



Deliberazione del Consiglio di Gestione

Numero 9 del 04-04-2018

Oggetto: *RIACCERTAMENTO ORDINARIO E REIMPUTAZIONE DEI RESIDUI, DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020*

L'anno **duemiladiciotto** il giorno **quattro** del mese di **aprile** alle ore **17:30**, nella Sede del Parco, previo avviso della Presidenza, si è riunito il Consiglio di gestione dell'Ente Parco delle Orobie Valtellinesi.

Risultano:

WALTER RASCHETTI	PRESIDENTE	P
ZAMBON LUCA	VICE PRESIDENTE	P
ALBERTINO DEL NERO	CONSIGLIERE	P
FRANCESCO CIOCCARELLI	CONSIGLIERE	P
OBERTI NELLO	CONSIGLIERE	P

PRESENTI...: **5**

ASSENTI.....: **0**

Assume la presidenza il sig. WALTER RASCHETTI, Presidente dell'Ente Parco.

Assiste, con funzione di segretario, il sig. MORRONE GIUSEPPE, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Oggetto: *RIACCERTAMENTO ORDINARIO E REIMPUTAZIONE DEI RESIDUI, DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020*

IL CONSIGLIO DI GESTIONE

RICORDATO:

- che il principio di competenza finanziaria potenziata, di cui al D.Lgs. 118/2011 e successivo DPCM 28.12.2011, dispone che le spese sono imputate agli esercizi finanziari solo se derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili e le entrate sono imputate agli esercizi nei quali matura il diritto di credito;
- che l'art. 3, comma 4, del predetto D.Lgs. 118/2011 fornisce precisazioni in merito alla gestione dei residui attivi e passivi ed alle reimputazioni delle entrate e delle spese riaccertate necessarie per il rispetto dei principi contabili di cui all'allegato 4/2 dello stesso decreto legislativo;

PRESO ATTO che il punto 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, tra le altre disposizioni testualmente recita:

"... Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto.

Al solo fine di consentire una corretta re-imputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui. La successiva delibera della giunta di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali;

Si conferma che, come indicato al principio 8, il riaccertamento dei residui, essendo un'attività di natura gestionale, può essere effettuata anche nel corso dell'esercizio provvisorio entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto.

In tal caso, la variazione di bilancio necessaria alla reimputazione degli impegni e degli accertamenti all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili, è effettuata, con delibera di Giunta, a valere dell'ultimo bilancio di previsione approvato. La delibera è trasmessa al tesoriere." ...";

RILEVATO:

- che è emersa l'esigenza di provvedere alla cancellazione e conseguente reimputazione di entrate e di spese già accertate e impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2017;
- che si rende conseguentemente necessario variare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2018/2020, al fine di consentire l'adeguamento degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, nonché la reimputazione degli impegni e degli accertamenti non esigibili alla data del 31 dicembre 2017;

RICHIAMATA la determinazione del Settore Amministrativo n. 20 del 29 gennaio 2018, con la quale, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, si è provveduto al riaccertamento parziale ordinario dei residui, qui integralmente recepita;

CONSIDERATO che la spesa di personale relativa al trattamento accessorio o premiante, liquidato nell'esercizio successivo a quello cui si riferisce, è imputata all'esercizio di liquidazione della spesa stessa;

ATTESO che le verifiche sopra citate hanno portato alla formazione dei seguenti risultati:

- consistenza dei residui attivi e dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2017 per gli importi a seconda degli esercizi di provenienza risultanti dagli elenchi allegati;
- individuazione delle entrate accertate e delle spese impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2017, da reimputare all'esercizio 2018, e conseguente determinazione della consistenza definitiva del Fondo Pluriennale Vincolato 2017, da iscriversi nel bilancio di previsione esercizio 2018;

RICHIAMATE:

- la deliberazione della Comunità del Parco n. 12 del 21 dicembre 2017, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020 con i relativi allegati;
- la deliberazione del Consiglio di gestione n. 1 del 30 gennaio 2018, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020;

RITENUTO pertanto necessario, come previsto dal principio contabile, variare gli stanziamenti di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2018/2020 al fine di consentire l'adeguamento del fondo pluriennale vincolato nonché la reimputazione degli accertamenti e degli impegni non esigibili al 31 dicembre 2017;

CONSIDERATO che le variazioni sopra elencate non alterano gli equilibri di bilancio ai sensi degli artt. 162 e 171 del TUEL approvato con Decreto Legislativo n. 267/2000;

DATO ATTO che il fondo pluriennale vincolato, a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2017 risulta così determinato:

- FPV di entrata di parte corrente 2018 € 84.916,61
- FPV di entrata di parte capitale 2018 € 14.660,00

ACQUISITO il parere favorevole dell'Organo di revisione, come disposto dall'ultima revisione del principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata;

ACQUISITI i pareri favorevoli previsti dall'articolo 49 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

CON voti unanimi espressi nei modi di legge;

d e l i b e r a

1. di approvare il riaccertamento dei residui attivi e passivi da inserire nel rendiconto dell'esercizio 2017, come dettagliato negli allegati alla presente deliberazione;
2. di provvedere alla cancellazione e conseguente reimputazione delle entrate già accertate e delle spese già impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2017;
3. di variare gli stanziamenti di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2018/2020 in funzione delle rimodulazioni del fondo pluriennale vincolato e delle reimputazioni di accertamenti e impegni non esigibili alla data del 31 dicembre 2017;
4. di dare atto che il riaccertamento parziale urgente di residui attivi e passivi, approvato con determinazione del Settore Amministrativo n. 20 del 29 gennaio 2018 risulta già confluito nel rendiconto 2017;
5. di trasmettere la presente deliberazione al Tesoriere nel rispetto di quanto previsto dal "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, punto 9.1;

SUCCESSIVAMENTE, con voti unanimi espressi nei modi di legge

d e l i b e r a

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Deliberazione del Consiglio di Gestione

Oggetto: RIACCERTAMENTO ORDINARIO E REIMPUTAZIONE DEI RESIDUI, DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020

Il sottoscritto Responsabile del servizio finanziario, a norma dell'art. 49 - comma 1 - del D.Lgs.vo n. 267/2000

A T T E S T A

la regolare copertura finanziaria della spesa inerente la proposta di deliberazione in oggetto

il responsabile finanziario

f.to Claudio La Ragione

Ai sensi dell'art. 49 - comma 1 - del D. Lgs.vo n. 267/2000, sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** esprime **PARERE FAVOREVOLE**

il responsabile

f.to Claudio La Ragione

deliberazione n. 9 _____

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to WALTER RASCHETTI

IL SEGRETARIO
F.to MORRONE GIUSEPPE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata sul sito internet del Parco delle Orobie
Valtellinesi dal giorno _____ e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Sondrio,

L'INCARICATO
(f.to *Miranda Donghi*)

IL SEGRETARIO
(f.to *Giuseppe Morrone*)

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

IL SEGRETARIO
(MORRONE GIUSEPPE)

PARCO OROBIE VALTELLINESI

*Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di
deliberazione*

***Riaccertamento
dei residui al 31 dicembre 2017***

art. 3 c. 4 – D.lgs 118/2011

*IL REVISORE
Dott. Roscio Paolo*

Il sottoscritto Dott. Roscio Paolo revisore dei conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del D. Lgs n. 267/00;

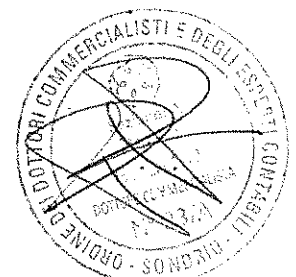
VISTO:

- la proposta di riaccertamento dei residui e connessa variazione agli stanziamenti del bilancio 2018 del Responsabile di Ragioneria dell'Ente, trasmessa il 22 marzo scorso con richiesta di parere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2), del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- i prospetti contabili rappresentativi delle operazioni effettuate per il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- in ordine al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ed alla conseguente variazione di bilancio:
- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL): art. 175, 227, comma 5, lettera c), e 228, c. 3;
- il D.Lgs. n. 118/2011: articolo 3, comma 4 e l'Allegato 4/2 (principio contabile n.2): punti 8.10, 9.1 e 11.10.

RILEVATO CHE

Il presente riaccertamento complessivo segue al riaccertamento parziale ed urgente, effettuato con determina del responsabile amministrativo lo scorso gennaio 2018, e comprende oltre alle summenzionate rettifiche anche:

- a) per parte attiva lo storno di un introito proprio per alienazione di lotti di bosco e di contributi da Regione Lombardia per complessivi €. 20.716,66;
- b) l'eliminazione di residui passivi, con transito a avanzo libero di gestione 2017, legati a spese in conto esercizio ed in conto capitale per complessivi €. 27.975,95;
- c) la re-imputazione di residui attivi per €. 40.703,67 (già relazionati lo scorso gennaio) relativi a Progetto BIOPA;
- d) la re-imputazione di residui passivi per complessivi €. 47.204,42 (già relazionati lo scorso gennaio) per parte corrente e parte capitale;
- e) la re-imputazione all'esercizio corrente di residui passivi per parte corrente per complessivi €. 83.415,86;



- f) la re-imputazione all'esercizio corrente di residui passivi per parte capitale per complessivi €. 9.660,00;

VERIFICATA

la correttezza formale e sostanziale delle operazioni effettuate in sede di eliminazione e ri-accertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2017 e per il bilancio di previsione 2018;

RITENUTO

Non sussistere motivi ostativi al riaccertamento parziale come proposto.

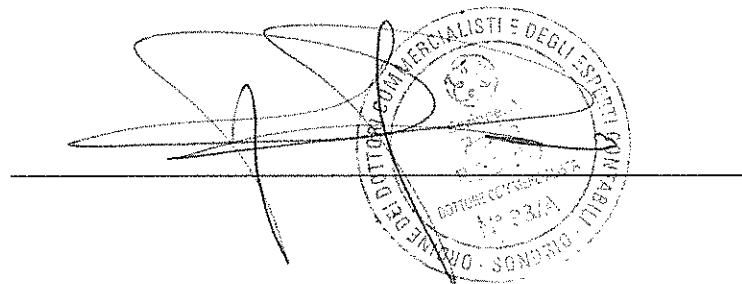
esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione ad oggetto "RIACCERTAMENTO RESIDUI 2017 E REIMPUTAZIONE DEI RESIDUI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020".

Sondrio, 27 marzo 2018

IL REVISORE

Dott. Roscio Paolo



The image shows a handwritten signature in black ink, which is somewhat stylized and overlaps a circular professional stamp. The stamp is from the Italian Chamber of Auditors (Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili) for Sondrio. The text within the stamp includes "ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI", "SEZIONE DI SONDRIO", and "PARTITA CONTABILE N° 33/A".

Riaccertamento ordinario residui
Deliberazione Consiglio di gestione n. 9 del 27 marzo 2018

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	18.561,57	0,00	0,00	18.561,57
	2018	1.500,75	83.415,86	0,00	84.916,61
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	10.882,28	0,00	0,00	10.882,28
	2018	5.000,00	9.660,00	0,00	14.660,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2017	539.066,73	0,00	0,00	539.066,73
	2018	489.804,00	0,00	0,00	489.804,00
	2019	489.804,00	0,00	0,00	489.804,00
	Cassa	563.066,73	0,00	0,00	563.066,73
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2017	155.338,20	0,00	0,00	155.338,20
	2018	44.303,67	0,00	0,00	44.303,67
	2019	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
	Cassa	238.938,90	0,00	0,00	238.938,90
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2017	117.498,72	0,00	0,00	117.498,72
	2018	67.024,02	0,00	0,00	67.024,02
	2019	81.684,02	0,00	0,00	81.684,02
	Cassa	125.882,74	0,00	0,00	125.882,74
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	114.000,00	0,00	0,00	114.000,00
	2018	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
	2019	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
	Cassa	114.000,00	0,00	0,00	114.000,00
TOTALE ENTRATE	2017	955.347,50	0,00	0,00	955.347,50
	2018	691.632,44	93.075,86	0,00	784.708,30
	2019	659.088,02	0,00	0,00	659.088,02
	Cassa	1.041.888,37	0,00	0,00	1.041.888,37

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	673.824,72	83.415,86	83.415,86	673.824,72
	2018	521.432,42	83.415,86	0,00	604.848,28
	2019	479.228,00	0,00	0,00	479.228,00
	Cassa	856.138,57	0,00	0,00	856.138,57
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	157.462,76	9.660,00	9.660,00	157.462,76
	2018	76.140,00	9.660,00	0,00	85.800,00
	2019	85.800,00	0,00	0,00	85.800,00
	Cassa	164.887,73	0,00	0,00	164.887,73
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
	2018	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
	2019	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
	Cassa	10.060,02	0,00	0,00	10.060,02
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	114.000,00	0,00	0,00	114.000,00
	2018	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
	2019	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
	Cassa	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00
TOTALE USCITE	2017	955.347,50	93.075,86	93.075,86	955.347,50
	2018	691.632,44	93.075,86	0,00	784.708,30
	2019	659.088,02	0,00	0,00	659.088,02
	Cassa	1.150.086,32	0,00	0,00	1.150.086,32

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI

Fondo Pluriennale Vincolato
 Riaccertamento parziale residui – Determinazione n. 20 del 29.01.2018
 Riaccertamento ordinario residui – Deliberazione n. 9 del 27.03.2018

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 2	Segreteria generale				
Titolo 1	Spese correnti fondo pluriennale vincolato	1.500,75	6.830,57	0,00	8.331,32
	Totale programma fondo pluriennale vincolato	1.500,75	6.830,57	0,00	8.331,32
	TOTALE MISSIONE fondo pluriennale vincolato	1.500,75	6.830,57	0,00	8.331,32
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Programma 5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
Titolo 1	Spese correnti fondo pluriennale vincolato	0,00	76.585,29	0,00	76.585,29
Titolo 2	Spese in conto capitale fondo pluriennale vincolato	5.000,00	9.660,00	0,00	14.660,00
	Totale programma fondo pluriennale vincolato	5.000,00	86.245,29	0,00	91.245,29
	TOTALE MISSIONE fondo pluriennale vincolato	5.000,00	86.245,29	0,00	91.245,29

PARCO DELLE OROBIE VALTELLINESI

ELENCO RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

Titolo	2	Trasferimenti correnti		
2o Livello	1	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
			2016	6.000,00
			2017	23.000,00
			TOTALE	29.000,00
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	0			
			2015	24.000,00
			2017	82.071,90
			TOTALE	106.071,90
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	0			
			2017	200,00
			TOTALE	200,00
Titolo	4	Entrate in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	0			
			2017	1.709,32
			TOTALE	1.709,32
Titolo	4	Entrate in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Altri trasferimenti in conto capitale		
3o Livello	0			
			2017	4.192,01
			TOTALE	4.192,01
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Entrate per partite di giro		
3o Livello	0			
			2017	400,00
			TOTALE	400,00
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				RESIDUO
				141.573,23

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Organi istituzionali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	4.768,59
			TOTALE	4.768,59
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	11.547,66
			2017	17.077,74
			TOTALE	28.625,40
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	1.448,14
			2017	3.849,10
			TOTALE	5.297,24
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	600,00
			2017	19.974,63
			TOTALE	20.574,63
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2010	8.252,50
			2015	2.828,96
			2016	2.938,37
			2017	71.360,67
			TOTALE	85.380,50
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	3.095,35
			2017	1.092,79
			TOTALE	4.188,14
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				RESIDUO
				148.834,50

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI

Residuo attivo al 31/12/2017 determinato con vecchie regole		(strada 1) Eliminazione	(strada 2) Re-imputazione				(strada 3) Conservazione
descrizione	importo	Residuo attivo eliminato	residuo re-imputato				Mantenuto a residuo
			Anno N	N +1	N +2	Oltre	
Premio speciale R.L. Sondrio Festival	8.000,00						8.000,00
Progetto Giornata di custodia del Parco	5.000,00						5.000,00
Contributo ordinario Comunità Montane	10.000,00						10.000,00
Attività di educazione ambientale (BIM 2016)	6.000,00						6.000,00
Utilizzazioni boschive comune Ponte Valt.na	36.125,57						36.125,57
Vendita lotto boschivo Bema	18.835,00	18.835,00					
Progetto BIOPA - contrib. Cariplo	86.650,00		40.703,67				45.946,33
Canone alpeggio Pedena 2012/2015	24.000,00						24.000,00
Interessi per depositi 2017	200,00						200,00
<i>Totale parte corrente</i>	<i>194.810,57</i>	<i>18.835,00</i>	<i>40.703,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>135.271,90</i>
Progetti Regione manut. GVO	3.590,98	1.881,66					1.709,32
Finanziamento Obiettivo2 - Colorina	4.192,01						4.192,01
<i>Totale parte capitale</i>	<i>7.782,99</i>	<i>1.881,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.901,33</i>
Restituzione anticip. economato quarto trim.17	400,00						400,00
<i>Totale partite di giro</i>	<i>400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>
	202.993,56	20.716,66	40.703,67	0,00	0,00	0,00	141.573,23

Riaccertamento parziale det. 20/2017

RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI

Residuo passivo al 31/12/2017				Eliminazione				Re-imputazione				Conservazione
descrizione	anno	cap.	importo	Residuo passivo mandato in economia avanzo				residuo re-imputato				Mantenuto a residuo
				avanzo libero	accantonato	avanzo vincolato	avanzo destinato	Anno N	N +1	N +2	Oltre	
Indennità amministratori 2015	2015	10	3.941,61	3.941,61								
Rimborso spese vive amministratori	2015	12	298,47									
Rimborso spese vive amministratori	2017	12	1.832,46	333,78								1.498,68
Spese di rappresentanza	2017	20	400,00	400,00								
Compenso revisore dei conti	2017	30	2.469,91									2.469,91
Spazi pubblicitari su Centro Valle	2017	50	31,42	31,42								
Pubblicazione avvisi di alienazione immobile	2017	50	9,03									
Attività promozionali, economato 60	2017	60	100,00	100,00								
Attività promozionali, economato 60/1	2017	60/1	100,00	100,00								
Concessione contributi	2013	920/1	1.000,00	1.000,00								
Concessione contributi	2014	920/1	300,00	300,00								
Concessione contributi	2015	920/1	1.200,00	1.200,00								
Concessione contributi	2017	920/1	800,00									800,00
Incontro pubblico su orso Delebio	2014	150	100,00	100,00								
Programma Giovani in vetta	2016	150	382,00	132,00								250,00
Manifestazione Idem con patate	2016	150	66,00	66,00								
Gestione giardino botanico	2017	150	3.000,00									3.000,00
Sistema parchi 2015/2016	2016	160	4.438,00	4.438,00								
Di parco in parco 2016	2016	160	300,00	300,00								
Prog. speciali educazione ambientale	2016	160	549,00	549,00								
Mostra Bitto, educatori	2016	160	750,00									750,00
Sistema parchi 2016/2017	2017	160	474,01									474,01
Giovani in Vetta	2017	161	132,00	132,00								
Prog. speciali educazione ambientale	2017	161	66,00	66,00								
Giornata custodia del Parco	2017	161	0,90	0,90								
Giovani in Vetta	2017	161	50,00	50,00								
Progetti aula didattica	2017	161	1.750,00									1.750,00
Economato cap. 210	2017	210	235,02	224,12								10,90
Strumenti pedagogici Alparc	2017	210	100,00									100,00
Ferramenta, cuscini joelette, scarponi	2017	210	430,75									430,75
Copie Guida Val Tartano	2017	215	500,00									500,00
Antivirus	2017	220	41,48									41,48
Pannelli In forma d'acqua	2016	230	297,68	297,68								
Economato cap. 240	2017	240	101,50	6,00								95,50
Rimborso spese vive segretario	2017	240	235,94	93,94								142,00
Rimborsi spese riunioni Alparc	2017	240	347,95									347,95
Economato cap. 250	2017	250	190,40	187,40								3,00
Manut. ascensore	2017	251	707,60									707,60
Verifica messa a terra	2017	251	366,00									366,00
Riparazione pc	2016	252	146,40	146,40								
Economato cap. 260	2017	260	763,70	739,50								24,20
Telefonia fissa	2016	270	429,06	429,06								
Telefonia mobile	2016	270	49,91	49,91								
Telefonia fissa	2017	270	749,27	527,20								222,07
Telefonia mobile	2017	270	805,78	485,10								320,68
Fornitura gas	2016	280	25,05	25,05								
Energia elettrica, enel	2017	280	751,27	72,89								678,38
Energia elettrica, aevv	2017	280	217,10	122,70								94,40
Fornitura gas	2017	280	672,82									672,82
Pulizia sede	2017	300	2.372,90	1.823,90								549,00
Spese condominiali Sondrio	2017	300	547,00									547,00
Pulizie straordinarie	2017	300	1.428,78					1.428,78				
Gestione sistema informativo CM SO	2017	450	5.990,00									5.990,00
Retribuzione risultato	2015	1010	1.637,16									1.637,16
Retribuzione risultato	2016	1010	1.554,76									1.554,76
Retribuzione risultato	2017	1010	1.723,92					1.723,92				
Compenso segretario	2016	1015	297,60	297,60								

RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI

Residuo passivo al 31/12/2017				Eliminazione				Re-imputazione				Conservazione
descrizione	anno	cap.	importo	Residuo passivo mandato in economia avanzo				residuo re-imputato				Mantenuto a residuo
				avanzo libero	accantonato	avanzo vincolato	avanzo destinato	Anno N	N +1	N +2	Oltre	
Compenso segretario	2017	1015	198,04	198,04								
Retribuzione risultato 2015	2016	1020	3.677,87									3.677,87
Retribuzione risultato 2016	2016	1020	3.677,87									3.677,87
Retribuzione risultato 2017	2017	1020	3.677,87					3.677,87				
Imu Tasi Sondrio	2017	1073	12,00	12,00								
Tassa baite Gerola Alta	2017	1075	10,00									10,00
Oneri servizio tesoreria	2017	310	300,00	300,00								
Gestione Centri Visitatori	2017	900	8.685,00									8.685,00
Sala micologica, associazione e alpini	2016	900/1	600,00									600,00
Sala micologica, associazione e alpini	2017	900/1	3.000,00									3.000,00
IVA commerciale a debito	2017	999	8.289,63									8.289,63
Progetto Biopa	2016	105	40,00	40,00								
Progetto Biopa	2017	105	47.787,21					40.703,67				7.083,54
Montaggio pneumatici invernali	2015	600	91,50	91,50								
Pastiglie freni Jimmy	2015	600	90,00	90,00								
Tagliando Jimmy	2016	600	305,00									305,00
Economato cap. 600	2017	600	86,00	58,00								28,00
Sostituzione pneumatici e revisione	2017	600	2,64	2,64								
Economato cap. 600/1	2017	600/1	100,00	97,00								3,00
Carburante Consip	2017	600/1	372,73	263,72								109,01
Riparazione freni Discovery	2017	600/1	810,01									810,01
Interventi da vendita lotto boschivo Bema	2010	620	8.252,50									8.252,50
Manut. ascensore	2015	620	860,19									860,19
Manut. ascensore	2016	620	524,86									524,86
Manut. verde	2017	620	3.725,88					2.975,58				750,30
Allestimento giardino, Ersaf	2017	620	3.000,00									3.000,00
Interventi da vendita lotto boschivo Bema	2017	620	15.873,75					15.873,75				
Progetto Tritone Crestato	2017	620	732,00									732,00
Cartelli stradali	2016	620/1	447,96	447,96								
Interventi di ripristino, da sanzioni	2017	620/2	15.500,00					15.500,00				
Interventi miglioramento ambientale	2017	621	42.235,96					42.235,96				
Resp. Sicurezza Tecna	2015	700	3.065,25	2.963,08								102,17
Programma escursionistico estivo	2015	700	300,01	300,01								
Proposte estive	2015	700	902,10	902,10								
Prog. preliminare Pizzatti	2015	700	1.866,60									1.866,60
Relatore corso Guide Parco	2015	700	366,00	366,00								
Bioblitz	2016	700	250,00									250,00
Attività estive	2016	700	850,00	850,00								
Medico	2017	700	166,66									166,66
Coordinatore Guide Parco	2017	700	1.830,00									1.830,00
Supporto attività didattica	2017	700	1.014,75									1.014,75
Sistema Parchi 2016/2017, Guide	2017	700	732,00									732,00
Progettazione sito web	2017	700	6.832,00									6.832,00
Programma escursionistico estivo	2017	700	1.600,00	1.100,00								500,00
Attività varie Guide Parco	2017	700	282,00	99,00								183,00
Servizi tecnico-forestali	2017	700	4.020,84					1.500,75				2.520,09
Giornata coop. Navicella	2017	700	216,00	33,00								183,00
Manif. Leggere le montagne	2017	700	939,52									939,52
Addetto stampa	2017	700	847,50									847,50
Retribuzione risultato 2015	2016	1310	920,18									920,18
Rimborso personale comandato	2017	1320	43.096,29									43.096,29
Retribuzione risultato 2016	2016	1330	938,33									938,33
<i>Totale parte corrente</i>			292.260,11	27.290,71	0,00	0,00	0,00	125.620,28	0,00	0,00	0,00	139.349,12
Mobile Mapper gps acc.to	2017	2101	341,86									341,86
PC ufficio ragioneria	2016	2110	1.448,14									1.448,14
PC Protocollo e Forestale	2017	2110	2.183,80									2.183,80

RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI

Residuo passivo al 31/12/2017				Eliminazione				Re-imputazione				Conservazione
descrizione	anno	cap.	importo	Residuo passivo mandato in economia				residuo re-imputato				Mantenuto a residuo
				avanzo libero	accantonato	avanzo vincolato	avanzo destinato	Anno N	N +1	N +2	Oltre	
Mobile Mapper gps saldo	2017	2110	1.323,44									1.323,44
Variante punto attrezzato Ronchi	2015	2300	3.095,35									3.095,35
Manut. GVO 2016/2017	2017	2300	1.776,52	683,73								1.092,79
Manut. straordinaria Frera Caronella	2017	2300	9.660,00					9.660,00				
Manut. GVO bando 654	2015	2330	0,01	0,01								
Completamento prog. GVO	2016	2330	1,50	1,50								
Miglioramento habitat coturnice e cedrone	2017	2360	5.000,00					5.000,00				
Totale parte capitale			24.830,62	685,24	0,00	0,00	0,00	14.660,00	0,00	0,00	0,00	9.485,38
Totale partite di giro			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			317.090,73	27.975,95	0,00	0,00	0,00	140.280,28	0,00	0,00	0,00	148.834,50

Riaccertamento parziale det. 20/2017