

**PARCO REGIONALE
DELLE GROANE**

Provincia di Milano, Monza e Brianza

Verbale del Revisore n. 190514 01

Revisore Unico

Oggi, giorno 14 maggio, alle ore 14:00 presso la sede del Parco Groane è presente il Dr. Luigi de Paola, pervenuto con il proprio automezzo targato DJ282JS, nominato con verbale di deliberazione della Comunità del Parco n. 11 del 16/03/2012, redige il presente verbale con l'assistenza della Rag. Ilaria Parenti

A causa dei ritardi di aggiornamento amministrativo per l'accorpamento del PLIS (vd. rogito del 29 giugno 2018) e per l'assenza giustificata del Revisore per motivi di salute e di famiglia si procede alle operazioni di revisione.

Per quanto riguarda l'atto di accorpamento – rogito del 29.06.2018 – il Revisore raccomanda la puntuale elencazione dell'inventario di consegna fra le parti, in particolare è raccomandata l'elencazione analitica dei beni mobili, immobili e liquidità ricevute con l'atto notarile.

O.D.G.

1. Verifica di cassa al 30.09.2018, 31.12.2018, 31.03.2019. I dati esposti nelle verifiche effettuate corrispondono ai movimenti contabili e alla documentazione allegata. Il revisore non riscontra criticità.
2. Parere sulla proposta di Bilancio di Previsione 2019/2021 e documenti allegati. Nell'analisi dei residui non risultano chiare le variazioni dei residui per cui si chiede l'accompagnamento dell'istruttoria da parte del responsabile.
3. Analisi della documentazione relativa alla proposta di "VARIAZIONE DI BILANCIO – ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 – I PROVVEDIMENTO" ai fini dell'acquisizione del parere di cui all'art. 239, comma 1, lett. b) del Tuel.

La seduta termina alle ore 18:00.

La seduta viene rinviata al giorno 15 maggio 2019 alle ore 14:00.

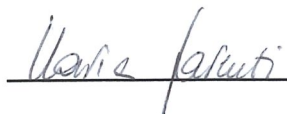
Allegati: come s.i.

Dopo la lettura del presente verbale firmano

Il Revisore *Dr. Luigi De Paola*



La Ragioniera *Ilaria Parenti*



VARIAZIONE DI BILANCIO - PRIMO PROVVEDIMENTO

ENTRATE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00	0,00	660.397,76	0,00	660.397,76	0,00	660.397,76
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019		CP	0,00	0,00	<u>660.397,76</u>	<u>0,00</u>	660.397,76	0,00	660.397,76
				SALDO COMPETENZA	660.397,76				

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
TITOLO 2									
Spese in conto capitale									
Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi	CP	216.800,00	0,00	540.854,96	0,00	757.654,96	216.800,00	540.854,96
		CS	401.826,22	0,00	0,00	0,00	401.826,22		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	216.800,00	0,00	540.854,96	0,00	757.654,96	216.800,00	540.854,96
		CS	401.826,22	0,00	0,00	0,00	401.826,22		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	216.800,00	0,00	540.854,96	0,00	757.654,96	216.800,00	540.854,96
		CS	401.826,22	0,00	0,00	0,00	401.826,22		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	216.800,00	0,00	540.854,96	0,00	757.654,96	216.800,00	540.854,96
		CS	401.826,22	0,00	0,00	0,00	401.826,22		
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
TITOLO 2									
Spese in conto capitale									
Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi	CP	2.442.827,13	0,00	119.542,80	0,00	2.562.369,93	2.006.633,97	555.735,96
		CS	2.128.144,28	0,00	0,00	0,00	2.128.144,28		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	2.442.827,13	0,00	119.542,80	0,00	2.562.369,93	2.006.633,97	555.735,96
		CS	2.128.144,28	0,00	0,00	0,00	2.128.144,28		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	2.442.827,13	0,00	119.542,80	0,00	2.562.369,93	2.006.633,97	555.735,96
		CS	2.128.144,28	0,00	0,00	0,00	2.128.144,28		

	Totale Capitoli Variati su Missione 9	CP	2.442.827,13	0,00	119.542,80	0,00	2.562.369,93	2.006.633,97	555.735,96
		CS	2.128.144,28	0,00	0,00	0,00	2.128.144,28		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019		CP	2.659.627,13	0,00	660.397,76	0,00	3.320.024,89	2.223.433,97	1.096.590,92
					SALDO COMPETENZA	660.397,76			
		CS	2.529.970,50	0,00	0,00	0,00	2.529.970,50		
					SALDO CASSA	0,00			

Variazione n. 1/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.807.205,41		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		57.236,80	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.922.678,18 0,00	1.843.975,57 0,00	1.820.765,57 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.979.914,98 0,00 950,00	1.843.975,57 0,00 950,00	1.820.765,57 0,00 950,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	--- ---	--- ---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Variazione n. 1/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		660.397,76	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		2.254.395,91	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		445.606,13	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		3.360.399,80 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00