



PARCO LOMBARDO DELLA VALLE DEL TICINO
Sviluppo sostenibile
Tutela della biodiversità e dell'ambiente, qualità della vita

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE Comunità del Parco DEL 26/03/2018

OGGETTO:

APPROVAZIONE RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E RELATIVI ALLEGATI.

LA COMUNITA' DEL PARCO

Vista la propria deliberazione adottata in data odierna con la quale a seguito dell'applicazione del principio contabile concernente la contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i. sono state approvati il conto del patrimonio al 31.12.2016 secondo i modelli previsti dal D.P.R. 194/1996 nonché le risultanze dell'operazione di riclassificazione dello stato patrimoniale secondo i nuovi criteri stabiliti dal D.lgs. 118/2011;

Vista la deliberazione di Consiglio di Gestione n. 34 del 6.4.2018 con la quale è stata approvata la relazione al rendiconto della gestione 2017 nonché ha approvato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 composta dal conto del bilancio, conto economico e conto del patrimonio;

Visto il parere dell'Organo di Revisione Contabile rilasciato in data 10.04.2018;

Visto la relazione ed il parere del Responsabile del Servizio Finanziario;

Visto il D.Lgs. 267/2000;

Visto il D.lgs. 118/2011;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile di cui all'art. 49, comma 1, del D.lgs. 267/2000;

Con voti

D E L I B E R A

Per quanto espresso in narrativa e che si intende qui integralmente riportato:

- 1) Di approvare il Rendiconto della gestione finanziaria dell'esercizio 2016 composto dal conto del bilancio, e dalla relazione del Consiglio di Gestione, allegati al

presente atto sotto lettere A) e B) per formarne parte integrante e sostanziale, le cui risultanze finali sono le seguenti:

CONTO DEL BILANCIO 2017
Risultato gestione finanziaria

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1.1.2017			7.726.739,27
Riscossioni	2.138.247,23	4.182.912,22	6.321.159,45
Pagamenti	1.826.387,22	4.455.890,27	-6.282.277,49
Fondo di cassa al 31.12.2017			7.765.621,23
Residui attivi	5.719.081,09	1.954.183,69	7.673.264,78
Residui passivi	1.915.072,54	1.983.092,82	-3.898.165,36
Fondo pluriennale vincolato sp. correnti			-2.166.304,91
Fondo pluriennale vincolato sp. capitale			-1.941.415,36
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2017			7.433.000,38

2) Di prendere atto che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2017 pari a euro 7.433.000,38 è suddiviso nelle seguenti componenti:

- Parte accantonata a Fondo Crediti Dubbia esigibilità al 31.12.2017	988.285,97
- Vincoli derivanti da trasferimenti	505.168,28
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	475.715,79
- Altri vincoli	489.611,75
- Parte destinata agli investimenti	4.953.703,67
- Parte disponibile	20.514,92

Totale Avanzo amm.ne **7.433.000,38**

3) Di approvare le risultanze del conto economico e dello stato patrimoniale redatti secondo il nuovo principio applicato alla contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D.lgs. 118/2011 allegati al presente atto sotto le lettere C) e D) a per formarne parte integrante e sostanziale;

Quindi,

LA COMUNITA' DEL PARCO

Vista l'urgenza di dar corso agli adempimenti conseguenti l'adozione del presente atto, con successiva votazione

DELIBERA

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, c. 4 del D.Lgs. 267/2000.



PARCO LOMBARDO DELLA VALLE DEL TICINO
Sviluppo sostenibile
Tutela della biodiversità e dell'ambiente, qualità della vita

Proposta di deliberazione N.189 del 26/03/2018

Deliberazione Comunità del Parco N° ___ del ___/___/___

Oggetto:
APPROVAZIONE RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E RELATIVI ALLEGATI.

Il Responsabile del procedimento: Angelo Pavanello

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono ai sensi dell'art.49, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, i pareri di cui al seguente prospetto:

Parere	Testo	Esito	Data	Il Responsabile	Firma
TECNICO	PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA	Favorevole	26/03/2018	ANGELO PAVANELLO	
CONTABILE	PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE	Favorevole	26/03/2018	ANGELO PAVANELLO	

Note: _____

Parco Lombardo della Valle del Ticino

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2017

**PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2017 RIFERIMENTI
NORMATIVI**

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

Comma 5. I risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Comma 6. Al rendiconto e' allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

La relazione sulla gestione e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonche' dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed e' predisposto secondo le modalita' previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Art. 11, comma 6 D.Lgs. 118/2011 (Relazione al rendiconto della gestione)

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonche' dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

Relazione Conto Consuntivo 2017

- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

INQUADRAMENTO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA NEL CONTESTO LEGISLATIVO

Il Parco Lombardo della Valle del Ticino ha proceduto, deliberazione di Comunità n. 3 del 21 aprile 2017 all'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2017-2019 secondo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e secondo gli schemi di bilancio di cui al D.p.c.m. 28.12.2011 nonché all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione per pari periodo.

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Variazioni di bilancio eseguite

Nel corso dell'esercizio 2017, successivamente all'approvazione definitiva del Bilancio di Previsione sono state apportate al bilancio 2017 alcune variazioni adottate sia con provvedimenti di giunta che di consiglio, divenuti esecutivi ai sensi di legge, sia con provvedimenti dirigenziali come previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Si dà atto che con deliberazione n. 101 del 26.7.2017 il Consiglio di Gestione ha preso atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e sottoposto tale presa d'atto all'approvazione della Comunità che ha approvato con propria deliberazione n. 16 del 27.10.2017.

Nel corso della gestione sono stati adottati i seguenti atti di variazione al bilancio di previsione 2017-2019:

Org.	Numero	Data	Oggetto
AC	9	30/06/2017	BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 - VARIAZIONI DI BILANCIO
DT	261	27/07/2017	BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 - VARIAZIONI DI BILANCIO ALLE PARTITE DI GIRO ED ALLE OPERAZIONI PER CONTO DI TERZI - ART. 174 C. 5 QUATER DLGS 267/
CD	148	25/10/2017	BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 VARIAZIONI AGLI STANZIAMENTI DI COMPETENZA E DI CASSA - PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA
CD	168	29/11/2017	BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 - VARIAZIONI DI BILANCIO
CD	169	29/11/2017	Variazione di Cassa ai fini del D.Lgs. 118/2011
DT	480	21/12/2017	BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019 - VARIAZIONI ALLE PARTITE DI GIRO E ALLE OPERAZIONI PER CONTO DI TERZI - ART. 174. COMMA 5-QUATER DEL D.LGS. 267/2000.

Sulle variazioni di bilancio approvate dal Consiglio di Gestione o dalla Comunità del Parco sono stati acquisiti i relativi pareri dell'Organo di revisione contabile che sono agli atti nel registro dei verbali del Revisore dei conti.

Utilizzo Avanzo di Amministrazione

Va qui rilevato che, nel corso del 2017, è stato applicato al bilancio di previsione A.A. per complessivi euro 383.610,00 come meglio di seguito specificato:

- Quota vincolata e per investimenti: € 172.980,00
- Quota vincolata per accantonamenti: € 0,00
- Quota confluita nei fondi liberi: € 210.630,00

Salvaguardia equilibri di bilancio e debiti fuori bilancio

Va rilevato che la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 del D.Lgs. 267/2000 è stata effettuata con deliberazione della Comunità n 16 del 27.10.2017.

Nel corso dell'esercizio 2017 non è stato necessario riconoscere debiti fuori bilancio e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

Riaccertamento ordinario Residui

Si da atto che con Deliberazione di Consiglio di Gestione n° 27 del 21.03.2017 si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi del punto 9.1 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011 procedendo all'eliminazione di quelli cui non corrispondeva al 31.12.2017 una obbligazione giuridica perfezionata o una definitiva inesigibilità e provvedendo ad indicare gli esercizi nei quali l'obbligazione sarebbe divenuta esigibile, nei casi di obbligazione giuridica perfezionata ma non scaduta al 31.12.2017, applicando i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria.

A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui sono state determinate, altresì, le quote di avanzo vincolato secondo le diverse tipologie previste dalla norma di legge.

Nel dettaglio si rileva che le quote di avanzo vincolato risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui , parte competenza e parte residui, risultano le seguenti:

Parte accantonata

- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	€. 988.285,97
- Altri accantonamenti	€. 0,00

Parte vincolata:

- per vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	€. 489.611,75
- Vincoli derivanti da trasferimenti	€. 505.168,28
- Vincoli derivanti da mutui	€. 0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	€. 475715,79
- Altri vincoli	€. 0,00

Parte destinata agli investimenti:

- Somme vincolate a investimenti	€. 4.953.703,67
----------------------------------	-----------------

In relazione alla composizione dei vincoli a valere sull'avanzo, si rimanda alla situazione finale risultante dopo il riaccertamento ordinario dei residui a cui va sommata la situazione al 1.1.2017 aggiornata con le movimentazioni fatte nel corso del 2017 di cui ai punti seguenti effettuato ai fini della predisposizione del rendiconto 2017.

Si riportano di seguito i dettagli della composizione delle singole voci dell'avanzo vincolato, risultanti quale sommatoria delle composizioni al 1.1.2017, a cui vanno dedotti gli utilizzi avvenuti nel 2017, i vincoli eventualmente da cancellare per accertato superamento delle motivazioni che avevano determinato l'accantonamento prudenziale e a cui vanno aggiunte le risultanze della gestione 2017:

Relazione Conto Consuntivo 2017

- Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili

Anno	Impegno	Creditore	Causale Impegno	Voce	Capitolo	Articolo	Economia
2016	341	DIVERSI	IMPEGNO PER SPESE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016)	1220	1326	6	197.450,96
2015	286		INCARICHI ISTRUTTORIA TAGLIO BOSCHI 2014-2015 (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	1220	1326	7	1.247,62
2017	613		INCARICHI ISTRUTTORIA TAGLIO BOSCHI 2016-2017	1220	1326	7	13.384,56
2016	316	DIVERSI	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI ART. 183 DLGS 267/2000 IN CONSIDERAZIONE DEL VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016)	2630	5000	10	109.726,14
2017	186		ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI ART. 183 DLGS 267/2000 IN CONSIDERAZIONE DEL VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	2630	5000	12	3.757,66
2016	697	ERSAF		3490	7060	6	8.300,00
2015	299	PIO ISTITUTO DI MATERNITA' - ONLUS	RIMBORSO SPESE CURE CULTURALI RIMBOSCHIMENTO IN COMUNE DI CESANO BOSCONI (MI). (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	3510	7020	11	12.874,62
2016	109	DIVERSI	IMPEGNO PER SPESE CON DESTINAZIONE VINCOLATA (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016)	3510	7020	11	10.000,00
2016	751	ERSAF	CURE CULTURALI INTERVENTI DIFORESTAZIONE - ANNO 2015	3510	7020	11	6.946,38

- Da trasferimenti

Anno	Impegno	Creditore	Causale Impegno	Voce	Capitolo	Articolo	Economia
2016	314	DIVERSI	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI ART. 183 DLGS 267/2000 IN CONSIDERAZIONE DEL VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016)	1220	1326	1	2.307,40

Relazione Conto Consuntivo 2017

2017	183		ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI ART. 183 DLGS 267/2000 IN CONSIDERAZIONE DEL VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	1	6.695,82
2017	65		INTERVENTI DI MONITORAGGIO E RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	4	12.409,04
2017	66		INTERVENTI DI RICERCA SCIENTIFICA E RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE E (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	5	23.110,00
2017	101		FONDI VINCOLATI PER ATTIVITA' DI RICERCA SCIENTIFICA E RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	5	15.000,00
2017	102		FONDI VINCOLATI ALLA REALIZZAZIONE DI ATTIVITA' DI MONITORAGGIO E RICERCA SCIENTIFICA (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	9	2.368,00
2017	70		interventi da realizzarsi nei SIC BOSCHI DEL VIGNOLO (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	20	7.360,00
2017	106		interventi di riqualificazione SIC "Boschi del Vignolo" (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1220	1326	20	3.500,00
2017	184		ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI ART. 183 DLGS 267/2000 IN CONSIDERAZIONE DEL VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1570	1702	1	50.000,00
2017	185		ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI ART.	1570	1702	2	20.000,00

Relazione Conto Consuntivo 2017

			183 DLGS 267/2000 IN CONSIDERAZIONE DEL VINCOLO DI DESTINAZIONE (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)				
2017	107		REALIZZAZIONE DELLA PASSERELLA DI ACCESSO ALL'OASI BOSCO GIUSEPPE NEGRÌ A PAVIA (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	2490	6000	4	45.000,00
2017	67		INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE SORGENTI RIO CAPRICCIOSA (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	3490	7000	3	45.608,00
2016	821		ATTUAZIONE INTERVENTI PROGETTO CARIPLO SPECIES PER AQUAM	3490	7000	5	361,80
2016	184		APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO/DEFINITIVO E INDIZIONE GARA A PROCEDURA NEGOZIATA PER LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE DELLA EX CAVA PRESSO L'AREA DI SERVIZIO AGIP (AUT. A8) IN COMUNE DI ARSAGO SPERIO - SPESE TECNICHE	3490	7800	1	5.903,17
2016	469	PURICELLI AMBIENTE VERDE SRL	AFFIDAMENTO LAVORI RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE EX CAVA IN COMUNE ARSAGO SEPRIO E PERIZIA SUPPLETIVA DI VARIANTE	3490	7800	1	19,62
2016	807		(Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	3490	7800	22	2.330,68
2016	345	DIVERSI	IMPEGNO PER SPESE CON DESTINAZIONE VINCOLATA (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016)	3490	7800	25	298,92
2016	540	BIANCHI GEOM. GIUSEPPE	VERIFICHE CATASTALI E RILIEVI TOPOGRAFICI ACQUISIZIONE DI TERRENI SPECIES PER AQUAM - PALUDI DI ARSAGO	3490	7800	25	4.440,80
2016	548	DIVERSI PARCO TICINO	ACQUISIZIONE AREE PROGETTO CARIPLO SPECIE PER AQUAM	3490	7800	25	2.000,00

Relazione Conto Consuntivo 2017

- Vincolo formalmente attribuito dall'Ente

Anno	Impegno	Creditore	Causale Impegno	Voce	Capitolo	Articolo	Economia
2016	623	ASSOCIAZION E IRRIGAZIONE EST SESIA - CONSORZIO DI		300	320	1	736,00
2017	225	F.LLI PORTA SAS di PORTA MARCO e BARBARA	FORNITURA PARTICOLARI METALLICI PER RIFACIMENTO PERPERGOLATO PRESSO C.P. DOGANA AUSTROUNGARICA	300	320	1	1.952,00
2017	226	PIEMONTE DISGAGGI OPERE SPECIALI SRL	INTERVENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA POSTE LO. TRE SALT - TURBIGO	300	320	1	292,00
2017	290	NATURCOOP SCRL	AFFIDAMENTO INCARICO PER ESECUZIONE INTERVENTI MANUTENTIVI AREA NORD DEL PARCO	300	320	1	4.068,62
2017	292	COOPERATIV A SOCIALE LA PIRACANTA ONLUS	AFFIDAMENTO INCARICO PER ESECUZIONE INTERVENTI MANUTENTIVI AREA SUD DEL PARCO	300	320	1	31,69
2017	549	COOPERATIV A SOCIALE OIKOS ONLUS	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER INTERVENTI MANUTENTIVI DA ESEGUIRSI NELL'AREA CENTRALE DEL PARCO.	300	320	1	9.478,71
2017	593	ASSOCIAZION E IRRIGAZIONE EST SESIA - CONSORZIO DI	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER INTERVENTI MANUTENZIONE PERIODICA TAGLIO ERBA - LANCA AYALA	300	320	1	1.186,48
2017	634		IMPEGNO DI SPESA PER INTERVENTI MANUTENTIVI NELL'AREA SUD DEL PARCO	300	320	1	3.227,68
2017	68	DIVERSI	INIZIATIVE NELL'AMBITO DELLA GESTIONE DEL MARCHIO PARCO TICINO PRODUZIONE CONTROLLATA (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1840	2002	1	4.713,91
2017	111	DIVERSI	ATTIVITA' PROMOZIONALE E ASSISTENZA TECNICA SUL MARCHIO (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	1840	2002	1	5.606,15

Ricorso ad anticipazione di Tesoreria

Nel corso del 2017 il Parco Lombardo della Valle del Ticino non ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria nonostante la procedura sia stata attivata con il Tesoriere. Il Parco Lombardo della Valle del Ticino non ha avuto altresì necessità, pertanto, di ricorrere ai maggiori spazi di anticipazione concessi dalla normativa in corso d'esercizio né di fare ricorso ad anticipazione a mezzo Cassa DD.PP.

I depositi sul conto di Tesoreria non hanno fatto maturare, comunque, interessi attivi annui essendo i conti gestiti in Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia.

Partecipazioni detenute

Il Parco Lombardo della Valle del Ticino non detiene quote di partecipazioni in Società di servizi o in Consorzi.

Oneri per strumenti finanziari

Si da atto che il Parco Lombardo della Valle del Ticino non ha in essere strumenti finanziari e/o di finanza derivata di alcun tipo per cui nel rendiconto 2017 non sono presenti oneri o impegni relativi a strumenti finanziari derivati o a contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco beni patrimonio immobiliare

Si da atto che l'elenco dei beni costituenti il Patrimonio immobiliare del Parco Lombardo della Valle del Ticino è contenuto nell'inventario dei beni Comunali, gestito con sistema informatico integrato al sistema di gestione della contabilità finanziaria e aggiornato in tempo reale con le movimentazioni finanziarie che i beni subiscono (acquisto, alienazioni, cambio valore dei beni).

Risultati della Gestione

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2017 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati di seguito:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.726.739,27
Utilizzo avanzo di amministrazione	383.610,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.588.886,77	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.168.583,11	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	3.463.410,35	3.998.301,61
Titolo 3 – Entrate Extratributarie	848.586,97	513.279,25
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	824.129,96	808.941,96

Relazione Conto Consuntivo 2017

Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	232.405,65	232.405,65
Totale entrate finali	5.368.532,93	5.552.928,47
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	768.562,98	768.230,98
Totale entrate dell'esercizio	6.137.095,91	6.321.159,45
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.278.175,79	14.047.898,72
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	11.278.175,79	14.047.898,72

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 – Spese correnti	4.405.784,86	4.245.755,13
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.166.304,91	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	957.821,51	1.324.234,89
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.941.415,36	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	232.405,65	0,00
Totale spese finali	9.703.732,29	5.569.990,02
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	74.408,09	63.902,86
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	768.562,98	648.384,61
Totale spese dell'esercizio	10.546.703,36	6.282.277,49

Relazione Conto Consuntivo 2017

TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.546.703,36	6.282.277,49
AVANZO DI COMPETENZA/ FONDO DI CASSA	731.472,43	7.765.621,23
TOTALE A PAREGGIO	11.278.175,79	14.047.898,72

Il risultato di amministrazione, come definito dall'allegato a) al D.lgs. 181/2011 è il seguente:

Parco Lombardo della Valle del Ticino				
Allegato a) Risultato di amministrazione				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2017)				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2017				7.726.739,27
RISCOSSIONI	(+)	2.138.247,23	4.182.912,22	6.321.159,45
PAGAMENTI	(-)	1.826.387,22	4.455.890,27	6.282.277,49
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			7.765.621,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2017	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			7.765.621,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	5.719.081,09	1.954.183,69	7.673.264,78
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.915.072,54	1.983.092,82	3.898.165,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			2.166.304,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.941.415,36
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			7.433.000,38

Va rilevato che il risultato di amministrazione al 31.12.2017 va distinto nelle sue componenti come definite dal D.lgs. 118/2011 nelle seguenti risultanze:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	988.285,97
Fondo Anticipazioni Liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00

Relazione Conto Consuntivo 2017

	Totale parte accantonata (B)	988.285,97
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		489.611,75
Vincoli derivanti da trasferimenti		505.168,28
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		475.715,79
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata(C)	1.470.495,82
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	4.953703,67
	Totale parte disponibile(E=A-B-C-D)	20.514,92
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Analisi della gestione finanziaria di competenza

Il risultato della gestione finanziaria di competenza, evidenziato nella tabella sotto riportata, viene calcolato raffrontando il totale degli accertamenti delle entrate di competenza con il totale degli impegni delle spese di competenza, tenendo conto che le entrate sono influenzate, altresì, dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2017 e del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata al quale viene sottratto quello iscritto in spesa.

Il risultato è pertanto il seguente:

Totale accertamenti	(+)	€ 6.137.095,91
Totale impegni	(-)	€ 6.438.983,09
		€ -301.887,18
FPV corrente	(+)	€ 2.588.886,77
FPV capitale	(+)	€ 2.168.583,11
A.A.	(+)	€ 383.610,00
FPV spese	(-)	€ 4.107.720,27

Saldo gestione competenza € 731.472,43

]

Equilibri di bilancio

I nuovi equilibri di bilancio ai sensi del D.Lgs. 118/2011, sono indicati nel punto 9.10 del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio e sono così definiti:

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere:

- **L'equilibrio di parte corrente** in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente.

All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non e' piu' automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attivita' finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attivita' finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attivita' finanziarie, e' destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente.

Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidita' che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie non sussiste. Il valore finale dell'equilibrio di parte corrente, come meglio specificato nel prospetto che segue e' pari a €. 254.386,23.

- **L'equilibrio in conto capitale** in termini di competenza finanziaria, tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili. Per le regioni, fino all'esercizio 2016, la copertura degli investimenti e' costituita anche dai debiti autorizzati con legge e non contratti. Il valore finale dell'equilibrio di parte capitale, come meglio specificato nel prospetto che segue e' pari a €. 477.086,20.

- **L'equilibrio dei movimenti di fondi** e' un equilibrio che riguarda il raffronto, in entrata e in uscita tra partite di riscossione e concessione di crediti a breve e a medio-lungo periodo e le riduzioni o incrementi di attivita' finanziarie. In queste poste rientrano i versamenti in depositi bancari effettuati nel momento in cui vengono concessi mutui dalla Cassa DD.PP. e i successivi prelievi dai depositi al momento dell'utilizzo delle somme.

Parco Lombardo della Valle del Ticino		
Allegato n.8 - Rendiconto della Gestione		
VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2017)		
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo cassa iniziale dell'esercizio 2017	7.726,7 39,27	
A) Fondo pluriennale vincolato per spesa correnti iscritto in entrate	(+)	2.588.886,77
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.311.997,32

Relazione Conto Consuntivo 2017

di cui per estinzione anticipato di prestiti			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		4.405.784,86
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		2.166.304,91
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00- Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		74.408,09
Di cui per estinzione anticipato di prestiti			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			254.386,23
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipato di prestiti			0,00
I)Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipato di prestiti			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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			254.386,23
O=G+H+I-L+M			
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		383.610,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		2.168.583,11
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.056.535,61
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione di crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione di crediti di medio-lungo termine	(-)		232.405,65
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00-Spese in conto Capitale	(-)		957.821,51
UU) Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale (di spesa)	(-)		1.941.415,36
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04-Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			477.086,20
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione di crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione di crediti di medio-lungo termine	(+)		232.405,65
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		232.405,65
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE			
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			731.472,43

Analisi indebitamento

Il Parco Lombardo della Valle del Ticino rispetta i limiti previsti dall'art.204, comma 1. del D.Lgs. 267/2000, così come modificato dall'art. 1, comma 735 della Legge n. 147/13, in base al quale l'importo complessivo dei relativi interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti non supera l'8% delle entrate relative ai primi tre titoli della parte entrata del rendiconto, come risulta dalla sottostante tabella che evidenzia l'andamento dell'incidenza percentuale nell'ultimo triennio:

2015	2016	2017
15.459,58	14.220,57	12.929,73

Nel corso dell'esercizio 2017 non si è reso necessario fare ricorso a nuovo indebitamento per finanziare spese di investimento.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (escluse le operazioni finanziarie derivate) e il rimborso degli stessi in conto capitale hanno registrato la seguente evoluzione:

	2015	2016	2017
Oneri finanziari	15.459,58	14.220,57	12.929,73
Quota capitale	71.878,24	73.117,25	74.408,09
Totale fine anno	87.337,82	87.337,82	87.337,82

Analisi Servizi per conto di terzi

Si riepiloga il pareggio della situazione delle entrate e delle spese per conto di terzi e partite di giro.

Entrate Titolo 9

	Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.355.000,00	717.827,98	637.172,02
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	100.000,00	50.735,00	49.265,00
Totale	1.455.000,00	768.562,98	686.437,02

Spese Titolo 7

	Previsioni definitive	Impegni	Minori spese
Spese per conto terzi e partite di giro	1.455.000,00	768.562,98	686.437,02
Totale	1.455.000,00	768.562,98	686.437,02

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Risultato della gestione corrente (Entrata Tit. 1,2,3 - Spesa Tit. 1)	-93.787,54
Risultato della gestione investimenti (Entrata Tit. 4 - Spesa Tit. 2)	-133.691,55

Relazione Conto Consuntivo 2017

Risultato della gestione di movimento di fondi (Entrata Tit. 5,6,7 - Spesa Tit. 3,4,5)	-74.408,09
Risultato della gestione conto terzi (Entrata Tit. 9 - Spesa Tit. 7)	0,00
Risultato della gestione di competenza	-301.887,18

Determinazione FCDE al 31.12.2017 per vincolo su quota Avanzo di Amministrazione

Si da atto che il FCDE al 31.12.2017 risulta composto, nel dettaglio, come da seguente prospetto:

Parco Lombardo della Valle del Ticino							
Allegato C) - Fondo crediti di dubbia esigibilità							
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (Anno 2017)							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL' ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICON TO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDEN TI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILI TA' (e)	% di accanton amento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 : Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7						
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa						
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7						
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa						
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	764.241,99	86.070,00	850.311,99	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	122.000,00	411.025,80	533.025,80	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	44.000,00	77.500,00	121.500,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	1.008.200,00	1.008.200,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	1.008.200,00	1.008.200,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	930.241,99	1.582.795,80	2.513.037,79	0,00	0,00	

Relazione Conto Consuntivo 2017

	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.914,00	5.395,00	22.309,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	493.272,30	854.914,38	1.348.186,68	988.285,97	988.285,97	73,30%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	46.397,04	163.926,97	212.324,01	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	556.583,34	1.026.236,35	1.582.819,69	988.285,97	988.285,97	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	369.026,36	1.982.328,50	2.351.354,86	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	332.288,36	1.026.577,48	1.358.865,84	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	620.000,00	620.000,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei trasferimenti da PA e da UE	36.738,00	335.751,02	372.489,02	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	930.258,28	930.258,28	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	930.258,28	930.258,28	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 4000: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	98.000,00	156.099,98	254.099,98	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	467.026,36	3.068.686,76	3.535.713,12	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Titolo 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Titolo 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	1.953.851,69	5.677.718,91	7.631.570,60	988.285,97	988.285,97	12,95%
	DI CUI FONDO DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	467.026,36	3.068.686,76	3.535.713,12	0,00	0,00	0,00%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	1.486.825,33	2.609.032,15	4.095.857,48	988.285,97	988.285,97	24,13%

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
	(g)	(h)
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	7.631.570,60	988.285,97
	(i)	(l)
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	7.631.570,60	988.285,97

Relazione Conto Consuntivo 2017

Magenta 23 Marzo 2018