

A tale data il personale in servizio era così costituito:

Qualifica funzionale	2018
C4	0
C3	2
C2	8
C1	1
B3	1
B2	5
B1	1
A3	0
A2	3
A1	0
Totale	21

Risulta tuttavia ancora in corso di definizione la procedura di stabilizzazione relativa a n. 1 dipendente di cat. A2 di cui ai precedenti verbali di questo collegio.

Comunicazione all'anagrafe delle prestazioni.

L'art. 53 del D.lgs. 165/2001 e successive modifiche, prevede il termine perentorio del 30 aprile di ogni anno per la comunicazione alle amministrazioni che conferiscono o autorizzano incarichi retribuiti ai propri dipendenti degli importi erogati. Per la mancata osservanza è prevista la sanzione di cui all'art. 6 comma 1 del D.L. 79/97 conv. nella L. 140/97. L'Ente ha provveduto, secondo quanto stabilito dalla circolare n. 16 del 29/03/2013 del MEF, ad effettuare la comunicazione dovuta entro i quindici giorni successivi dall'erogazione del compenso ai revisori (07/12/2018) per quanto attiene i componenti del collegio dei revisori Signora Mariaelisa Mastroia e D.ssa Anna Mastrolorenzo dipendenti MEF.

L'indennità per l'anno 2018 è stata corrisposta nell'anno 2018.

I RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2018

Il Conto Consuntivo è stato trasmesso con mail del 17 aprile 2019 al Collegio dei Revisori.

Preliminarmente, si evidenzia che il bilancio di previsione 2019 è stato approvato dal M.A.T.T.M. con nota prot. 3088/PNM del 13.02.2019, assunta agli atti d'ufficio al prot. n. 1233 del 14.02.2019.

Nell'annualità 2018 l'Ente ha provveduto ad effettuare i versamenti allo Stato per i Provvedimenti Legislativi di Contenimento della Spesa con uno stanziamento di € 143.404,00. L'importo risulta versato con i sotto elencati mandati:

- mandato n. 628 del 16.05.2018 di € 25.447,00 relativo al versamento delle somme di cui all'art. 61, comma 17, D. L. 112/2008;

2 

- mandato n. 1279 del 31.10.2018 di € **98.348,00** relativo al versamento ai sensi dell'articolo 6, comma 21, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n.78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;
- mandato n. 1280 del 31.10.2018 di € **8.219,00** relativamente al versamento di cui all'art. 67 comma 6 del DL 112/08 conv. nella L. 133/2008;
- mandato n. 1281 del 31.10.2018 di € **11.391,00** relativamente al versamento di cui all'art. 16 comma 5 del DL 98/11 conv. nella L. 111/2011.-

In base alle scritture contabili e alla documentazione messa a disposizione, il collegio ha proceduto all'esame delle risultanze contabili.

Il rendiconto generale relativo all'anno 2018, giusta quanto previsto dall'art. 38 del D.P.R. 97/2003, si compone dei seguenti allegati:

- Il Conto di Bilancio
- Il Conto Economico
- Lo Stato Patrimoniale
- La Nota Integrativa
- La Situazione Amministrativa
- La Relazione sulla Gestione
- Schema per Missioni e Programmi
- Piano dei Conti Integrato
- Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio
- Attestazione dei tempi medi di pagamento

Alla data odierna risultano non ancora completati la Relazione sulla Gestione, il Piano dei Conti Integrato ed il Piano degli Indicatori dei Risultati Attesi di Bilancio. Gli stessi sono in fase di elaborazione e verranno esaminati dal Collegio nella prima seduta utile.

E' in corso la pubblicazione degli schemi secondo le modalità stabilite dall'art. 6 del D.P.C.M. 22 settembre 2014.

CONTO DI BILANCIO

Il conto di bilancio, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- a) rendiconto finanziario decisionale
- b) rendiconto finanziario gestionale

Il rendiconto finanziario decisionale sulla base delle attuali norme generali e organizzative specifiche del Parco è stato articolato individuando un solo centro di responsabilità di 1° livello cui è titolare il Direttore Generale. Di conseguenza ai sensi dell'art. 22 comma 1, i budget di previsione dell'unico centro di responsabilità coincide con il bilancio di previsione dell'Ente.

Il rendiconto finanziario gestionale che si articola in capitoli evidenzia:

- a) le entrate dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;

- b) le uscite dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare;
 c) i residui attivi e passivi degli anni precedenti;
 d) le somme pagate in conto competenza ed in conto residui;
 e) il totale dei residui attivi e passivi che si rinviavano al futuro esercizio, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE (All.10 art. 39 c. 1 lettera b)

	Previsioni Definitive	Accertate	Riscossioni	Da riscuotere
Titolo I	3.034.335,93	3.003.885,32	2.392.885,32	611.000,00
Titolo II	4.970.250,82	4.958.250,82	1.207.202,69	3.751.048,13
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	810.000,00	203.923,46	199.923,46	4.000,00
TOTALE	8.814.586,75	8.166.059,60	3.800.011,47	4.366.048,13
AVANZO AMM.NE	577.000,00			
TOTALE GENERALE	9.391.586,75	8.166.059,60	3.800.011,47	4.366.048,13

USCITE (All. 10)

	Prev. Definitiva	Impegni	Pagamenti	Da pagare
Titolo I	3.178.893,06	2.853.462,15	1.579.166,86	1.274.295,29
Titolo II	5.402.693,69	5.366.567,12	10.325,99	5.356.241,13
Titolo III	0	0	0	0
Titolo IV	810.000,00	203.923,46	157.184,43	46.739,03
TOTALE GENERALE	9.391.586,75	8.423.952,73	1.746.677,28	6.677.275,45

La differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate dà luogo ad un disavanzo di competenza per l'esercizio finanziario 2018 di € 257.893,13.

GESTIONE DEI RESIDUI (All. 10 art. 39 c. 1 Lettera B)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi Iniziali all'1/1/2018	Riscossioni	Da riscuotere	Residui Anno 2018	Variazioni	Residui Attivi al 31/12/2018
1.199.483,92	105.100,00	795.066,94	4.366.048,13	299.316,98	5.161.115,07

Residui Passivi Iniziali all'1/1/2018	Pagati	Da pagare	Residui Anno 2018	Variazioni	Residui Passivi al 31/12/2018
4.949.495,83	1.114.635,80	3.265.166,10	6.677.275,45	569.693,93	9.942.441,55

Risultano effettuate radiazioni ai residui passivi per € 569.693,93 non più sussistenti e ai residui attivi per € 299.316,98. Gli stessi sono stati radiati a seguito di riaccertamento dei residui al 31/12/2018.

L'Ente, al fine di riallenare l'importo iniziale all'01/01/2018 dei residui passivi, riportato erroneamente nel consuntivo anno 2017 pari ad € 4.949.492,26 e per risolvere definitivamente il problema dei decimali che aveva inficiato il risultato degli anni precedenti (vedi anche nota di rettifica per € 3,57 al Consuntivo 2017 giusta nota Ente Parco prot. n. 5359 del 18/07/2018), ha rettificato il totale dei Residui Passivi all'01.01.2018 portandolo ad € 4.949.495,83 e non, per l'appunto, ad € 4.949.492,26 (differenza € 3,57) relativo al dato al 31.12.2017.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (AII. 15)

La situazione amministrativa evidenzia la situazione di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti effettuati nell'anno 2018 sia in conto competenza che in conto residui.

La situazione è la seguente:

Fondo di cassa all'1/1/2018		€	4.945.706,04
Riscossioni in C/C	€ 3.800.011,47		
Riscossioni in C/R	€ 105.100,00	€	3.905.111,47
Pagamenti in C/C	€ 1.746.677,28		
Pagamenti in C/R	€ 1.114.635,80	€	2.861.313,08
Fondo di Cassa al 31/12/2018		€	5.989.504,43
Residui Attivi es. prec.	€ 795.066,94		
Residui Attivi dell'esercizio	€ 4.366.048,13		
Totale Residui Attivi		€	5.161.115,07
Residui Passivi es. Prec.	€ 3.265.166,10		
Residui passivi dell'esercizio	€ 6.677.275,45		
Totale Residui Passivi		€	9.942.441,55
Avanzo Amm.ne al 31/12/2018		€	1.208.177,95

Di cui € 196.000,00 quale avanzo presunto applicato al Bilancio di Previsione 2019, ed € 281.976,49 quale Avanzo vincolato per il TFR dei dipendenti. Pertanto la parte disponibile dell'avanzo è pari ad € 730.201,46.

A tale riguardo è stata riscontrata la concordanza con le scritture contabili e la corrispondenza tra il fondo cassa e il saldo con l'Istituto cassiere al 31/12/2018 (vedi verbale n. 01 del 22/03/2019 di questo Collegio).

Partite di giro:

Le partite di giro accertate nell'anno 2018, pari ad € 203.923,46 pareggiano con quelle impegnate pari ad € 203.923,46. Le prime risultano riscosse per €. 199.923,46 e le seconde risultano pagate per € 157.184,43.

A tal proposito, l'IRPEF quale sostituto d'imposta viene versata entro il giorno 16 del mese successivo ai pagamenti effettuati. Analogamente l'IRAP.

Dichiarazioni, conto annuale, invio telematico dei dati contabili, mod. 770/18:

- a) Il Conto Annuale per il 2017 è stato inoltrato il 23/06/2018.
- b) Il Mod. 770/18 risulta presentato in data 17/10/2018
- c) La dichiarazione IRAP/2018 periodo d'imposta 2017, risulta presentata nei termini (25/09/2018).

Provvedimenti legislativi di contenimento delle spese

Per quanto riguarda le norme in materia di contenimento della spesa pubblica, si è riscontrata l'osservanza delle stesse e le somme derivanti dai contenimenti delle spese sono state versate come sopra precisato nei termini e nei modi stabiliti. L'argomento è trattato nella nota integrativa. Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto della correttezza delle procedure seguite e dell'esautività dei versamenti effettuati ai fini dell'approvazione del consuntivo in parola, anche con riferimento alla scheda di monitoraggio anno 2018 giusta verbale del collegio n. 03 del 24/04/2018.

CONTO ECONOMICO (Allegato 11)

Il Conto Economico evidenzia un avanzo economico di € 362.892 (Vedi allegato 11) dovuta alla differenza tra il valore della produzione pari ad € 3.003.885 aumentato dei proventi ed oneri straordinari pari ad € 270.377 diminuito del costo della produzione pari ad € 2.911.370 e concorda con quanto riportato nell'allegato 12 riguardante il quadro di riclassificazione dei risultati economici. Il valore della produzione, nell'anno di gestione 2018, è prodotto da contributi e trasferimenti da parte dello Stato, della Regione ed altri Enti del settore pubblico e privato (per € 2.992.836,00 – entrate derivanti da trasferimenti correnti 1.1.2), entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (cap. 7010 € 3,86 - cap. 7020 € 525,00 – cap 7050 € 4.500,00 - cap 7150 € 4.000,00) ed entrate diverse (sul cap. 10020 per € 2.020,53). Ciò stante il valore della produzione ha subito un incremento rispetto all'anno 2017 di € 542.545,00.



A tutt'oggi non sembra di intravedere iniziative necessarie a promuovere il ritorno economico del parco. Pertanto, occorre attivarsi al più presto affinché attività e iniziative promozionali e commerciali diano una garanzia di ritorno economico per l'Ente in quanto, a lungo andare, i trasferimenti da parte dello Stato non saranno assolutamente sufficienti a far assolvere al parco tutte le attività istituzionali per cui è nato. Il Collegio prende atto che con la nuova gestione commissariale si è deciso di incidere sulla riduzione dei residui attivi e passivi, sollecitando le amministrazioni interessate dai finanziamenti da parte dell'Ente al fine di attivare tutte le procedure di spesa necessarie. Il collegio tuttavia rammenta che il controllo dei residui sia attivi che passivi deve essere costantemente monitorato durante tutto l'esercizio.

Tra i costi della produzione particolare significato assumono gli oneri per servizi (€ 937.606) e le spese per il personale (€ 793.964) con una riduzione di € 99.670 rispetto all'anno 2017, gli oneri per gli ammortamenti (€ 21.276) e gli oneri diversi di gestione (€ 1.136.755).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati con le aliquote di cui alla circolare n. 43/2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (Allegato 13)

La situazione patrimoniale, presenta le seguenti risultanze:

ATTIVO	PASSIVO
Immobilizzazioni € 17.758.221,11	Contr. in c/capitale € 6.164.400,18
Residui Attivi € 5.161.115,07	Tratt. Fine rapporto € 281.976,49
Disponibilità Liquida € 5.989.504,43	Residui Passivi € 9.942.441,55
Patrimonio Netto -----	-----
	€ 12.520.024,87

Totale a Pareggio € 28.908.840,61

Rispetto allo scorso anno 2017, le immobilizzazioni hanno subito un incremento di € 4.980.230 dovuto alla realizzazione di opere e di interventi vari nonché per acquisti di immobilizzazioni materiali. I residui attivi ammontano ad € 5.161.115 mentre la disponibilità liquida è di € 5.989.504,43 con un incremento rispetto allo scorso anno 2017 di € 1.043.798.

Il patrimonio netto risulta pari ad € 12.520.024,87 con un incremento di € 362.892 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio.

Il fondo TFR è pari ad € 281.976,49 mentre i residui passivi hanno avuto un incremento di € 4.992.949 passando da € 4.949.492 ad € 9.942.441,55.

Il collegio rileva che, a fronte di un disavanzo di competenza di € 257.893,13, l'Ente realizza un avanzo effettivamente disponibile pari ad € 730.201,46 sufficiente a garantire la sussistenza dell'equilibrio finanziario della gestione.

CONCLUSIONI E PARERE

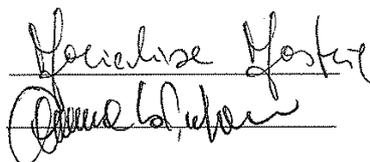
Quanto sopra premesso, limitatamente agli elementi ricavati dagli atti consegnati al Collegio ed esaminati, viste le verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio dal collegio e le indicazioni fornite, a mente dell'art. 52 comma 3 del regolamento di contabilità dell'Ente, si esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Commissario Straordinario dell'Ente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, viene letto, confermato e sottoscritto e successivamente verrà inserito nell'apposito registro. Copia dello stesso va trasmesso a cura dell'Ente a:

- M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – I.G.F. Ufficio VII – Via XX settembre, 97 – 00187 ROMA;
- Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare.
- Corte dei Conti – Sezione Controllo Enti – Via Baiamonti, 25 - 00195 ROMA.

IL PRESIDENTE Rag. Mariaelisa Mastria

IL COMPONENTE D.ssa Anna Mastrolorenzo



Two handwritten signatures are present. The top signature is in dark ink and appears to read 'Mariaelisa Mastria'. The bottom signature is in blue ink and appears to read 'Anna Mastrolorenzo'. Both signatures are written over horizontal lines.

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente Parco in data odierna e vi rimarrà per gg. 15.

Lorica, li 7 MAG 2019.



L'Incaricato
Il Funzionario
(Dot.ssa Barbara Carelli)

Barbara Carelli

- La presente deliberazione è stata trasmessa via pec al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare con nota prot. n° 3345 del 7 MAG 2019.
- La presente deliberazione è stata trasmessa via pec al Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota prot. n° 3345 del 7 MAG 2019;
- La presente deliberazione è stata trasmessa via pec alla Corte dei Conti con nota prot. n° 3345 del 7 MAG 2019;
- La presente deliberazione è stata trasmessa via pec alla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento della Funzione Pubblica con nota prot. n° _____ del _____;
- La presente deliberazione è stata trasmessa via pec all'Autorità Nazionale Anticorruzione con nota prot. n° _____ del _____;
- La presente deliberazione è stata trasmessa via mail al Collegio dei Revisori dei Conti con nota prot. n° 3345 del 7 MAG 2019.