

**COMUNITÀ MONTANA della “SABINA”
IV ZONA della REGIONE LAZIO
-02047 POGGIO MIRTETO-**

Relazione dell’organo di revisione

- sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015
- sullo schema di rendiconto per l’esercizio finanziario 2015

L’ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Katia Germani

COMUNITÀ MONTANA della "SABINA"

IV ZONA della REGIONE LAZIO

Registro dei verbali del Revisore Unico dei Conti

Verbale n. 02/2016

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2015

Il Revisore unico

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;

Delibera:

di approvare l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2014 del COMUNITÀ MONTANA della "SABINA" IV ZONA della REGIONE LAZIO che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Poggio Mirteto, li 08/06/2016

Il Revisore

Dott.ssa Katia Germani

Sommario

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- *Verifiche preliminari*
- *Gestione finanziaria*
- *Risultati della gestione*
 - a) saldo di cassa
 - b) risultato della gestione di competenza
 - c) risultato di amministrazione
 - d) conciliazione dei risultati finanziari
- *Analisi del conto del bilancio*
 - a) trend storico gestione di competenza
- *Analisi della gestione dei residui*

CONTO DEL PATRIMONIO

PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE AI FINI DELL' ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

CONCLUSIONI

INTRODUZIONE

La sottoscritta Germani Katia revisore unico nominata con delibera dell'organo consiliare n. 03 del 13/06/2014;

◆ ricevuta la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2015, approvati con delibera della giunta n. 17 del 09/05/2016, completi di:

a) conto del bilancio;

b) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 24/9/2009);
- il prospetto di conciliazione;

◆ viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L. ;

◆ visto il d.p.r. n. 194/96;

◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L.

◆ RIPORTA

I risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2015

CONTO DEL BILANCIO

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli 203 e 204 del d.lgs 267/00, rispettando i limiti di cui al primo del citato articolo 204;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2015 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			603.598,38
RISCOSSIONI	421.040,64	700.065,06	1.121.105,70
PAGAMENTI	57.219,37	446.358,19	503.577,56
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			1.221.126,52
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			1.221.126,52

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 137.737,42 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	761.974,73
Impegni	(-)	624.237,31
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		137.737,42

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	700.065,06
Pagamenti	(-)	446.358,49
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	253.706,57
Residui attivi	(+)	61.909,67
Residui passivi	(-)	177.878,82
<i>Differenza</i>		-115.969,15
Utilizzo avanzo di amministrazione	<i>[B]</i>	
Totale avanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	137.737,42

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2015, presenta un avanzo di Euro 109.680,12, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			603.598,38
RISCOSSIONI	421.040,64	700.065,06	1.121.105,70
PAGAMENTI	57.219,37	446.358,19	503.577,86
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			1.221.126,22
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			1.221.126,22
RESIDUI ATTIVI	132.402,29	61.909,67	194.311,96
RESIDUI PASSIVI	201.568,83	177.878,82	379.447,65
<i>Differenza</i>			-185.135,69
FPV (per spese correnti)			735,00
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015			1.035.255,53

Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo

Fondi vincolati	700.733,62
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	99.000,00
Fondi non vincolati	235.521,91

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2013	2014	2015
Fondi vincolati			700.733,62
Fondi per finanziamento spese in c/capitale			
Fondi di ammortamento	99.000,00	99.000,00	99.000,00
Fondi non vincolati	10.680,12	30.946,09	235.521,91
TOTALE	109.680,12	129.946,09	1.035.255,53

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

a) Trend storico della gestione di competenza

Entrate		2013	2014	2015
<i>Titolo I</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	151.888,00	148.136,31	424.609,55
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie	302.249,92	249.001,89	232.691,76
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale	61.000,00	90.699,05	29.343,12
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti			15.685,25
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per c/ terzi	60.639,86	41.746,01	59.645,05
Totale Entrate		575.777,78	529.583,26	761.974,73

Spese		2013	2014	2015
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	421.339,78	341.589,60	407.885,97
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	125.482,86	90.699,05	117.970,52
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	33.431,81	35.986,21	38.735,77
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per c/ terzi	60.639,86	41.746,01	59.645,05
Totale Spese		640.894,31	510.020,87	624.237,31

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	-65.116,53	19.562,39	137.737,42
---	-------------------	------------------	-------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	79.482,86		
--	------------------	--	--

Saldo (A) +/- (B)	14.366,33	19.562,39	137.737,42
--------------------------	------------------	------------------	-------------------

Analisi della gestione dei residui

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L. dando adeguata motivazione.

RELATIVAMENTE AI PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE AI FINI DELL' ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2014-2016:

Parametro 1):

il valore negativo del risultato contabile di gestione non è superiore al 5% del totale delle entrate correnti accertati desumibili dai titoli I e II;

Parametro 2):

il volume dei residui passivi complessivi provenienti dai titoli I non è superiore al 45% degli impegni della medesima spesa corrente;

Parametro 3):

non esistono procedimenti di esecuzione forzata;

Parametro 4):

il volume complessivo delle spese del personale rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I e II non è superiore al 45%;

Parametro 5):

non si sono formati debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio per una soglia superiore all'1% rispetto al valore dell'accertamento dell'entrate correnti;

Parametro 6):

non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;

Parametro 7):

non si è fatto ricorso a debiti di finanziamento non assistiti da contribuzione;

Parametro 8):

non sono state utilizzate, in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del TUEL, misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori di accertamento della spesa corrente alla fine dell'esercizio finanziario.



CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2015 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Attivo	31/12/2014	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	2.618.702,97		-350.641,07	2.268.061,90
Immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni	2.618.702,97		-350.641,07	2.268.061,90
Rimanenze				
Crediti	1.013.478,12	-819.166,16		194.311,96
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	603.598,38	617.527,84		1.221.126,22
Totale attivo circolante	1.617.076,50	-201.638,32		1.415.438,18
Ratei e risconti	1.566,45		-83,28	1.483,17
Totale dell'attivo	4.237.345,92	-201.638,32	-350.724,35	3.684.983,25
Conti d'ordine				
Passivo				
Patrimonio netto	1.868.845,61		701.672,19	2.570.517,80
Conferimenti	842.634,16		-107.616,36	735.017,80
Debiti di finanziamento	38.735,74	-38.735,74		
Debiti di funzionamento	598.694,14	-474.038,57		124.655,57
Debiti per anticipazione di cassa				
Altri debiti	888.436,27	-633.644,19		254.792,08
Totale debiti	1.525.866,15	-1.146.418,50		379.447,65
Ratei e risconti				
Totale del passivo	4.237.345,92	-1.146.418,50	594.055,83	3.684.983,25
Conti d'ordine				

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del T.U.E.L. ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella relazione sono evidenziati l'analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni..

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015.

L'Organo di Revisione

Dott.ssa Katia Germani



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI	RATEI ATTIVI		RETIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO C.E.	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(7E)			
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE								
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Totale entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI								
1) Da stato (tit. 2 cat. 1)	36.140,57	0,00	0,00	0,00	36.140,57		0,00	0,00
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)	381.613,98	0,00	0,00	0,00	381.613,98		0,00	0,00
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	6.855,00	0,00	0,00	0,00	6.855,00		0,00	0,00
Totale entrate da trasferimenti	424.609,55	0,00	0,00	0,00	424.609,55		0,00	0,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	155.644,93	0,00	0,00	0,00	155.644,93		0,00	0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Interessi sui depositi, crediti ecc.								
- Dividendi su capitale proprio su azionerie speciale e parte sociale								
4) Proventi per univ da azionerie speciale e partecipate (tit. 3 cat. 4)	77.046,83	0,00	0,00	0,00	77.046,83		0,00	0,00
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	232.691,76	0,00	0,00	0,00	232.691,76		0,00	0,00
Totale entrate extratributarie	465.382,72	0,00	0,00	0,00	465.382,72		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	657.301,31	0,00	0,00	0,00	657.301,31		0,00	0,00
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI								
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	28.298,10	0,00	0,00	0,00	28.298,10		0,00	0,00
3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)	1.045,02	0,00	0,00	0,00	1.045,02		0,00	0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRA RETTIFICHE		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(1S)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(6S)	RIF. C.E. (7S)	RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO		
TITOLO I - SPESE CORRENTI												
1) personale	144.230,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.230,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	10.296,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.296,57	0,00	0,00	0,00	0,00
3) prestazioni di servizi	151.878,69	0,00	1.483,17	0,00	0,00	0,00	179,53	150.215,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4) utilizzo beni di terzi	26.259,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.259,32	0,00	0,00	0,00	0,00
5) trasferimenti, di cui:	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- comuni ed unioni di comuni	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	2.191,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.191,97	0,00	0,00	0,00	0,00
7) imposte e tasse	38.029,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.029,15	0,00	0,00	0,00	0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese correnti	467.885,97	0,00	1.483,17	0,00	0,00	0,00	179,53	406.223,27	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	77.426,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.426,50	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	36.598,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.598,55	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	40.827,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.827,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2) espropri e servizi onerosi, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	40.544,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.544,02	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	40.544,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.544,02	0,00	0,00	0,00	0,00
6) incarichi professionali esterni, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) trasferimenti di capitale, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) partecipazioni azionarie, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) conferimenti di capitale, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese in conto capitale, di cui:	117.970,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.970,52	0,00	0,00	0,00	0,00
a) pagamenti eseguiti	36.598,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.598,55	0,00	0,00	0,00	0,00



CONTO ECONOMICO

2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	424.609,55		
3) Proventi da servizi pubblici	127.577,81		
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi	77.046,83		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		629.234,19	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	144.230,27		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	10.296,57		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	150.215,99		
13) Godimento beni di terzi	26.259,32		
14) Trasferimenti	35.000,00		
15) Imposte e tasse	38.029,15		
16) Guage di ammortamento d'esercizio	0,00		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		404.031,30	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			225.202,89
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
TOTALE (C)(17+18-19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			225.202,89

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	0,00		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	2.191,97		
- su obbligazioni	0,00		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
TOTALE (D)(20-21)		-2.191,97	-2.191,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.228.342,21		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Proventi (e.1)(22+23+24)		1.228.342,21	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.063.633,57		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	0,00		
Totale Oneri (e.2)(25+26+27+28)		1.063.633,57	
TOTALE (E)(e.1-e.2)		164.708,64	164.708,64
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			387.719,56

P. M. 17/06/2016

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Corsi pluriennali capitalizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
TOTALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
2) Carrozzi (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
6) Macchinari, attrezzature ed impianti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
7) Attrezzature e sistemi informatici		5.753,82	0,00	0,00	0,00	1.150,76	4.603,06	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
8) Automezzi e motomezzi		1.610,61	0,00	0,00	0,00	322,12	1.288,49	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
9) Mobili e macchine d'ufficio		4.033,88	0,00	0,00	0,00	806,78	3.227,10	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
10) Diversificati beni (patrimonio indisponibile)		8.226,15	0,00	0,00	0,00	1.645,23	6.580,92	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
11) Diversificati beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00							
12) Partecipazioni su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		2.599.078,51	0,00	0,00	0,00	346.716,18	2.252.362,33	

TOTALE	2.618.702,97			0,00	0,00	0,00	350.641,07	2.268.061,90
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:								
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità (dedotto il fondo svalutazione crediti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.618.702,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.641,07	2.268.061,90
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti	27.497,14			27.497,14			0,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regioni - correnti	64.185,20	12.999,99	12.999,99	64.185,20	0,00	0,00	0,00	12.999,99
- capitale	618.418,50	28.298,10	28.298,10	486.131,84	0,00	0,00	0,00	160.584,76
c) Altri - correnti	11.507,00	4.100,00	4.100,00	11.507,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00
- capitale	51.894,69	15.685,25	15.685,25	51.894,69	0,00	0,00	0,00	15.685,25
3) Verso debitori diversi:								

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIANZI DA		VARIANZI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		INIZIALE	+ -	+ -	- +	
A) PATRIMONIO NETTO						
B) FOND. PATRIMONIALE		1.868.845,61	0,00	0,00	701.672,19	2.570.517,80
III) NETTO DA BENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO -A-		1.868.845,61	0,00	0,00	701.672,19	2.570.517,80
B) CONFERIMENTI						
II) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CARICO CAPITALE		842.634,16	0,00	0,00	0,00	107.616,36
III) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONFERIMENTI -B-		842.634,16	0,00	0,00	0,00	107.616,36
C) DEBITI :						
D) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) Per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per mutui e prestiti		38.735,74	0,00	38.735,74	0,00	0,00
3) Per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		598.694,14	95.156,85	569.195,42	0,00	124.655,57
III) DEBITI PER IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		2.632,00	1.350,00	2.632,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00
VI) DEBITI VERSO								
1) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (società, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) ALTRI DEBITI		885.804,27	81.371,97	713.734,16	0,00	0,00	0,00	253.442,08
TOTALE DEBITI -C-		1.525.866,15	177.878,82	1.324.297,32	0,00	0,00	0,00	379.447,65
D) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI PASSIVI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) RISCONTI PASSIVI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI -D-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		4.237.345,92	177.878,82	1.324.297,32	701.672,19	107.616,36		3.684.983,25
CONTI D'ORDINE								
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) DEBITI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

P. Nicotro

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

