013.515,36
Riscossioni	7.500,00	129.440,26	136.940,26

Pagamenti	35.799,78	69.013,29	104.813,07
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017	-28.299,78	60.426,97	1.045.642,55
Residui attivi	1.185.214,47	2.007,49	1.187.221,96
Residui passivi	1.880.161,07	21.802,34	1.901.963,41
Differenza	-694.946,60	-19.794,85	-714.741,45
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017			330.901,10
di cui			
Fondo Pluriennale Vincolato			€ 185.669,30
Fondo vincolato contenzioso			€ 30.000,00
Fondo destinato agli investimenti			€ 40.000,00
Avanzo disponibile			€ 75.231,80

- DARE ATTO che il risultato di amministrazione presenta un avanzo di € 330.901,10 di cui € 185.669,30 quale Fondo Pluriennale Vincolato, € 30.000,00 quale quota vincolata per a copertura delle eventuali spese nel contenzioso, considerato che in primo grado l'Ente è stato condannato a risarcire la parte attrice, € 40.000,00 a copertura dei lavori straordinari di manutenzione ed urgenti a farsi sull'immobile di proprietà dell'Ente e situato nel comune di Fontegreca, immobile in corso di accatastamento;

- DARE ATTO, altresì, che le predette risultanze definitive vanno applicate al Bilancio di previsione 2018/2019/2020;

- 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 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.**