

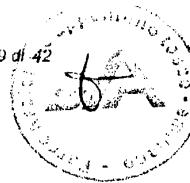
parco nazionale appennino tosco emiliano

Elenco dei residui riaccertati

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2013 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B)	Spese (C)	Minor residuo/Maggior entata (D)	Residuo al 31/12/2013 (E)=A+B+C+D	Disponibile al 31/12/2013 (F)
2013644	Stampa di allestimenti funzionali all'interno del Pala Lupo	1.1.2.1.33	Responsabile Progetto Eco	2010	0,00	1.504,26	0,00	0,00	1.504,26	1.504,26
2013645	Rimissione assegno di trascrizione scaduto e non riscosso - (come da Mandato n.557) regolarizzazione	1.4.1.1.05	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	158,00	158,00	0,00	0,00	0,00
2013646	Liquidazione stipendi mese di Dicembre/2013 + 13° mensilità	1.1.1.2.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	16.899,12	16.899,12	0,00	0,00	0,00
2013647	Liquidazione assegni familiari stipendi mese di Dicembre/2013	1.1.1.2.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	305,96	305,96	0,00	0,00	0,00
2013648	Liquidazione stipendio Direttore - mese di Dicembre/2013	1.1.1.2.03	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	6.663,20	6.663,20	0,00	0,00	0,00
2013649	Liquidazione retribuzione di posizione Direttore mese di Dicembre/2013	1.1.1.2.14	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	5.358,84	5.358,84	0,00	0,00	0,00
2013650	Liquidazione indennità di funzione al Presidente - mese di Dicembre/2013	1.1.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	2.247,67	2.247,67	0,00	0,00	0,00
2013651	Versamento IRAP dipendenti - stipendi mese di Dicembre/2013	1.1.2.4.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	1.805,15	1.805,15	0,00	0,00	0,00
2013652	Versamento IRAP dipendenti - stipendi mese di Dicembre/2013	1.1.2.4.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	927,80	927,80	0,00	0,00	0,00
2013653	Versamento IRAP co.co.co. + Presidente - mese di Dicembre/2013	1.1.2.4.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	281,47	281,47	0,00	0,00	0,00
2013654	Versamento IRAP Revisori - mese di Dicembre/2013	1.1.2.4.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	229,69	229,69	0,00	0,00	0,00
2013655	Liquidazione CPDEL a carico Ente - stipendi mese di Dicembre/2013	1.1.1.2.04	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	6.248,85	6.248,85	0,00	0,00	0,00
2013656	Liquidazione CPDEL a carico Ente - stipendi mese di Dicembre/2013	1.1.1.2.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	1.237,96	1.237,96	0,00	0,00	0,00
2013657	Liquidazione CPDEL a carico Dipendenti - stipendi mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	2.966,84	2.966,84	0,00	0,00	0,00
2013658	Liquidazione CPDEL per riscatto laurea Vignal - stipendi mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	46,08	46,08	0,00	0,00	0,00
2013659	Liquidazione Fondo Credito a carico dipendenti stipendi mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	115,46	115,46	0,00	0,00	0,00
2013660	Liquidazione ritenute sindacali CISL - stipendi mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.05	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	68,08	68,08	0,00	0,00	0,00
2013661	Cessione 1/5 stipendio Giannarelli - Codice anagrafico 83786 - DICEMBRE 2013	1.4.1.1.05	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
2013662	Liquidazione INPS gestione separata - quota a carico Ente - Presidente - mese di Dicembre/2013	1.1.1.1.09	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	299,73	299,73	0,00	0,00	0,00
2013663	Liquidazione INPS gestione separata - quota a carico Presidente - mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	149,87	149,87	0,00	0,00	0,00
2013664	Liquidazione INPS gestione separata - quota a carico Ente - co. co.co. - mese di Dicembre/2013	1.1.1.1.09	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	141,46	141,46	0,00	0,00	0,00

Ulente: Patrizia Rubertelli, Data di stampa: 20/03/2014

Pagina 39 di 42



Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2013 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B)	Speso (C)	Minor residuo/ Maggior entrata (D)	Residuo al 31/12/2013 (E)=A+B-C+D	Disponibile al 31/12/2013 (F)
2013665	Liquidazione INPS gestione separata - quota a carico co.co.co. - mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	70,94	70,94	0,00	0,00	0,00
2013666	Compartecipazione alle spese per eventi Festival Internazionale delle Vie Francigene	1.1.2.1.34	Responsabile Area	2013	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
2013667	Versamento IRPEF mese di Dicembre/2013 - dipendenti - ex cood. 1001 - 100E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	6.418,81	6.418,81	0,00	0,00	0,00
2013668	Versamento IRPEF mese di Dicembre/2013 - co.co.co. + Presidente - ex cood. 1004 - 100E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	2.291,53	2.291,53	0,00	0,00	0,00
2013669	Versamento IRPEF mese di Dicembre/2013 - consulenti - ex cood. 1040 - 104E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	2.287,22	2.287,22	0,00	0,00	0,00
2013670	Versamento IRPEF mese di Dicembre/2013 - contributi - ex cood. 1045 - 106E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	120,00	120,00	0,00	0,00	0,00
2013671	Versamento Add.le Regionale di competenza - mese di Dicembre/2013 - ex cood. 3803 - 381E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	27,65	27,65	0,00	0,00	0,00
2013672	Versamento Add.le Regionale di competenza - mese di Dicembre/2013 - ex cood. 3803 - 381E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	9,46	9,46	0,00	0,00	0,00
2013673	Versamento Add.le Comunale di competenza - mese di Dicembre/2013 - ex cood. 3818 - 384E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	11,20	11,20	0,00	0,00	0,00
2013674	Versamento interessi per rateizzazione rata acconto da 730/13 - mese di Dicembre/2013 - cood. 118E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	4,56	4,56	0,00	0,00	0,00
2013675	Versamento 2 ^a rata acconto 2013 IRPEF da 730/13 - mese di Dicembre/13 - cood. 133E	1.4.1.1.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	1.139,60	1.139,60	0,00	0,00	0,00
2013676	Versamento IRAP mese di Dicembre/2013 - redditi occasionali	1.1.2.4.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	650,25	650,25	0,00	0,00	0,00
2013677	Attività di indagine conoscitiva - affidamento incarico	1.1.2.1.45	Responsabile Ufficio	2013	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
2013678	Analisi genetiche per specifiche attività di monitoraggio del lupo e della lepre	1.1.2.1.45	Responsabile Ufficio	2013	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
2013679	Realizzazione di azioni di animazione territoriale a sostegno della candidatura al MAB	1.1.2.1.26	Responsabile Servizio	2013	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00
2013680	Stampa opuscoli informativi	1.1.2.1.33	Responsabile Progetto Eco	2010	0,00	951,60	0,00	0,00	951,60	951,60
2013681	Piano della Performance anno 2013	1.1.1.2.05	Ufficio Tecnico Sede Ligonchio	2013	0,00	6.626,66	0,00	0,00	6.626,66	6.626,66
2013682	Indennità una-tantum per ruoli e responsabilità particolari	1.1.1.2.05	Ufficio Tecnico Sede Ligonchio	2013	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00
2013683	Acquisto generatore di calore per struttura PalaLupo	1.1.1.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	820,00	0,00	0,00	820,00	820,00
2013684	Deposito marchio - campionato mondiale di ricerca e raccolta del fungo porcino	1.1.2.1.34	Responsabile Area	2013	0,00	511,48	0,00	0,00	511,48	511,48
2013685	Porta delle 2 valvi - utilizzo ribasso d'asta - manutenzione straordinaria	1.2.1.1.31	Responsabile Servizio tecnico	2009	0,00	23.503,25	0,00	0,00	23.503,25	23.503,25

Utente: Patrizia Rubertelli, Data di stampa: 20/03/2014

Pagina 40 di 42

Elenco dei residui riaccertati

parco nazionale appennino tosco emiliano

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2013 (A)	Variazioni di nuovi impegni (B)	Speso (C)	Minor residuo/ Maggior entrata (D)	Residuo al 31/12/2013 (E)=A+B-C+D	Disponibile al 31/12/2013 (F)
2013686	Indagine conoscitiva per analisi genetiche su anfibi e rettili	1.1.2.1.45	Responsabile Ufficio	2013	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2013687	Servizio idrico sede di Ligonchio	1.1.1.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	165,23	0,00	0,00	165,23	165,23
2013688	Versamento ritenute sindacali su 13° Mensilità - mese di Dicembre/2013	1.4.1.1.05	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	68,08	68,08	0,00	0,00	0,00
2013689	Autoliquidazione INAIL 2013/2014 - parte	1.4.1.1.02	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	490,37	0,00	0,00	490,37	490,37
2013690	Liquidaz. stipendi mese di Dicembre/2013 + 13° mensilità - saldo - per progressione orizz. Giannarelli	1.1.1.2.05	Ufficio Tecnico Sede Ligonchio	2013	0,00	1.233,67	1.233,67	0,00	0,00	0,00
2013691	Recupero spese di bollo 3° Irim/2013 - Provvisorio n. 565 del 30.09.2013	1.1.2.3.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	26,80	26,80	0,00	0,00	0,00
2013692	Recupero spese di bollo 4° Irim/2013 - Provvisorio n. 893 del 31.12.2013	1.1.2.3.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	18,90	18,90	0,00	0,00	0,00
2013693	Imposta di bollo - Provvisorio n. 2 del 11.01.2013	1.1.2.3.01	Responsabile Area Finanziaria	2013	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
2013694	Servizio di autonoleggio - secondo Semestre/2013 e disdetta contratto - parte	1.1.1.3.07	Ufficio Tecnico Sede Ligonchio	2013	0,00	2.370,00	0,00	0,00	2.370,00	2.370,00
2013695	Servizio di autonoleggio - secondo Semestre/2013 e disdetta contratto - saldo	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	1.486,99	0,00	0,00	1.486,99	1.486,99
2013696	Acquisto e manutenzione periodica attrezzatura antinfortunistica Sede di Ligonchio, Saesalbo e Cerva	1.1.1.3.21	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	502,64	0,00	0,00	502,64	502,64
2013697	Altacciamento idrico per fontanella pubblica in Loc. Fonti di Poiano	1.1.1.3.21	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	771,88	0,00	0,00	771,88	771,88
2013698	Realizzazione evento "Appennino d'inverno" da tenersi in Loc. Cerreto Laghi dal 03 al 06 Gennaio 14	1.1.2.1.34	Responsabile Area	2013	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2013699	Manutenzione percorso per disabili in Loc. Lagdei - parte	1.1.2.1.16	Responsabile Educazione	2013	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2013700	Manutenzione percorso per disabili in Loc. Lagdei - saldo	1.1.1.3.28	Responsabile Servizio	2013	0,00	4.760,00	0,00	0,00	4.760,00	4.760,00
2013701	Manutenzione percorso per disabili in Loc. Lagdei - Incentivo alla progettazione	1.1.1.3.28	Responsabile Servizio	2013	0,00	160,00	0,00	0,00	160,00	160,00
2013702	Misura 322 - Recupero villeggi - Cecilia e Varvila - incentivo alla progettazione	1.2.1.1.49	Responsabile Progetto Eco	2013	0,00	2.833,46	0,00	0,00	2.833,46	2.833,46
2013703	Porte del Parco - Lavori di realizzazione in Loc. Marra di Corniglio	1.2.1.1.53	Responsabile Area	2013	0,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00
2013704	Porte del Parco - Lavori di realizzazione in Loc. Marra di Corniglio	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	751,54	0,00	0,00	751,54	751,54
2013705	Porte del Parco - Lavori di realizzazione in Loc. Marra di Corniglio - incentivo alla progettazione	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	337,83	0,00	0,00	337,83	337,83
2013706	Valorizzazione l'essere Parco - risorse aggiuntive - Lotto 1 - incentivo alla progettazione	1.2.1.1.45	Responsabile Servizio	2013	0,00	42,50	0,00	0,00	42,50	42,50

Utente: Patrizia Rubertelli, Data di stampa: 20/03/2014

Pagina 41 di 42



Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Piuri al 01/01/2013 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B)	Spese (C)	Minor residuo/ Maggiore entrata (D)	Residuo al 31/12/2013 (E)=A+B+C+D	Disponibile al 31/12/2013 (F)
2013707	Spese per il funzionamento del C.T.A.	1.1.2.1.01	Responsabile Area	2013	0,00	1.051,47	0,00	0,00	1.051,47	1.051,47
2013708	Acquisto buoni carburante	1.1.1.3.31	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	1.535,45	0,00	0,00	1.535,45	1.535,45
2013709	Manutenzione opera di presa Abetina Reale	1.1.1.3.21	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	663,00	0,00	0,00	663,00	663,00
2013710	Acquisto radiocollari e tags	1.1.2.1.39	Responsabile Ufficio	2013	0,00	8.302,15	0,00	0,00	8.302,15	8.302,15
2013711	Ricariche SIM card per radio collari	1.1.2.1.39	Responsabile Ufficio	2013	0,00	297,85	0,00	0,00	297,85	297,85
2013712	Ricariche SIM card per radio collari	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2011	0,00	422,95	0,00	0,00	422,95	422,95
2013713	Firma digitale	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2013714	Firma digitale	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2013715	Firma digitale	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2013716	Firma digitale	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2013717	Firma digitale	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2013718	POR-FESR 2007/2013 - Porta dell'acqua - Campo 1 - Lotto 4 - Proget. e realizz. contenuti didattici	1.2.1.1.31	Responsabile Servizio tecnico	2009	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
2013720	Rassegna rifugi - saldo	1.1.2.1.34	Responsabile Area	2013	0,00	429,00	0,00	0,00	429,00	429,00
2013721	AVCPASS - Partecipazione seminario di studio	1.1.1.3.22	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	390,00	0,00	0,00	390,00	390,00
2013722	Manutenzione elevatori Sede di Ligonchio	1.1.1.3.03	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	400,00
2013723	Progetto didattico "Educare al futuro in montagna 2014"	1.1.2.1.35	Responsabile Educazione	2013	0,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00
2013724	Attività di promozione e diffusione temi sull'educazione ambientale	1.1.2.1.35	Responsabile Educazione	2013	0,00	2.273,36	0,00	0,00	2.273,36	2.273,36
2013725	Attività di promozione e diffusione temi sull'educazione ambientale	1.1.2.1.35	Responsabile Educazione	2013	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00
2013726	Attività di promozione e diffusione temi sull'educazione ambientale	1.1.2.1.35	Responsabile Educazione	2013	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2013727	Realizzazione ponti/passerelle pedonali in Loc. Fonti di Polano - pratica sismica e collaudo statico	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	960,00	0,00	0,00	960,00	960,00
2013728	Realizzazione ponti/passerelle pedonali in Loc. Fonti di Polano - pratica sismica e collaudo statico	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	1.337,44	0,00	0,00	1.337,44	1.337,44
2013729	Realizzazione ponti/passerelle pedonali in Loc. Fonti di Polano - pratica sismica e collaudo statico	1.2.1.1.44	Responsabile Servizio tecnico	2013	0,00	1.586,00	0,00	0,00	1.586,00	1.586,00
2013730	Progetto Gypsum - Aziona C5	1.2.1.1.42	Responsabile Ufficio	2013	0,00	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00
TOTALI					2.953.242,78	2.600.560,64	3.705.620,25	-119.721,06	1.728.462,11	1.728.462,11

ALLEGATO "F"
al decreto
n. 9 del 02.06.2014

Ente Parco Nazionale Appennino Tosco-Emiliano
Collegio Revisori dei conti
VERBALE N. 4/2014
(Parere riaccertamento residui al 31/12/2013)

L'anno **2014**, il giorno **28** (ventotto) del mese di **Marzo** alle ore 12,30, presso i locali della sede operativa del Parco Nazionale dell'Appennino Tosco-Emiliano, sita nel comune di Busana (R.E.) frazione Cervarezza Terme, Piazza 1° Maggio n. 3, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti al fine di esprimere il prescritto parere di riaccertamento dei residui.

Sono Presenti:

- Dott. UGOLINI ANTONIO Presidente
- Dott. CARA' LIBORIO Componente

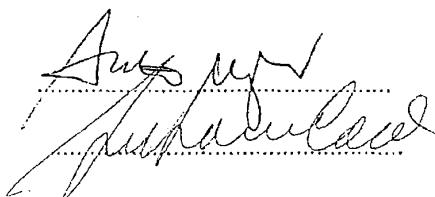
Il Collegio, pertanto ha proceduto alla analisi delle seguenti operazioni e valutazioni:

- a) presa visione dell'elenco residui attivi (Allegato A) e dei residui passivi (Allegato B) esistenti al 31/12/2013 e di cui viene proposta l'eliminazione;
 - b) preso atto dei prospetti riepilogativi riguardanti la specificazione: per anno di provenienza, capitolo, oggetto e motivo della radiazione; dei residui attivi e passivi da radiare;
 - c) tenuto conto della venuta meno dei presupposti giuridici per il mantenimento di detti residui a bilancio e verificato che (Allegato C) per effetto della radiazione dei residui attivi per complessivi Euro 104.550,57 e dei residui passivi per complessivi Euro 119.721,06 si produrrà un effetto positivo di miglioramento dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2013 di importo pari ad Euro **15.170,49**,
- esprime **PARERE FAVOREVOLE** alla radiazione dei residui attivi per Euro **104.550,57** e dei residui passivi per Euro **119.721,06** nonché al conseguente riaccertamento degli stessi in diminuzione rispettivamente per la medesima consistenza alla data del 31/12/2013.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Ugolini Antonio

Dott. Carà Liborio



pag. 1 di 1

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Ente Parco Nazionale Appennino Tosco-Emiliano
Relazione del Collegio dei Revisori dei conti sul Rendiconto 2013

VERBALE N. 6/2014

L'anno **duemilaquattordici**, il giorno **trenta** del mese di **aprile**, alle ore **10,00**, presso i locali della sede provvisoria del Parco Nazionale dell'Appennino Tosco-Emiliano, sita nel comune di Busana (R.E.) frazione Cervarezza Terme, Piazza 1° Maggio n. 3, 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 Assente giustificato.

per l'esame e la redazione della relazione sul conto consuntivo 2013 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 2013 predisposto dal Servizio Amministrativo-Finanziario e trasmesso via e-mail a questo Collegio in data 8 aprile 2014 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 2013;
- la relazione sulla gestione
- la relazione illustrativa.

RENDICONTO FINANZIARIO

I risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2013, al netto delle partite di giro pari ad €. 3.563.341,00, comprensivi dell'avanzo d'amministrazione del 2012 applicato al bilancio del 2013 per un totale di € 759.900,00 in sede di variazione, sono di seguito riportati i prospetti relativi alla gestione finanziaria:

Entrate Accertate		<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate Correnti	1.781.237,00	288.850,00	2.070.087,00
<i>Titolo II</i>	Entrate in conto capitale	354.525,00	378.829,00	733.354,00
<i>Titolo III</i>	Altre entrate	0		0
<i>Titolo IV</i>	Partite di giro	285.000,00		285.000,00
<i>1° TOTALE</i>		2.420.762,00		3.088.441,00
<i>avanzo di amministrazione applicato</i>			759.900,00	759.900,00
Totale a pareggio		2.420.762,00	1.427.579,00	3.848.341,00

Uscite Impegnate		<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	1.463.549,00	536.044,00	1.999.593,00
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	672.213,00	891.535,00	1.563.748,00
<i>Titolo III</i>	Estinzione Mutui			
<i>Titolo IV</i>	Partite di giro	285.000,00		285.000,00
<i>1° TOTALE</i>		2.420.762,00		3.848.341,00
Totale a pareggio		2.420.762,00	1.427.579,00	3.848.341,00

Dal prospetto sopra evidenziato si riscontra un utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012 pari ad €. 759.900,00 applicato al bilancio 2013 in sede di variazione.

Totale		
Somme riscosse nell'esercizio	(+)	2.161.719,24
Somme rimaste da riscuotere	(+)	254.483,00
<i>Totale entrate effettive accertate nell'esercizio [A]</i>		2.416.202,24
Somme pagate	(+)	1.942.768,53
Somme rimaste da pagare	(+)	657.792,11
<i>Totale spese effettive impegnate nell'esercizio [B]</i>		2.600.560,64
Disavanzo dell'esercizio	(A) - (B)	184.358,40

Dal prospetto sopra evidenziato emerge un disavanzo di competenza pari ad €. 184.358,40

Di seguito si procede alla rappresentazione dell'avanzo di amministrazione tenuto conto dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2012, del disavanzo di competenza e della differenza fra le radiazioni di residui attivi e di residui passivi

Fondo Cassa al 1/1/2013		754.833,65
Entrate		
In conto competenza	2.161.719,24	
In conto residui	1.037.786,63	3.199.505,87
Totale disponibilità		3.954.339,52
Uscite		
In conto competenza	1.942.768,53	
In conto residui	1.762.851,72	3.705.620,25
Fondo di cassa al 31/12/2013		248.719,27
Residui attivi		
di competenza	254.483,00	
di esercizi precedenti	1.925.447,27	2.179.930,27
Residui passivi		
di competenza	657.792,11	
di esercizi precedenti	1.070.870,00	1.728.462,11
Avanzo di amministrazione al 31/12/2013		700.187,43

Il fondo di cassa al 31/12/2013 può essere rideterminato anche secondo il seguente prospetto:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio			754.833,65
Ammontare delle somme riscosse	1.037.786,63	2.161.719,24	3.199.505,87
Ammontare dei pagamenti eseguiti	1.762.851,72	1.942.768,53	3.705.620,25
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			248.719,27

Il fondo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde al saldo 31/12/2013 del conto corrente di tesoreria unica come da comunicazione del BANCO POPOLARE SOC. COOP. Agenzia di Collagna del 31/12/2013.

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.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	Degli anni precedenti	Dell'esercizio	Totale
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			248.719,27
Residui attivi risultanti al 31.12.2013	1.925.447,27	254.483,00	2.179.930,27
Residui passivi risultanti al 31.12.2013	1.070.670,00	657.792,11	1.728.462,11
<i>Differenza</i>			451.468,16
Avanzo di amministrazione a fine esercizio			700.187,43

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

L'avanzo di amministrazione di Euro 700.187,43 risulta così distinto:

Parte vincolata	nella misura di €.	125.634,96
Di cui applicata al bilancio di previsione 2014	€.	0,00
Parte disponibile già applicata al Bilancio di previsione 2014 nella misura di	€.	0,00
Parte disponibile da applicare	nella misura di €.	574.552,47

La parte vincolata pari ad €. 125.634,96 è costituita per lo stesso importo dall'indennità di anzianità maturata dai dipendenti al 31/12/2013.

GESTIONE DEI RESIDUI

L'elenco dei residui attivi indica crediti per complessivi €. 2.179.930,27, di cui €. 1.925.447,27 relativi ad anni precedenti ed € 254.483,00 dalla gestione di competenza.

L'elenco dei residui passivi indica debiti per complessivi €. 1.728.462,11 di cui €. 1.070.670,00 relativi ad anni precedenti ed € 657.792,11 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 01/01/2013	Variazioni	Situazione al 31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	2.437.326,00	-624.985,00	1.812.341,00
Immobilizzazioni materiali	129.043,00	-30.793,00	98.250,00
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni (A)	2.566.369,00	-655.778,00	1.910.591,00
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi)	3.067.784,00	-887.854,00	2.179.930,00
Attività finanziarie non immobilizzate	3.451,00		3.451,00
Disponibilità liquide	754.834,00	-506.115,00	248.719,00
Totale disponibilità (B)	3.826.069,00	-1.393.969,00	2.432.100,00
Deficit patrimoniale (C)			
Totale dell'attivo	6.392.438,00	-2.049.747,00	4.342.691,00
Passivo			
Contributi in conto capitale	797.373,00	-556.881,00	240.492,00
Fondi per rischi ed oneri			
Trattamento fine rapporto lav. Subordinato	109.475,00	16.160,00	125.635,00
Residui passivi verso altri	2.953.243,00	-1.224.781,00	1.728.462,00
Totale debiti (A)	3.860.091,00	-1.765.502,00	2.094.589,00
Consistenza patrimoniale	2.532.347,00	-284.245,00	2.248.102,00
Totale del passivo	6.392.438,00	-2.049.747,00	4.342.691,00

Le immobilizzazioni immateriali pari ad €. 1.812.341,00 sono rappresentate dalle voci indicate al punto 3 a) 1 – immobilizzazioni immateriali – della nota integrativa.

Le immobilizzazioni materiali pari a €. 98.250,00 trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario dei beni da ammortizzare.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2013	ANNO 2012
RICAVI	2.009.271,00	1.769.766,00
PROVENTI FINANZIARI	39,00	266,00
PROVENTI STRAORDINARI	124.634,00	201.332,00
COSTI DI PRODUZIONE	2.274.303,00	1.968.353,00
ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	118.519,00	287.323,00
RETTIFICHE DI VALORE	0,00	0,00
IMPOSTE	25.367,00	33.672,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-284.245,00	-317.984,00

Il prospetto sopra riportato evidenzia il risultato economico dell'esercizio 2013 rappresentato ponendo a confronto i costi ed i ricavi di competenza in ossequio a principi della contabilità economica. Tale risultato conclude con un disavanzo economico di €. 284.245,00 che corrisponde precisamente alla variazione in diminuzione del patrimonio netto al 31.12.2013. Infatti il patrimonio netto al 31.12.2012 di €. 2.532.347,00 è stato decrementato del disavanzo economico di €. 284.245,00 e conclude con il patrimonio netto al 31/12/2013 di €. 2.248.102,00.

L'Ente ha predisposto le scritture contabili per la tenuta dell'inventario attraverso la compilazione di fogli di excel aggiornati costantemente non disponendo attualmente di idoneo programma dedicato.

I crediti a breve termine pari a Euro 2.179.930,00 coincidono con i residui attivi iscritti nel conto finanziario.

I debiti pari ad Euro 1.728.462,00 coincidono con i residui passivi iscritti nel conto finanziario.

Le disponibilità liquide al 31.12.2013 sul conto di tesoreria unica corrispondono ad €. 248.719,00.

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 spesa applicate al consuntivo 2013 - 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 da 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 accerta l'avvenuto adempimento da parte dell'ente relativamente a quanto previsto dall'art. 53, comma 11 del D.lvo. 165/2001 (Anagrafe delle Prestazioni).

Il collegio prende atto della rideterminazione della pianta organica con Decreto del Presidente n. 3 del 14.03.2013 da 11 a 7 unità.

I revisori prendono atto dell'avvenuto versamento delle riduzioni di spesa previste dall'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010: con mandato n. 189 del 23/06/2013 per € 5.568,00 in riferimento ai commi 7-8-9-12-13-14 del D.L. 78/2010 art 6; con mandato n. 190 del 26/03/2013 per € 4.518,24, in riferimento al comma 3 del D.L. 78/2010 art 6; con mandato n. 188 del 26/03/2013 per € 1.115,82 in riferimento all'art. 61 del D.L. 112/2008, e con mandato n. 546 del 21/08/2013 per € 6.043,60 in riferimento alla legge 24 dicembre 2012 n. 228 art 1 comma 141 e 142.

In riferimento all'art. 61, comma 17 del D.L. 112/2008 convertito con L. 133/2008 l'Ente ha effettuato, a seguito del chiarimento di cui alla Nota RGS – IGF Uff. VII prot. n. 65187 del 31/07/2012, il versamento delle somme previste dal comma 17 del D.L. citato relativamente agli anni 2010 (€. 1.115,82), 2011 (€. 1.115,82), 2012 (€ 1.115,82) e 2013 (€ 1.115,82) complessivamente per €. 4.463,28.

Infine, le riduzioni di spesa derivanti 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 effetto retroattivo nel 2014 per l'importo complessivo di € 1.281,78 dall'esercizio 2009 al 2013 per € 303,63 annuali.

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 2013.

Il presente verbale chiuso alle ore 13,00 del 30 aprile 2014 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'