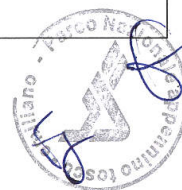


25 28/9/16	DECRETO DEL PRESIDENTE DEL PARCO N. 8 DEL 30.08.2016 AVENTE AD OGGETTO: 'CONTRATTO DI COMODATO D'USO GRATUITO PER LA CUSTODIA, IL MIGLIORAMENTO AMBIENTALE, LA PULIZIA E LA TUTELA NATURALISTICA DEI TERRENI SITUATI SUL PIANORO SOMMITALE DELLA PIETRA DI BISMANTOVA - APPROVAZIONE' - RATIFICA
26 28/9/16	VALUTAZIONE DEI RISULTATI CONSEGUITI DAL DIRETTORE DEL PARCO - APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA DI VALUTAZIONE REDATTA DALL'OIV
27 28/9/16	PIANO OPERATIVO ANNUALE TRA IL PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO TOSCO EMILIANO E IL CORPO FORESTALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 DEL DPCM DEL 5 LUGLIO 2002 - APPROVAZIONE
28 28/9/16	FONDO UNICO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE PARCO QUADRIENNIO 2014-2017 - ANNO 2016 - APPROVAZIONE RELAZIONE, DEFINIZIONE DELLE RISORSE E MANDATO A TRATTARE
29 28/9/16	PROGETTO LIFE08 NAT/IT/000369 'LIFE GYPSUM' - ADOZIONE PIANO DI GESTIONE
30 22/10/16	PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2017/2019
31 19/12/16	CONVENZIONE PER LA GESTIONE DELLA RACCOLTA, COMMERCIALIZZAZIONE E GESTIONE DEI PROVENTI DERIVANTI DALLA RACCOLTA COMMERCIALIZZAZIONE FUNGHI EPIGEI ALL'INTERNO DEL TERRITORIO DEI COMUNI DI CORNIGLIO, MONCHIO DELLE CORTI, PALANZANO, TIZZANO VAL PARMA, NEVIANO DEGLI ARDUINI, LESIGNANO BAGNI, LANGHIRANO E CALESTANO - APPROVAZIONE
32 19/12/16	PROTOCOLLO DI INTESA PER L'ISTITUZIONE DI UN PARCO LETTERARIO DEDICATO A ATTILIO BERTOLUCCI E ALLA FAMIGLIA BERTOLUCCI
33 19/12/16	PROGETTO LIFE08 NAT/IT/000369 'GYPSUM' - APPROVAZIONE PIANO DI GESTIONE
34 19/12/16	RINNOVO DELLE CONVENZIONI IN SCADENZA NECESSARIE PER GARANTIRE IL CORRETTO FUNZIONAMENTO DELL'ENTE - APPROVAZIONE
35 19/12/16	MANUALE DI GESTIONE DEI DOCUMENTI INFORMATICI, DEL PROTOCOLLO INFORMATICO, DEI FLUSSI DOCUMENTALI E DEGLI ARCHIVI (ADOTTATO AI SENSI DEL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DIGITALE (D.LGS 7 MARZO 2005, N.82) E DELLE RELATIVE REGOLE TECNICHE)- APPLICAZIONE
36 19/12/16	PROTOCOLLO DI INTESA TRA IL PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO TOSCO - EMILIANO E IL PARCO NAZIONALE DELL'ARCIPELAGO TOSCANO PER L'INDIVIDUAZIONE DEL SOGGETTO CUI ATTRIBUIRE IL POTERE SOSTITUTIVO IN CASO DI INERZIA NELL'ADOZIONE DEI PROVVEDIMENTI. (ART. 2 LEGGE N. 241/1990 COMMA 9-BIS) - RINNOVO
37 19/12/16	PROTOCOLLO DI INTESA TRA IL PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO TOSCO - EMILIANO E IL PARCO NAZIONALE DELLE CINQUE TERRE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DI SERVIZI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE E ATTIVITÀ CORRELATE - APPROVAZIONE

ATTI PREDISPOSTI DALLA COMUNITA' DEL PARCO

N. 1 DEL 17 MAGGIO : Parere obbligatorio sul Rendiconto della Gestione Finanziaria

2015 ai sensi dell'art. 10, comma 2 lettera D della legge 394/91.



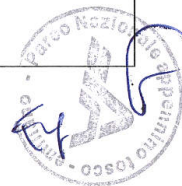
7

N. 2 DEL 19 DICEMBRE: Parere obbligatorio sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 e del bilancio pluriennale 2017/2019 del Parco nazionale dell'Appennino tosco emiliano ai sensi dell'art. 10, comma 2 lettera D della legge 394/91

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI 2016

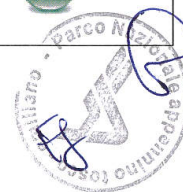
Rispetto al bilancio di previsione 2016 ed agli obiettivi strategici in esso individuati, nonché al piano della performance 2016, si può affermare che tutti gli obiettivi risultano raggiunti:

OBIETTIVI STRATEGICI 2016	OBIETTIVI OPERATIVI 2016	GRADO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI
Obiettivo n 1 (peso 6%) Implementazione delle conoscenze e degli strumenti di gestione con particolare riferimento a Rete Natura 2000	Obiettivo n 1.1 (peso 3%) Definizione del quadro conoscitivo inerente i coleotteri saproxilici nel Parco	
	Obiettivo n 1.2 (peso 3%) Implementazione del quadro conoscitivo inerente gli habitat di vallette nivali del parco	
Obiettivo n 2 (peso 4%) Mitigazione del conflitto uomo – fauna selvatica	Obiettivo n 2.1 (peso 4%) Implementare il programma di riduzione dei costi di gestione dei cani da guardiania mediante trattamenti sanitari gratuiti	
Obiettivo n 3 (peso 3%) Conservazione e valorizzazione delle singolarità geologiche presenti nel Parco	Obiettivo n 3.1 (peso 3%) Candidatura sulla strumento finanziario POR FESR di interventi per la qualificazione nel territorio del Parco (in qualità di beneficiario e/o partner)	



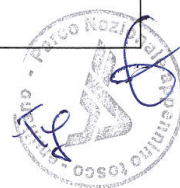
8

Obiettivo n 4 (peso 9%) Conservazione, restauro e valorizzazione del paesaggio appenninico	Obiettivo n 4.1 (peso 3%) Azioni di valorizzazione della riserva dell'Orecchiella Obiettivo n 4.2 (peso 3%) Redazione di progettazioni preliminari nell'ambito della valorizzazione della Riserva dell'Orecchiella e zone limitrofe (elaborazione diretta o compartecipazione con UTB e Comuni) compresa alta via dei Parchi Obiettivo n 4.3 (peso 3%) Nell'ambito delle attività per la creazione di una Riserva MAB UNESCO, realizzazione di azioni per favorire forme di agricoltura sostenibile	  
Obiettivo n 5 (peso 10%) Valorizzazione delle produzioni alimentari tipiche	Obiettivo n 5.1 (peso 7%) Qualificazione della manifestazione denominata Menu a km 0 Obiettivo n 5.2 (peso 3%) Realizzazione di interventi per la qualificazione della filiera del mirtillo nero e del fungo porcino dell'Appennino	 
Obiettivo n 6 (peso 10%) Sostegno e incremento di attività turistiche rispettose dell'ambiente	Obiettivo n 6.1 (peso 3%) Azioni per la realizzazione del programma previsto dalla Carta europea per il turismo sostenibile Obiettivo n 6.2 (peso 2%) Realizzazione di attività di internazionalizzazione mediante accordi con scuole e università estere	 



9

	Obiettivo n 6.3 (peso 5%) Azioni per la realizzazione del programma Parchi di Mare ed Appennino	
Obiettivo n 7 (peso 4%) Promozione dell'attività di educazione ambientale e scientifiche per favorire la conoscenza della natura	Obiettivo n 7.1 (peso 1%) Realizzazione dei programmi "Neve natura" e "Autunno d'Appennino" Obiettivo n 7.2 (peso 2%) Consolidamento dell'attività dell'Atelier delle acque e delle energie – Di onda in onda Obiettivo 7.3 (peso 1%) Consolidamento delle attività divulgative con il Palalupo	  
Obiettivo n 8 (peso 4%) Attuazione delle azioni previste per il 2016 nel Piano anticorruzione del Parco nazionale dell'Appennino tosco emiliano	Obiettivo n 8.1 (peso 4%) Redazione di report periodici al fine di rendicontare al RPC le procedure di gara espletate e/o le procedure negoziate/ affidamenti diretti con evidenza degli elementi di maggior interesse	
Obiettivo n 9 (peso 3%) Condivisione con gli stakeholder delle attività del Progetto LIFE 13 NAT/IT/000728 LIFE MIRCO Lupo	Obiettivo n 9.1 (peso 3%) Organizzazione di incontri del comitato consultivo di Progetto	
Obiettivo n 10 (peso 3%) Condivisione con gli stakeholder delle attività del Progetto LIFE14NAT/IT000209	Obiettivo n 10.1 (peso 3%) Organizzazione incontri in Toscana e Emilia Romagna	



EREMITA		
Obiettivo n 11 (peso 3%) Rilevazione del grado di soddisfazione degli utenti coinvolti nelle attività di educazione ambientale	Obiettivo n 11.1 (peso 3%) Questionario agli utenti dei progetti di educazione ambientale di carattere residenziale	
Obiettivo n 12 (peso 2%) Rilevazione del grado di soddisfazione degli utenti dei Centri Visita del Parco	Obiettivo n 12.1 (peso 2%) Rilevazione mediante questionario di gradimento rivolto ai fruitori dei Centri Visita	
Obiettivo n 13 (peso 3%) Formazione del personale su tematiche specifiche necessarie allo svolgimento corretto delle attività del Parco	Obiettivo n 13.1 (peso 1%) Realizzazione di meeting sui contenuti del Parco nazionale della riserva Mab Unesco nonché sulle tematiche relative alla ospitalità in lingua inglese Obiettivo n 13.2 (peso 2%) Partecipazione ad attività formative inerenti il sistema dell'Anticorruzione	
Obiettivo n 14 (peso 3%) Incrementare l'utilizzo degli strumenti informatici per la comunicazione	Obiettivo n 14.1 (peso 3%) Incrementare il numero di visitatori del sito internet	
Obiettivo n 15 (peso 6%) Comunicare l'esistenza del Parco a cittadini residenti e ospiti	Obiettivo n 15.1 (peso 6%) In occasione del Giubileo, realizzare pubblicazioni in compartecipazione con quotidiani, case editrici o direttamente da parte del parco riguardanti i cammini	
Obiettivo n 16 (peso 4%) Incrementare i contatti e i	Obiettivo n 16.1 (peso 4 %) Assegnare cittadinanze affettive nell'ambito del progetto "Parco nel mondo" e presentare il	



riconoscimenti con cittadini emigrati nell'ambito del progetto "Parco nel mondo"	Parco attraverso manifestazioni in Italia e all'estero	
Obiettivo n 17 (peso 3%) Riduzione dei costi e miglioramento dell'efficacia dell'azione	Obiettivo n 17.1 (peso 3%) Utilizzare i fondi europei per implementare le azioni di educazione ambientale.	
Obiettivo n 18 (peso 3%) Rendere più rapida ed efficace l'azione amministrativa	Obiettivo n 18.1 (peso 3%) Analisi dei procedimenti presenti nell'Ente. Definizione standard e linee guida per la mappatura dei procedimenti	
Obiettivo n 19 (peso 5%) Qualificare il servizio di educazione ambientale per le scuole di ogni ordine e grado	Obiettivo n 19.1 (peso 5%) Realizzazione di azioni di approfondimento e sensibilizzazione sul tema MAB UNESCO	
Obiettivo n 20 (peso 5%) Aumentare l'attività dei centri visita del Parco	Obiettivo n 20.1 (peso 5%) Incrementare il numero dei punti info e/o Centri Visita del parco	
Obiettivo n 21 (peso 7%) Creare iniziative per promuovere i percorsi salute realizzati e a favore dell'accesso a persone diversamente abili	Obiettivo n 21.1 (peso 7%) Rifacimento segnaletica percorso per tutti di Lagdei	

I PROGETTI DEL PARCO FINANZIATI / COFINANZIATI DA ALTRI SOGGETTI

Progetti di carattere internazionale in corso:



1. LIFE+ Progetto "Gypsum: tutela e gestione degli habitat associati alle formazioni gessose dell'Emilia-Romagna totale progetto: 1.962.983,00 euro.
2. LIFE+ M.I.R.C.O. Strategies to minimize the impact of the ranging dogs on wolf conservation in Italy – Importo progetto € 2.885.921,00
3. LIFE+ BARBIE Reintroduzione del barbo canino e del barbo plebeio negli affluenti emiliani del fiume Po € 2.189.378,00.
4. LIFE+ EREMITA Azioni per la conservazione delle popolazioni di *Coenagrion mercuriale castellanii* e *Osmoderma eremita*; Importo totale progetto € 2,126,987.00

Progetti di carattere nazionale:

- 1) PSR MISURA 8.3 - RIDUZIONE DEL RISCHIO DI INCENDI BOSCHIVI E DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO NEL DEMANIO VAL PARMA IMPORTO € 150.000,00
- 2) PSR MISURA 8.3 PREVENZIONE DELLE FORESTE DANNEGGIATE DA INCENDI, CALAMITÀ NATURALI ED EVENTI CATASTROFICI – ANNUALITÀ 2016" - "FORESTA OZOLA-ABETINA REALE" - IMPORTO: € 58.777,64
- 3) PSR 2014-2020 MISURA 8.05.01: INVESTIMENTI DIRETTI AD ACCRESCERE LA RESILIENZA ED IL PREGIO AMBIENTALE DEGLI ECOSISTEMI FORESTALI domanda n.5010414 "INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'ALTA VIA DEI PARCHI-LAGO SANTO" - Importo: 126.418,15 €
- 4) PSR 2014-2020 MISURA 8 - INVESTIMENTI DIRETTI AD ACCRESCERE LA RESILIENZA ED IL PREGIO AMBIENTALE DEGLI ECOSISTEMI FORESTALI- Numero Domanda 5010416 INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'ALTA VIA DEI PARCHI – BADIGNANA Importo: 134.814,37 €
- 5) PSR 2014-2020 MISURA 8 - INVESTIMENTI DIRETTI AD ACCRESCERE LA RESILIENZA ED IL PREGIO AMBIENTALE DEGLI ECOSISTEMI FORESTALI- Numero Domanda 5010417 INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE DELL'ALTA VIA DEI PARCHI INTERVENTI DIFFUSI - Importo: 107.299,90 €
- 6) PSR 2014/2020 - BANDO MISURA 08, TIPO OPERAZIONE 8.5.01 "INVESTIMENTI DIRETTI AD ACCRESCERE LA RESILIENZA ED IL PREGIO AMBIENTALE DEGLI ECOSISTEMI FORESTALI" – ANNUALITÀ 2016. "INTERVENTI PER L'AUMENTO DEL VALORE NATURALISTICO DEI BOSCHI, DELLA CONOSCENZA E DELLA FRUIZIONE PUBBLICA DEL BOSCO, NEL PARCO NAZIONALE DELL'APPENNINO TOSCO-EMILIANO" - Importo: 140.788,77 €
- 7) PSR 2014-2020 MISURA 8 - INVESTIMENTO NELLO SVILUPPO DELLE AREE FORESTALI E NEL MIGLIORAMENTO DELLA REDDITIVITÀ DELLE FORESTE – SORGENTI DEL BAGANZA. TIPO OPERAZIONE 8.5.01 ID DOMANDA 5011360 - Importo: 97.087,82 €



8)POR-FESR EMILIA ROMAGNA 2014-2020 - ASSE 5 Valorizzazione delle risorse artistiche, culturali ed ambientali - Fruizione sostenibile dei parchi nella Riserva della Biosfera UNESCO - IMPORTO: € 2.950.000,00

I PROGETTI DEL PARCO FINANZIATI CON FONDI PROPRI

Neve Natura 2016: attività di educazione ambientale svolta dal Parco e rivolta alle scuole superiori, medie e elementari nell'inverno 2015 – 2016.

Parco cardiosicuro 2016: si è proseguita l'attività in collaborazione con l'ASL di Castelnovo ne' Monti anche attraverso la promozione e gestione di nuovi percorsi cardioprotetti;

Menù a km zero 2016: è stato ripetuto il concorso per la predisposizione di menù a km zero fra ristoranti compresi all'interno dei comuni del Parco. Nel 2016 l'area è stata allargata a tutti i Ristoratori e produttori dell'area Mab Unesco prevedendo due concorsi separati, ma completamente integrati. Si è proseguita la collaborazione con ALMA, scuola internazionale di cucina italiana che ha qualificato in modo rilevante l'attività consentendo di avere a disposizione una giuria estremamente selezionata e con COLDIRETTI. Sono stati realizzati filmati per ciascun partecipante. La premiazione è stata effettuata presso l'agriturismo La Burlanda.

Autunno d'Appennino 2016: attività educativa rivolta alle scuole superiori e medie che hanno svolto attività e partecipato alla vita delle comunità rurali durante i mesi di Ottobre e di Novembre 2016. Il parco ha partecipato inoltre alle numerose "feste della castagna" presenti sul territorio contribuendo a qualificare l'offerta. Sono stati realizzati seminari informativi relativamente alla civiltà del castagno. E' stata realizzata con grande successo la seconda edizione del campionato mondiale di raccolta di funghi porcini a Cerreto laghi e che ha visto la partecipazione di 1000 iscritti.

I PROGETTI STRATEGICI

1. Parchi di mare e d'Appennino - Il progetto territoriale "Parchi di Mare e di Appennino" ha proseguito, nel corso del 2016, la sua attività. I 2 parchi nazionali, 5 terre e Appennino insieme a quello dell'Arcipelago toscano hanno proseguito forme di collaborazione con particolare riferimento alla gestione associata del servizio OIV e delle misure anticorruzione;
2. Parco nel mondo 2016: si è proseguita l'attività mediante l'attivazione di nuovi contatti e con il conferimento delle cittadinanze affettive. L'attività denominata "Orizzonti circolari" che ha portato nel parco giovani provenienti da tutto il mondo è proseguita grazie al progetto start.
3. Atelier di onda in onda: il 2016 ha visto il consolidamento dell'attività dell' Atelier. La gestione ha raggiunto gli obiettivi prefissati sia in termini qualitativi che quantitativi. Si sta lavorando alla realizzazione di sistemi tecnologici per consentire l'utilizzo dell'Atelier anche durante il periodo invernale.

IL DIRETTORE
Dott. Giuseppe Vignali



14

Ente Parco Nazionale Appennino Tosco-Emiliano
Relazione del Collegio dei Revisori dei conti sul Rendiconto 2016

VERBALE N. 02/2017

Collegio D. E. S. N.º 18 del 28.03.2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno 20 (venti) del mese di marzo, alle ore 10,00, presso i locali della sede del Parco Nazionale dell'Appennino Tosco-Emiliano, sita nel comune di Fivizzano (MS) Località Sassalbo, Via Comunale n. 23, si è riunito, previa convocazione del Presidente, il Collegio dei revisori dei conti, nominato con Decreto prot. n. 00043 del 03.01.2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nelle persone di:

Dott. UGOLINI ANTONIO Presidente - presente.

Dott. CARA LIBORIO Componente - presente

Dott. SCATENA ROLANDO Componente - assente giustificato.

per l'esame e la redazione della relazione sul conto consuntivo 2016 ai sensi dell'art. 38, comma 4, del D.P.R. n. 97/03.

Il Collegio prende in esame il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 predisposto dal Servizio Amministrativo-Finanziario e trasmesso via e-mail a questo Collegio in data 28/02/2017 dal responsabile del servizio finanziario unitamente ai prescritti allegati.

Il conto consuntivo, si compone dei seguenti documenti e allegati:

- Conto di Bilancio costituito da: 1) Rendiconto finanziario decisionale (per categorie); 2) Rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);
- Il Conto Economico;
- lo Stato Patrimoniale;
- la Nota Integrativa;
- la Situazione Amministrativa;
- elenco dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2016;
- la relazione sulla gestione;
- la relazione illustrativa;
- Allegato 6 - Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- Attestazione dei tempi di pagamento "art. 41 D.L. 24/04/2014 n. 66 e art. 33 del D.Lgs. 14/03/2013 n. 33";
- Raccordo con il Piano dei conti;
- Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario del 2016 presenta i seguenti risultati:

Copia conforme con l'originale
il presente documento è costituito
da n.º 8 pagine



Entrate Accertate		<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>
Titolo I	Entrate Correnti	2.113.390,00	231.121,00	2.344.511,00
Titolo II	Entrate in conto capitale	35.000,00	509.423,00	544.423,00
Titolo III	Altre entrate	0		0
Titolo IV	Partite di giro	285.000,00		285.000,00
1° TOTALE		2.433.390,00		3.173.934,00
avanzo di amministrazione applicato			116.578,00	116.578,00
Totale a pareggio		2.433.390,00	857.122,00	3.290.512,00

Uscite Impegnate		<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>
Titolo I	Spese correnti	1.767.390,00	330.122,00	2.097.512,00
Titolo II	Spese in conto capitale	381.000,00	527.000,00	908.000,00
Titolo III	Estinzione Mutui			
Titolo IV	Partite di giro	285.000,00		285.000,00
1° TOTALE		2.433.390,00		3.290.512,00
Totale a pareggio		2.433.390,00	857.122,00	3.290.512,00

Dal prospetto sopra evidenziato si riscontra l'utilizzo di tutto l'avanzo di amministrazione libero dell'esercizio 2015 pari ad €. 116.578,61 applicato al bilancio 2016 in sede di assestamento con Delibera di Consiglio Direttivo n. 17 del 15/06/2016.

		Totale
Somme riscosse nell'esercizio	(+)	2.315.746,73
Somme rimaste da riscuotere	(+)	100.000,00
Avanzo d'amministrazione 2015 applicato al bilancio 2016	(+)	116.578,00
Totale entrate effettive accertate nell'esercizio	[A]	2.532.324,73
Somme pagate	(+)	1.588.152,83
Somme rimaste da pagare	(+)	700.760,10
Totale spese effettive impegnate nell'esercizio	[B]	2.288.912,93

Dal prospetto sopra evidenziato emerge un avanzo di competenza pari ad €. 243.411,80.

Di seguito si procede alla rappresentazione dell'avanzo di amministrazione tenuto conto della situazione di cassa al 31/12/2016, dei mandati e delle reversali sia in conto competenza che in conto residui, degli accertamenti e impegni in conto competenza e dei residui attivi e passivi rideterminati.



Fondo Cassa al 1/1/2016		1.511.163,25
Entrate		
In conto competenza	2.315.746,73	
In conto residui	141.467,74	2.457.214,47
Totale disponibilità		3.968.377,72
Uscite		
In conto competenza	1.588.152,83	
In conto residui	1.138.314,55	2.726.467,38
Fondo di cassa al 31/12/2016		1.241.910,34
Residui attivi		
di competenza	100.000,00	
di esercizi precedenti	1.775.235,66	1.875.235,66
Residui passivi		
di competenza	700.760,10	
di esercizi precedenti	1.974.992,93	2.675.753,03
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		441.392,97

Il fondo di cassa al 31/12/2016 può essere rideterminato anche secondo il seguente prospetto:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			1.511.163,25
Ammontare delle somme riscosse	141.467,74	2.315.746,73	2.457.214,47
Ammontare dei pagamenti eseguiti	1.138.314,55	1.588.152,83	2.726.467,38
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			1.241.910,34

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde al saldo 31/12/2016 del conto corrente di tesoreria unica come da comunicazione del BANCO POPOLARE SOC. COOP. Agenzia di Collagna del 31/12/2016.

Con determinazione n. 269 del 03/11/2010 e' stato affidato il servizio di tesoreria per il periodo 2011/2015 all'istituto bancario aggiudicatario: BANCO POPOLARE DI VERONA – BANCO SAN GEMINIANO E SAN PROSPERO S.P.A. – GRUPPO BANCARIO POPOLARE – filiale di Collagna che a seguito della fusione è stato incorporato dal 26/03/2012 nel BANCO POPOLARE SOC. COOP.



3

Con determinazione propria n. 355 del 21.12.2015 è stato affidato il servizio di Tesoreria al Banco Popolare Soc. Coop. per il periodo 2016/2020.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			1.241.910,34
Residui attivi risultanti al 31/12/2016	1.775.235,66	100.000,00	1.875.235,66
Residui passivi risultanti al 31/12/2016	1.974.992,93	700.760,10	2.675.753,03
<i>Differenza</i>			-800.517,37
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			441.392,97

I dati su esposti trovano corrispondenza nelle scritture contabili dell'Ente.

L'avanzo di amministrazione di Euro 441.392,97 risulta così distinto:

Parte vincolata	nella misura di €.	281.551,40
Di cui applicata al bilancio di previsione 2017	€.	0,00
Parte disponibile già applicata al Bilancio di previsione 2017	nella misura di €.	0,00
Parte disponibile da applicare	nella misura di €.	159.841,57

La parte vincolata pari ad €. 281.551,40 è costituita da:

- 175.861,40 € per fondo trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti al 31/12/2016;
- 690,00 € per fondo rinnovo contrattuale 2016/2018;
- 105.000,00 € per progetto Biodiversità 2016.

GESTIONE DEI RESIDUI

L'elenco dei residui attivi indica crediti per complessivi €. 1.875.235,66, di cui €. 1.775.235,66 relativi ad anni precedenti ed € 100.000,00 dalla gestione di competenza.

L'elenco dei residui passivi indica debiti per complessivi €. 2.675.753,03 di cui €. 1.974.992,93 relativi ad anni precedenti ed € 700.760,10 dalla gestione di competenza.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nello Stato Patrimoniale è rilevata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Si riportano di seguito, in sintesi, i dati dello stato patrimoniale:

Attivo	Situazione al 31/12/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali	3.154.775,00	-234.674,00	2.920.101,00
Immobilizzazioni materiali	61.705,00	-18.721,00	42.984,00
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	3.216.480,00	-253.395,00	2.963.085,00
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	1.916.703,00	-41.467,00	1.875.236,00
Attività finanziarie non immobilizzate	3.451,00	2.000,00	5.451,00
Disponibilità liquide	1.511.163,00	-269.253,00	1.241.910,00
Totale disponibilità (B)	3.431.317,00	-308.720,00	3.122.597,00
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	6.647.797,00	-562.115,00	6.085.682,00
Passivo			
Contributi in conto capitale	1.712.543,00	-114.997,00	1.597.546,00
Fondi per rischi ed oneri			
Trattamento fine rapporto lav. Subordinato	158.755,00	17.106,00	175.861,00
Residui passivi verso altri	3.152.533,00	-476.780,00	2.675.753,00
Totale debiti (A)	5.023.831,00	-574.671,00	4.449.160,00
Consistenza patrimoniale	1.623.966,00	12.556,00	1.636.522,00
Totale del passivo	6.647.797,00	-562.115,00	6.085.682,00

Le immobilizzazioni immateriali pari ad €. 2.920.101,00 sono rappresentate dalle voci indicate al punto 3 a) 1 – immobilizzazioni immateriali – della nota integrativa.

Le immobilizzazioni materiali pari a €. 42.984,00 trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario dei beni da ammortizzare.



CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2015
RICAVI	2.198.507,00	2.570.873,00
PROVENTI FINANZIARI	8,00	152,00
PROVENTI STRAORDINARI	39.226,00	53.277,00
COSTI DI PRODUZIONE	2.183.352,00	2.534.461,00
ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	6.431,00	28.680,00
RETTIFICHE DI VALORE	0,00	0,00
IMPOSTE	35.402,00	33.287,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	12.556,00	27.874,00

Il prospetto sopra riportato evidenzia il risultato economico dell'esercizio 2016 rappresentato ponendo a confronto i costi ed i ricavi di competenza in ossequio a principi della contabilità economica. Tale risultato conclude con un AVANZO economico di €. 12.556,00 che corrisponde precisamente alla variazione in aumento del patrimonio netto al 31.12.2016. Infatti il patrimonio netto al 31.12.2015 di €. 1.623.966,00 è stato incrementato dell'avanzo economico di €. 12.556,00 e conclude con il patrimonio netto al 31/12/2016 di €. 1.636.522,00.

L'Ente tiene le scritture contabili dell'inventario dei beni mobili attraverso idoneo programma dedicato.

I crediti a breve termine pari a Euro 1.875.235,66 arrotondati in Euro 1.875.236,00 coincidono con i residui attivi iscritti nel conto finanziario.

I debiti pari ad Euro 2.675.753,03 arrotondati in Euro 2.675.753,00 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2016 sul conto di tesoreria unica corrispondono ad Euro 1.241.910,34 arrotondati in Euro 1.241.910,00.

Il Collegio dei revisori ha acquisito da parte del responsabile del Servizio Finanziario la dichiarazione di "inesistenza di gestioni fuori bilancio" da integrare agli allegati del Rendiconto.

SPESE

Il collegio procede alla analisi delle spese.

Come si evince dal punto 5 b) – Analisi delle disposizioni in materia di contenimento di spese applicate al consuntivo 2016 – della Nota integrativa sono stati rispettati i limiti di spesa relativamente a: studi e incarichi di consulenza a soggetti esterni alla P.A.; all'utilizzo di co.co.co.; spese per



relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza; spese di gestione automezzi dell'Ente.

I revisori riscontrano che è stato rispettato il limite delle spese per l'acquisto e la gestione di automezzi; ai sensi del D.L. 78/2010, art. 6 comma 14 che fissa il limite massimo del 80% di quelle sostenute per le medesime finalità nell'anno 2009.

Inoltre i revisori riscontrano il rispetto del limite di cui al D.L. 78/2010 art. 6 comma 12 che fissa il limite per spese di missione in misura pari al 50% di quanto impegnato nell'esercizio 2009.

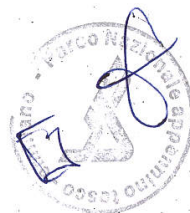
Il collegio dà atto del puntuale adempimento di quanto previsto dall'art. 1 commi 58 e 59 della Legge 266/2005 in ossequio anche ai chiarimenti di cui alla nota MEF Prot. ACG/16/AMB/7555 del 28/05/2010 sia relativamente alla decurtazione del 10% delle indennità spettanti ai componenti degli organi di direzione, amministrazione e controllo delle pubbliche amministrazioni sia all'avvenuto versamento delle ritenute.

Per quanto attiene agli adempimenti previsti dagli artt. 59, 60 e 61 del D.lgs. 165 del 30/03/2001 il collegio ha accertato l'esatto adempimento di cui si tratta.

Infine il collegio prende atto dell'avvenuto adempimento da parte dell'Ente relativamente a quanto previsto dall'art. 53, comma 11 del D.Lvo. 165/2001 (Anagrafe delle Prestazioni).

I revisori prendono atto dell'avvenuto versamento delle riduzioni di spesa previste dall'art. 67 comma 6 del D.L. n. 112/2008 convertito in L. n. 133/2008 per il trattamento accessorio del personale sono state effettuate e versate con mandato n. 325 del 19/04/2016 per € 5.568,00 in riferimento ai commi 7-8-9-12-13-14 del D.L. 78/2010 art 6, con mandato n. 326 del 19/04/2016 per € 4.518,27, in riferimento al comma 3 del D.L. 78/2010 art 6, con mandato n. 328 del 19/04/2016 per € 1.115,82 in riferimento all'art. 61 del D.L. 112/2008, con mandato n. 327 del 19/04/2016 per € 6.043,60 in riferimento alla legge 24 dicembre 2012 n.228 art 1 comma 141 e 142, e con mandato n. 324 del 19/04/2016 per € 303,63 in riferimento al D.L. 112/78 convertito dalla Legge 133/08 art. 67 comma 6 come da monitoraggio regolarmente trasmesso entro il 30/04/2016 agli organi competenti con allegati i rispettivi mandati di pagamento citati.

Infine i revisori prendono atto del rispetto delle prescrizioni di cui al D.L. 24/04/2014 n. 66 e del D.L. n. 35/2013 in tema di pagamento dei debiti commerciali delle pubbliche amministrazioni relativamente sia alla tempestività dei pagamenti da cui si evince un ritardo medio nel pagamento pari a 8,02 giorni sia al monitoraggio delle transazioni commerciali e della certificazione e cessione dei crediti attraverso la PCC a cui l'Ente risulta regolarmente registrato.



CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 27.02.2003 n. 97, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati, esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio 2016.

Il presente verbale chiuso alle ore 14,00 del 20 marzo 2017 viene letto, confermato e sottoscritto ed inserito nel Registro dei verbali dei revisori.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. ANTONIO UGOLINI

DOTT. LIBORIO CARA'

