

COMUNE DI STRAMBINO

Provincia di Torino

Relazione del Revisore Legale dei Conti

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2016

IL REVISORE LEGALE DEI CONTI



Comune di Strambino
IL REVISORE LEGALE DEI CONTI
PARERE SUL RENDICONTO 2016

Il Revisore Legale dei Conti ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2016, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2016 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

e

Presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 del Comune di Strambino che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Alessandria, li 18 aprile 2017

Il Revisore Legale dei Conti



INTRODUZIONE

Il Revisore Legale di Conti nominato con delibera dell'organo consiliare n. 25 del 21.07.2015;

◆ ricevuta in data 04/04/2017 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2016, approvati con delibera della giunta comunale n. 44 del 4/04/2017 completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito Tuel):

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico;
- c) stato patrimoniale;

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

- relazione sulla gestione dell'organo esecutivo con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ;
- delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- conto del tesoriere (art. 226/TUEL);
- conto degli agenti contabili interni ed esterni (art. 233/TUEL);
- il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie
-
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati
-
- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione
- il prospetto dei dati SIOPE;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio,



- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato e del bilancio d'esercizio del penultimo esercizio antecedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione dei soggetti facenti parte del gruppo "amministrazione pubblica" e in mancanza la copia dei rendiconti e dei bilanci;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 18/02/2013);
- il piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 227/TUEL, c. 5);
- certificazione rispetto obiettivi anno 2016 del saldo di finanza pubblica;
- attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- ◆ visto il D.lgs. 23/06/2011 n. 118;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2016;

DATO ATTO CHE

che alla proposta di rendiconto sono allegati l'inventario e lo stato patrimoniale al 1/1/2016 di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto del principio contabile applicato 4/3, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione e un prospetto di raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione per l'approvazione da parte del Consiglio prima dell'approvazione del rendiconto.

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dalla Giunta, dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016.



CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

Il Revisore Legale dei Conti ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nel caso negativo della corretta applicazione delle sanzioni;
- il rispetto del contenimento e riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi;
- i rapporti di credito e debito al 31/12/2016 con le società partecipate;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del TUEL in data 20/07/2016, con delibera n. 13;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto della G.C. n. 30 del 23/03/2017 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL; rettificata con deliberazione della Giunta Comunale n 43 del 4/04/2017
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

Il Revisore Legale dei Conti, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n1709 reversali e n. 1983 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;



- non vi è stato il ricorso all'anticipazione di tesoreria
- non vi è stato ricorso all'indebitamento
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2017, allegando i documenti previsti;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente - Banca UNICREDIT.



Risultati della gestione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31.12.2016 risulta così determinato:

| | IN CONTO | | TOTALE |
|---|------------|--------------|---------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016 | | | 4.198.377,45 |
| RISCOSSIONI | 135.244,57 | 4.570.460,62 | 4.705.705,19 |
| PAGAMENTI | 687.385,04 | 4.016.229,02 | 4.703.614,06 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 | | | 4.200.468,58 |

Nel corso dell'anno 2016 il Comune di Strambino non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del Tuel.

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta *un avanzo* di Euro 780.355,58 come risulta dai seguenti elementi:

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Totale accertamenti di competenza | 5.707.587,07 |
| Totale impegni di competenza | 4.927.231,49 |
| SALDO GESTIONE DI COMPETENZA | 780.355,58 |

Senza applicazione dell'avanzo.

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2016, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:



Comune di Strambino

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2016)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016) |
|--|-----|--------------------|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2016 | | 4.198.377,45 | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 79.602,36 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 4.237.945,59 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 | (-) | | 3.163.851,52 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | | 69.974,33 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | | 25.360,53 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | | 1.058.361,57 |
| 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 DEGLI ENTI LOCALI | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 353.148,46 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | O=G+H+I-L+M | 705.213,11 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 93.000,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 16.958,34 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 896.546,39 |

Comune di Strambino

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2016)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016) |
|---|-----|--|---|
| 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 crediti di breve termine | (-) | | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 |
| 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 | (+) | | 353.148,46 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | | 1.164.924,35 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | | 164.256,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | | 30.472,84 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 |
| 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 | (-) | | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | |
| W = O+Z+S1+S2-T-X1-X2-Y | | | 735.685,95 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | |
|--|-----|--|-------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 705.213,11 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | | 705.213,11 |

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge.

Il risultato complessivo della gestione finanziaria si comprende nel seguente riepilogo:

| | IN CONTO | | TOTALE |
|------------------------------------|------------|--------------|---------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 | | | 4.200.468,58 |
| RESIDUI ATTIVI | 590.736,66 | 1.137.126,45 | 1.727.863,11 |
| RESIDUI PASSIVI | 81.958,33 | 911.002,47 | 992.960,80 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 4.935.370,89 |

| RISULTATO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO: | |
|---|---------------------|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | 69.974,33 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | 164.256,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 | 4.701.140,56 |

Nei residui attivi sono compresi Euro 34.850,87 derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base di stima del Dipartimento finanze.

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

| EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE | | | |
|--|------------|--------------|--------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 |
| Risultato di amministrazione (+/-) | 729.553,21 | 4.135.106,67 | 4.701.140,56 |
| di cui: | | | |
| a) parte accantonata | | 791.925,85 | 926.194,15 |
| b) Parte vincolata | | | |
| c) Parte destinata | | | 28.356,97 |
| e) Parte disponibile (+/-) * | 729.553,21 | 3.343.180,82 | 3.746.589,44 |

La parte accantonata al 31.12.2016 è così suddivisa:

l'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità per Euro 918.549,87 quello per l'indennità di fine mandato del Sindaco pari ad Euro 4.687,33 (per gli anni 2014-2015-2016) e quello per Euro 2.956,95 relativo ai diritti di Segreteria spettanti al Segretario in attesa che venga definita la questione

Parte vincolata al 31.12.2016:

Non ricorre la fattispecie.

Parte destinata agli investimenti:

- Euro 28.356,97 costituita da economie di spesa su investimenti per Euro 6.077,23 da accertamenti di concessioni cimiteriali per Euro 22.279,74 ed oneri di urbanizzazione non impegnati.

Parte Disponibile:

- la parte residuale di avanzo per Euro 3.746.589,44.

Il Revisore Legale dei Conti ha verificato la quantificazione delle quote vincolate, destinate ed accantonate e la natura del loro finanziamento.

Il Revisore Legale dei Conti ha accertato che in sede di applicazione dell'avanzo di amministrazione libero l'ente non si trovava in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

Nel conto del tesoriere al 31.12.2016 sono indicati pagamenti per esecuzione forzata per Euro 0,00.

Gestione dei residui

L'entità dei residui iscritti dopo il riaccertamento straordinario ha subito la seguente evoluzione:

RESIDUI ATTIVI

| <i>Gestione</i> | <i>Residui iniziali</i> | <i>Riscossioni</i> | <i>Da Riportare</i> | <i>Maggiori /minori residui</i> |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| Corrente | 847282,14 | 111.849,44 | 561361,38 | -174071,32 |
| C/Capitale | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Partite di giro e servizi in conto | 53509,49 | 23.395,13 | 29.375,28 | - 739,08 |



| | | | | |
|--------|------------|-----------|-----------|-------------|
| terzi | | | | |
| TOTALE | 900.791,63 | 135244,57 | 590736,66 | -174.810,40 |

RESIDUI PASSIVI

| <i>Gestione</i> | <i>Residui iniziali</i> | <i>Pagamenti</i> | <i>Da Riportare</i> | <i>Minori residui</i> |
|--|-------------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| Corrente | 474.049,87 | 326.597,17 | 56684,65 | -90768,05 |
| C/Capitale | 312.978,41 | 291.713,34 | 19.054,66 | -2.210,41 |
| Rimb. prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partite di giro e servizi in conto terzi | 76.032,53 | 69.074,53 | 6.219,02 | - 739,08 |
| TOTALE | 863.060,91 | 687384,04 | 81.958,33 | -93.717,54 |

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

| | | |
|-----------------------------|--|-------------|
| Maggiori residui attivi (+) | | |
| Minori residui attivi (-) | | -174.810,40 |
| Minori residui passivi (+) | | 93.717,54 |
| Saldo gestione residui | | - 81.092,86 |

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

| | | |
|---------------------------------|--|-------------|
| Gestione corrente | | - 83.303,27 |
| Gestione in conto capitale | | 2.210,41 |
| Gestione partite di giro | | 0,00 |
| Verifica saldo gestione residui | | - 81.092,86 |

VERIFICA PAREGGIO DI BILANCIO

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del pareggio di bilancio dell'anno 2016, avendo registrato il seguente risultato:

Certif. 2016

| | |
|--|--|
| Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015 CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE | |
| della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016 da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017 | |
| DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI STRAMBINO | |
| VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni; | |
| VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica; | |
| VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016; | |
| VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it". | |

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

| | | <i>Importi in migliaia di euro</i> |
|---------------------------------------|---|------------------------------------|
| SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016 | | |
| | | Competenza |
| 1 | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | 80 |
| 2 | Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito | 17 |
| 3 | ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 5.136 |
| 4 | SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 4.563 |
| 5= 1+2 +3-4 | SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 670 |
| 6 | SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016 | 0 |
| 7 | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE | 0 |
| 8=6 +7 | SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 0 |
| 9=5- 8 | DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 670 |

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)



ANALISI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

| SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016 | |
|--|-------------------|
| | Competenza |
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | 80 |
| Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito | 17 |
| ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 5.136 |
| SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 4.565 |
| SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica | 570 |
| SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016 | 0 |
| SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE | 0 |
| SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 0 |
| DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 | 570 |

L'ente ha provveduto in data a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 36991 del 6/3/2017.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Le entrate che compongono la parte corrente si suddividono in:

➤ **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)**

All'interno di questa voce trovano allocazione nella tipologia 101 "Imposte tasse e proventi assimilati" tutte le più importanti entrate proprie del comune quali l'IMU, l'Addizionale Irpef, la TARI, TOSAP, diritti sulle pubbliche affissioni, TASI anni progressi oltre ai recuperi evasione tributi.

Nella Tipologia 301 "Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali" la voce principale è rappresentata dal Fondo di solidarietà comunale.

L'accertamento complessivo del Titolo I ammonta ad Euro 3.711.644,35 contro una previsione assestata pari ad Euro 3.505.206,00, il maggiore incasso principalmente è stato determinato da IMU, accertamenti IMU/ICI, Addizionale Irpef.

➤ **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo II)**

Nel titolo II dell'entrata sono registrati i trasferimenti correnti in base alla loro fonte e la tipologia 101, che rappresenta i trasferimenti da parte di Pubbliche Amministrazioni, registra accertamenti per Euro 118.722,40 - in tale cifra è compreso il rimborso da parte



dei Comuni per le spese della SEC.

➤ **Entrate extratributarie (Titolo III)**

All'interno di questo titolo di entrata si registrano tutti i proventi dei servizi pubblici, quelli derivanti dalla gestione dei beni e i rimborsi; le entrate del titolo III accertate ammontano ad Euro 407.578,84 - 1% in più di incasso rispetto alla previsione.

Nella Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" trovano allocazione i diritti vari, i fitti reali, il canone di concessione di distribuzione del gas.

Con la nuova contabilità è stata creata una nuova tipologia (200) relativa ai "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" in cui vanno registrati i proventi da sanzioni al codice della strada e le sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti comunali che in precedenza finivano tra i generici proventi dei servizi pubblici; nel 2016 sono stati registrati accertamenti per Euro 36.529,33.

Nella Tipologia 300 "Interessi attivi" sono stati incassati gli interessi sui titoli di stato posseduti dall'Ente pari ad Euro 20.743,59.

Nella tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" trovano allocazione tutti i rimborsi ed altre entrate dell'ente accertati per Euro 161.656,05, fra i quali i recuperi vari da imprese e soggetti privati, il rimborso delle assicurazioni per danni causati da terzi al patrimonio, l'iva per attività commerciali, il rimborso pasti insegnanti, il rimborso da Smat delle quote ammortamento mutui acquedotto, introiti e rimborsi diversi.

SPESA

Nell'anno 2016 si sono registrati impegni di parte corrente per un ammontare complessivo di Euro 3.163.851,52 così suddivisi sulle varie missioni:

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Miss. 1 - Servizi Istituzionali | Euro 968.676,29 |
| Miss. 2 - Giustizia | Euro 9.605,48 |
| Miss. 3 - Ordine pubblico/sicurezza | Euro 109.919,06 |
| Miss. 4 - Istruzione | Euro 430.944,15 |
| Miss. 5 - Attività culturali | Euro 30.709,86 |
| Miss. 6 - Giovani/sport | Euro 16.754,79 |
| Miss. 8 - Assetto territoriale | Euro 121.644,07 |
| Miss. 9 - Tutela terr./ambiente | Euro 953.773,26 |
| Miss. 10 - Trasporti | Euro 165.581,27 |
| Miss. 12 - Politiche sociali | Euro 323.869,02 |
| Miss. 14 - Sviluppo economico | Euro 15.032,10 |
| Miss. 16 - Agricoltura | Euro 2.654,00 |
| Miss. 50 - Debito pubblico | Euro 14.688,17 |



Totale

Euro 3.163.851,52

Le spese correnti sono state destinate ai seguenti principali macroaggregati:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| ➤ redditi da lavoro dipendente: | Euro 706.156,13 |
| ➤ imposte e tasse: | Euro 54.757,49 |
| ➤ acquisto beni e servizi: | Euro 1.545.517,36 |
| ➤ trasferimenti correnti : | Euro 782.808,77 |
| ➤ interessi passivi: | Euro 14.688,17 |
| ➤ rimborsi: | Euro 9.253,48 |
| ➤ altre spese correnti: | Euro 50.670,12 |

LA GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

ENTRATE

Le entrate di parte investimento a rendiconto 2016 risultano essere state le seguenti:

- avanzi di bilancio, costituiti da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti (utilizzate per Euro 353.148,46);
- entrate derivanti oneri di urbanizzazione e concessioni cimiteriali (per un totale di Euro 114.546,39);
- entrate derivanti dal contributo Regionale per la ristrutturazione del pluriuso pari ad Euro 780.000,00 e dal contributo da parte della Coop pari ad Euro 2.000,00;
- avanzo di amministrazione di Euro 93.000,00.

Segue il prospetto degli investimenti Anno 2016 e la loro copertura finanziaria:

| INVESTIMENTO | TIPO DI FINANZIAMENTO | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|------------------------------|-----------------|
| | IMPORTO | | OO.UU. | Concession i Cimiteriali | Avanzo Appl.to e speso | Contri- buti |
| DESCRIZIONE | IMPEGNATO | AVANZO DI BILANCIO | | | | |
| Manutenz. Straordinaria cimiteri(3303) | 2.806,00 | 2806 | | | | |
| Costruz nuova strada interna Via Ivrea (3488/1) | 80783,18 | 80783,18 | | | | |
| Manutenz. Straord. Fabbricati com.li (3002) | 41.898,40 | 41898,4 | | | | |
| Incarico revisione inventario (3011) | 3.660,00 | 3660 | | | | |
| Predisposiz banca dati anagraf (3012) | 9.150,00 | 9150 | | | | |
| Dematerializzaz schedario anagrafico (3013) | 12.200,00 | 12200 | | | | |
| Installaz video sorveglianza (3018) | 10.000,00 | 10000 | | | | |
| Scuola elementare pluriuso (3132) | 795.000,00 | 5000 | 10000 | | | 780000 |
| Interventi segnaletica stradale (3460) | 5.804,54 | 5804,54 | | | | |
| Manutenz. Straord strade com.li (3475) | 69.478,09 | 25978,09 | | | 43500 | |

| | | | | | | | |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Riqualificaz parco giochi (3251/1) | 69.868,25 | 67868,25 | | | | 2000 | |
| Ristr parcheggio magaz Via Cottonificio (3006/) | 114.000,00 | 88000 | 26000 | | | | |
| Costruz celle e urne cenerarie (3302) | 19.800,00 | | 16.300,00 | 3500 | | | |
| Acquisto attrezz per Segreteria (3003) | 268,40 | | | 268,4 | | | |
| Acquisto attrezz per Tributi (2999) | 734,44 | | | 734,44 | | | |
| Acquisto attrezz per Anagrafe (3009) | 2.996,04 | | | 2996,04 | | | |
| Acquisto software per informatiz (3010/1) | 4.392,00 | | | 4.392,00 | | | |
| Acquisto attrezz per Finanziario (3001/99) | 3.279,36 | | 3279,36 | | | | |
| Incarichi profess esterni(3007/99) | 14.557,92 | | 13583,92 | | | | 974,00 |
| Acquisto arredi per Vigili (3014/99) | 1.209,02 | | | | 1.209,02 | | |
| Incarichi piani urbanistici (3034) | 11.226,34 | | | | | | 11.226,34 |
| Sistemaz straod fabbr culturali (3049) | 720,35 | | | | 720,35 | | |
| Manutenz. Straord case Via IV nov (3054) | 19.566,36 | | | | 19566,36 | | |
| Incarichi redaz doc. commerciali (3305) | 4.758,00 | | | | | | 4758 |
| Riserva quota per int culto (3448) | 500,00 | | 500 | | | | |
| Sostituz. E riparaz. Tratt. P.I.(3496) | 25.278,40 | | | | 25278,4 | | |
| Acquisto attrezzature Ufficio Finanziario | 610,00 | | | | 610 | | |
| Manutenz. Straord impianti sportivi (3404) | 4635,26 | | 4635,26 | | | | |
| | 1.329.180,35 | 353148,46 | 74.298,54 | 11.890,88 | 90.884,13 | 782.000,00 | 16.958,34 |

PARTITE DI GIRO E PER CONTO TERZI

I movimenti che interessano il bilancio di competenza sono i servizi per conto di terzi e le partite di giro.

| | ACCERTAMENTI | RISCOSSIONI | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------|------------------|
| SERVIZI CONTO TERZI | 80.360,45 | 71.671,39 | 80.360,45 | 63.909,50 |
| PARTITE DI GIRO | 492.734,64 | 491.184,64 | 492.734,64 | 472.912,14 |

CONTABILITA' ECONOMICA PATRIMONIALE

Di seguito il confronto tra lo Stato Patrimoniale al 31/12/2015 e quello riclassificato al 1/01/2016:

SINTESI RICLASSIFICAZIONE ATTIVO (Anno 2016)

| SCHEMA D.P.R. 194/96 | | SCHEMA D.LGS. 118/2011 | |
|---|----------------------|---|-----------------------------|
| Modello 20 - Conto del Patrimonio | Importo | Allegato 10 - Stato Patrimoniale | 01/01/2016 (riclassificato) |
| | | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 |
| | | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI | 0,00 |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | B) IMMOBILIZZAZIONI | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | I Immobilizzazioni immateriali | |
| | | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| | | 2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità | 0,00 |
| | | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 |
| | | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 |
| | | 5 Avviamento | 0,00 |
| | | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati | 81.313,27 | 9 Altre | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 81.313,27 | Totale immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | Immobilizzazioni materiali | |
| | | II 1 Beni demaniali | 3.415.007,47 |
| | | 1.1 Terreni | 0,00 |
| | | 1.2 Fabbricati | 12.627,71 |
| | | 1.3 Infrastrutture | 1.745.872,41 |
| 1) Beni demaniali | 6.565.412,86 | 1.9 Altri beni demaniali | 1.656.507,35 |
| | | III 2 Altre immobilizzazioni materiali | 11.987.573,13 |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile) | 0,00 | 2.1 Terreni | 796.905,84 |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile) | 796.907,24 | | |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) | 5.609.283,52 | 2.2 Fabbricati | 8.378.476,19 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) | 2.315.278,46 | | |
| 6) Macchinari, attrezzature impianti | 8.177,15 | 2.3 Impianti e macchinari | 0,00 |
| | | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 12.890,22 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici | 12.322,20 | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 20.073,94 |
| 8) Automezzi e motomezzi | 4.500,00 | 2.5 Mezzi di trasporto | 6.000,00 |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio | 9.296,54 | 2.7 Mobili e arredi | 15.036,01 |
| | | 2.8 Infrastrutture | 2.188.644,89 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) | 0,00 | 2.99 Altri beni materiali | 569.546,04 |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) | 89,36 | 2.9 Diritti reali di godimento | 0,00 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi | 0,00 | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 25.882,12 |
| 13) Immobilizzazioni in corso | 25.882,12 | Totale immobilizzazioni materiali | 15.428.462,72 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 15.347.149,45 | IV Immobilizzazioni Finanziarie | |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | 1 Partecipazioni in: | |
| 1) Partecipazioni in: | 89.430,37 | a) imprese controllate | 89.430,37 |
| a) imprese controllate | 0,00 | b) imprese partecipate | 0,00 |
| b) imprese collegate | 0,00 | c) altri soggetti | 89.430,37 |
| c) altre imprese | 89.430,37 | | |
| 2) Crediti verso: | 0,00 | 2 Crediti verso: | |
| a) imprese controllate | 0,00 | a) altre amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| b) imprese collegate | 0,00 | b) imprese controllate | 0,00 |
| c) altre imprese | 0,00 | c) imprese partecipate | 0,00 |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | | |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | 0,00 | d) altri soggetti | 0,00 |

| | | | |
|---|----------------------|--|----------------------|
| 3) Titoli (investimenti a medio lungo termine) | 1.146.214,86 | 3 Altri titoli | 1.146.214,86 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.235.645,23 | Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.235.645,23 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 16.664.107,95 | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 16.664.107,95 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | C) ATTIVO CIRCOLANTE | |
| I) RIMANENZE | | I) Rimanenze | |
| Totale rimanenze | 0,00 | Totale rimanenze | 0,00 |
| II) CREDITI | | II) Crediti | |
| 1) Verso contribuenti | 620.333,81 | 1 Crediti di natura tributaria | 620.333,81 |
| 2) Verso enti del settore pubblico allargato | 3.984,29 | a) crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 |
| a) Stato - correnti | 0,00 | b) altri crediti da tributi | 620.333,81 |
| - capitale | 0,00 | c) Crediti da Fondi perequativi | 0,00 |
| b) Regione - correnti | 3.984,29 | | |
| - capitale | 0,00 | 2 Crediti per trasferimenti e contributi | 3.984,29 |
| c) Altri - correnti | 0,00 | a) verso amministrazioni pubbliche | 3.984,29 |
| - capitale | 0,00 | b) imprese controllate | 0,00 |
| 3) Verso debitori diversi | 276.473,53 | c) imprese partecipate | 0,00 |
| a) verso utenti di servizi pubblici | 152.558,78 | d) verso altri soggetti | 0,00 |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | 70.405,28 | | |
| c) verso altri - correnti | 0,00 | 3 Verso clienti ed utenti | 222.382,57 |
| - capitale | 0,00 | | |
| d) da alienazioni patrimoniali | 0,00 | | |
| e) per somme corrisposte a c/terzi | 53.509,49 | 4 Altri crediti | 54.247,96 |
| 4) Crediti per IVA | 157,00 | a) verso l'erario | 157,00 |
| 5) Per depositi | 0,00 | b) per attività svolta c/terzi | 0,00 |
| a) banche | 0,00 | c) altri | 54.090,96 |
| b) Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | | |
| Totale crediti | 900.948,63 | Totale crediti | 900.948,63 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | |
| 1) Titoli | 0,00 | 1 Partecipazioni | 0,00 |
| Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 2 Altri titoli | 0,00 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi | 0,00 |
| 1) Fondo di cassa | 4.198.377,45 | IV) Disponibilità liquide | |
| | | 1 Conto di Tesoreria | 4.198.377,45 |
| 2) Depositi bancari | 0,00 | a) Istituto Tesoriere | 4.198.377,45 |
| | | b) presso Banca d'Italia | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 4.198.377,45 | 2 Altri depositi bancari e postali | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 5.099.326,08 | 3 Denaro e valori in cassa | 0,00 |
| | | 4 Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente | 0,00 |
| C) RATEI E RISCONTI | | Totale disponibilità liquide | 4.198.377,45 |
| 1) Ratei Attivi | 0,00 | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 5.099.326,08 |
| 2) Risconti attivi | 13,59 | | |
| Totale ratei e risconti | 13,59 | D) RATEI E RISCONTI | |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 21.763.447,62 | 1) Ratei Attivi | 0,00 |
| | | 2) Risconti attivi | 13,59 |
| | | Totale ratei e risconti | 13,59 |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO | 21.763.447,62 |

SINTESI RICLASSIFICAZIONE PASSIVO (Anno 2016)

| SCHEMA D.P.R. 194/96 | | SCHEMA D.LGS. 118/2011 | |
|--|----------------------|---|--------------------------------|
| Modello 20 - Conto del Patrimonio | Importo | Allegato 10 - Stato Patrimoniale | 01/01/2016 (riclassificato) |
| A) PATRIMONIO NETTO | | A) PATRIMONIO NETTO | |
| I) Netto patrimoniale | 11.952.630,62 | I Fondo di dotazione | 17.039.019,74 |
| II) Netto da beni demaniali | 6.292.674,32 | II Riserve | 3.308.925,01 |
| Totale patrimonio netto | 18.245.304,94 | a) da risultato ec. Di esercizi precedenti | 1.206.285,20 |
| B) CONFERIMENTI (II) | | b) da capitale | 0,00 |
| II) Conferimenti da concessioni di edificare | 2.102.639,81 | c) da permessi di costruire | 2.102.639,81 |
| Totale conferimenti (II) | 2.102.639,81 | III Risultato economico dell'esercizio | 0,00 |
| Totale patrimonio netto + conferimenti (II) | 20.347.944,75 | Totale patrimonio netto | 20.347.944,75 |
| | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | |
| | | 1 Per trattamento di quiscenza | 0,00 |
| | | 2 Per imposte | 0,00 |
| | | 3 Altri | 0,00 |
| | | Totale fondi rischi ed oneri | 0,00 |
| | | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 |
| | | Totale T.F.R. | 0,00 |
| C) DEBITI | | D) DEBITI | |
| I) Debiti di finanziamento | 277.171,02 | 1 Debiti da finanziamento | 277.171,02 |
| 1) per finanziamenti a breve termine | 0,00 | a) prestiti obbligazionari | 0,00 |
| 2) per mutui e prestiti | 277.171,02 | b) v/altre amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| 3) per prestiti obbligazionari | 0,00 | c) v/banche e tesorerie | 0,00 |
| 4) per debiti pluriennali | 0,00 | d) verso altri finanziatori | 277.171,02 |
| II) Debiti di funzionamento | 474.049,87 | 2 Debiti verso fornitori | 257.844,60 |
| III) Debiti per IVA | 0,00 | 3 Acconti | 0,00 |
| IV) Debiti per anticipazione di cassa | 0,00 | 4 Debiti per trasferimenti e contributi | 156.473,71 |
| V) Debiti per somme anticipate da terzi | 76.032,63 | a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 |
| VI) Debiti verso: | 0,00 | b) altre amministrazioni pubbliche | 140.839,94 |
| 1) imprese controllate | 0,00 | c) imprese controllate | 0,00 |
| 2) imprese collegate | 0,00 | d) imprese partecipate | 0,00 |
| 3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.) | 0,00 | e) altri soggetti | 15.633,77 |
| VII) Altri debiti | 193.413,05 | 5 Altri debiti | 329.177,24 |
| Totale debiti | 1.020.666,57 | a) tributari | 1.413,70 |
| | | b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 3.460,26 |
| | | c) per attività svolta per c/terzi | 0,00 |
| | | d) altri | 324.303,28 |
| | | Totale debiti | 1.020.666,57 |
| B) CONFERIMENTI (I) e D) RATEI E RISCONTI | | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | |
| I) Ratei passivi | 0,00 | I Ratei passivi | 0,00 |
| | | II Risconti passivi | 394.836,30 |
| | | 1) Contributo agli investimenti | 394.836,30 |
| II) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale | 394.836,30 | a) da altre amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| | | b) da altri soggetti | 394.836,30 |
| III) Risconti passivi | 0,00 | 2 Concessioni pluriennali | 0,00 |
| Totale conferimenti (I) + ratei e risconti | 394.836,30 | 3 Altri risconti passivi | 0,00 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 21.763.447,62 | Totale ratei e risconti | 394.836,30 |
| | | TOTALE DEL PASSIVO | 21.763.447,62 |

SINTESI RICLASSIFICAZIONE ATTIVO (Anno 2016)

| SCHEMA D.P.R. 194/96 | | SCHEMA D.LGS. 118/2011 | | | |
|---|----------------------|---|--------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Modello 20 - Conto del Patrimonio | Importo | Allegato 10 - Stato Patrimoniale | 01/01/2016 (riclassificato) | Variazioni | 01/01/2016 (rivalutato) |
| | | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | I Immobilizzazioni immateriali | | | |
| | | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 2 Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 5 Avviamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 9 Altre | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Costi pluriennali capitalizzati | 81.313,27 | | | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 81.313,27 | Totale immobilizzazioni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | Immobilizzazioni materiali | | | |
| | | II 1 Beni demaniali | 3.415.007,47 | 647.727,35 | 4.062.734,82 |
| | | 1.1 Terreni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1.2 Fabbricati | 12.627,71 | 0,00 | 12.627,71 |
| | | 1.3 Infrastrutture | 1.745.872,41 | 647.727,35 | 2.393.599,76 |
| | | 1.9 Altri beni demaniali | 1.656.507,35 | 0,00 | 1.656.507,35 |
| 1) Beni demaniali | 6.565.412,86 | | | | |
| | | III 2 Altre immobilizzazioni materiali | 11.987.573,13 | 0,00 | 11.987.573,13 |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile) | 0,00 | | | | |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile) | 796.907,24 | 2.1 Terreni | 796.905,84 | 0,00 | 796.905,84 |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) | 5.609.283,51 | 2.2 Fabbricati | 8.378.476,19 | 0,00 | 8.378.476,19 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) | 2.315.278,46 | | | | |
| 6) Macchinari, attrezzature impianti | 8.177,15 | 2.3 Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 12.890,22 | 0,00 | 12.890,22 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici | 12.322,20 | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 20.073,94 | 0,00 | 20.073,94 |
| 8) Automezzi e motomezzi | 4.500,00 | 2.5 Mezzi di trasporto | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio | 9.296,54 | 2.7 Mobili e arredi | 15.036,01 | 0,00 | 15.036,01 |
| | | 2.8 Infrastrutture | 2.188.644,89 | 0,00 | 2.188.644,89 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) | 0,00 | | | | |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) | 89,36 | 2.99 Altri beni materiali | 569.546,04 | 0,00 | 569.546,04 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi | 0,00 | 2.9 Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13) immobilizzazioni in corso | 25.882,12 | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 25.882,12 | 0,00 | 25.882,12 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 15.347.149,45 | Totale immobilizzazioni materiali | 15.428.462,72 | 647.727,35 | 16.076.190,07 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | IV Immobilizzazioni Finanziarie | | | |
| 1) Partecipazioni in: | 89.430,37 | 1 Partecipazioni in: | 89.430,37 | 0,00 | 89.430,37 |
| a) imprese controllate | 0,00 | a) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) imprese collegate | 0,00 | b) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) altre imprese | 89.430,37 | c) altri soggetti | 89.430,37 | 0,00 | 89.430,37 |
| 2) Crediti verso: | 0,00 | 2 Crediti verso: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) imprese controllate | 0,00 | a) altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) imprese collegate | 0,00 | b) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) altre imprese | 0,00 | c) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | | | | |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | 0,00 | d) altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Titoli (investimenti a medio lungo termine) | 1.146.214,86 | 3 Altri titoli | 1.146.214,86 | 0,00 | 1.146.214,86 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.235.645,23 | Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.235.645,23 | 0,00 | 1.235.645,23 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 16.664.107,95 | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 16.664.107,95 | 647.727,35 | 17.311.835,30 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I) RIMANENZE | | I Rimanenze | | | |
| Totale rimanenze | 0,00 | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) CREDITI | | II Crediti | | | |
| 1) Verso contribuenti | 620.333,81 | 1 Crediti di natura tributaria | 620.333,81 | -579.449,28 | 40.884,53 |
| 2) Verso enti del settore pubblica allargata | 3.984,29 | a) crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Stato - correnti | 0,00 | b) altri crediti da tributi | 620.333,81 | -579.449,28 | 40.884,53 |
| b) Regione - correnti | 3.984,29 | c) Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - capitale | 0,00 | 2 Crediti per trasferimenti e contributi | 3.984,29 | 0,00 | 3.984,29 |

| | | | | | |
|--|----------------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| c) Altri - correnti | 0,00 | a) verso amministrazioni pubbliche | 3.984,29 | 0,00 | 3.984,29 |
| - capitale | 0,00 | b) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Verso debitori diversi | 276.473,53 | c) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) verso utenti di servizi pubblici | 152.558,78 | d) verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | 70.405,26 | | | | |
| c) verso altri - correnti | 0,00 | 3) Verso clienti ed utenti | 222.382,57 | -209.569,24 | 12.813,33 |
| - capitale | 0,00 | | | | |
| d) da alienazioni patrimoniali | 0,00 | | | | |
| e) per somme corrisposte a c/terzi | 53.509,49 | 4) Altri crediti | 54.247,96 | 0,00 | 54.247,96 |
| 4) Crediti per IVA | 157,00 | a) verso Tesoreria | 157,00 | 0,00 | 157,00 |
| 5) Per depositi | 0,00 | b) per attività svolta e/terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) banche | 0,00 | c) altri | 54.090,96 | 0,00 | 54.090,96 |
| b) Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | | | | |
| Totale crediti | 900.948,63 | Totale crediti | 900.948,63 | -782.018,52 | 111.930,11 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | |
| 1) Titoli | 0,00 | 1) Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 2) Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale att. fin. che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | IV) Disponibilità liquide | | | |
| 1) Fondo di cassa | 4.198.377,45 | 1) Conto di Tesoreria | 4.198.377,45 | 0,00 | 4.198.377,45 |
| | | a) Istituto Tesoriere | 4.198.377,45 | -4.198.377,45 | 0,00 |
| | | b) presso Banca d'Italia | 0,00 | 4.198.377,45 | 4.198.377,45 |
| 2) Depositi bancari | 0,00 | 2) Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 80.043,35 | 80.043,35 |
| | | 3) Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4) Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 4.198.377,45 | Totale disponibilità liquide | 4.198.377,45 | 80.043,35 | 4.278.420,80 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 5.099.326,08 | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 5.099.326,08 | -708.975,17 | 4.390.350,91 |
| C) RATEI E RISCONTI | | D) RATEI E RISCONTI | | | |
| 1) Ratei Attivi | 0,00 | 1) Ratei Attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Risconti attivi | 13,59 | 2) Risconti attivi | 13,59 | 0,00 | 13,59 |
| Totale ratei e risconti | 13,59 | Totale ratei e risconti | 13,59 | 0,00 | 13,59 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 21.763.447,62 | TOTALE DELL'ATTIVO | 21.763.447,62 | -61.247,82 | 21.702.199,80 |

SINTESI RICLASSIFICAZIONE PASSIVO (Anno 2016)

| SCHEMA D.P.R. 194/96 | | SCHEMA D.LGS. 118/2011 | | | |
|--|----------------------|---|--------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Modello 20 - Conto del Patrimonio | Importo | Allegato 10 - Stato Patrimoniale | 01/01/2016 (riclassificato) | Variazioni | 01/01/2016 (rivalutato) |
| A) PATRIMONIO NETTO | | A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I) Netto patrimoniale | 11.952.630,62 | Fondo di dotazione | 17.039.019,74 | 0,00 | 17.039.019,74 |
| II) Netto da beni demaniali | 6.292.674,32 | II Riserve | 3.308.925,01 | -371.756,03 | 2.937.168,98 |
| Totale patrimonio netto | 18.245.304,94 | a) da risultato ec. Di esercizi precedenti | 1.206.285,20 | 0,00 | 1.206.285,20 |
| B) CONFERIMENTI (II) | | b) da capitale | 0,00 | -371.756,03 | -371.756,03 |
| III) Conferimenti da concessioni di edificare | 2.102.639,81 | c) da permessi di costruire | 2.102.639,81 | 0,00 | 2.102.639,81 |
| Totale conferimenti (II) | 2.102.639,81 | III Risultato economico dall'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale patrimonio netto + conferimenti (II) | 20.347.944,75 | Totale patrimonio netto | 20.347.944,75 | -371.756,03 | 19.976.188,72 |
| | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| | | 1 Per trattamento di quiscenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 2 Per imposte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3 Altri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale fondi rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale T.F.R. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) DEBITI | | D) DEBITI | | | |
| I) Debiti di finanziamento | 277.171,02 | 1 Debiti da finanziamento | 277.171,02 | 0,00 | 277.171,02 |
| 1) per finanziamenti a breve termine | 0,00 | a) prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) per mutui e prestiti | 277.171,02 | b) v/altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) per prestiti obbligazionari | 0,00 | c) v/banche e tesorerie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) per debiti pluriennali | 0,00 | d) verso altri finanziatori | 277.171,02 | 0,00 | 277.171,02 |
| II) Debiti di funzionamento | 474.049,87 | 2 Debiti verso fornitori | 257.844,60 | 310.508,21 | 568.352,81 |
| III) Debiti per IVA | 0,00 | 3 Acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV) Debiti per anticipazione di cassa | 0,00 | 4 Debiti per trasferimenti e contributi | 156.473,71 | 0,00 | 156.473,71 |
| V) Debiti per somme anticipate da terzi | 76.032,63 | a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI) Debiti verso: | 0,00 | b) altre amministrazioni pubbliche | 140.839,94 | 0,00 | 140.839,94 |
| 1) imprese controllate | 0,00 | c) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) imprese collegate | 0,00 | d) imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) altri (aziende speciali, consorzi, Istit.) | 0,00 | e) altri soggetti | 15.633,77 | 0,00 | 15.633,77 |
| VII) Altri debiti | 193.413,05 | 5 Altri debiti | 329.177,24 | 0,00 | 329.177,24 |
| | | a) tributari | 1.413,70 | 0,00 | 1.413,70 |
| | | b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 3.460,26 | 0,00 | 3.460,26 |
| | | c) per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | d) altri | 324.303,28 | 0,00 | 324.303,28 |
| Totale debiti | 1.020.666,57 | Totale debiti | 1.020.666,57 | 310.508,21 | 1.331.174,78 |
| B) CONFERIMENTI (I) e D) RATEI E RISCONTI | | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| I) Ratei passivi | 0,00 | I) Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | II) Risconti passivi | 394.836,30 | 0,00 | 394.836,30 |
| | | 1) Contributo agli investimenti | 394.836,30 | 0,00 | 394.836,30 |
| II) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale | 394.836,30 | a) da altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III) Risconti passivi | 0,00 | b) da altri soggetti | 394.836,30 | 0,00 | 394.836,30 |
| | | 2) Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3) Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale conferimenti (I) + ratei e risconti | 394.836,30 | Totale ratei e risconti | 394.836,30 | 0,00 | 394.836,30 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 21.763.447,62 | TOTALE DEL PASSIVO | 21.763.447,62 | -61.247,82 | 21.702.199,80 |

CONTO ECONOMICO (Anno 2016)

| CONTO ECONOMICO | | 2016 | 2015 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|---------------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 3.285.095,35 | 0,00 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 426.549,00 | 0,00 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 120.722,40 | 0,00 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 118.722,40 | 0,00 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 2.000,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 185.880,67 | 0,00 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 152.188,56 | 0,00 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 33.692,11 | 0,00 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 178.312,95 | 0,00 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 4.196.560,37 | 0,00 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 29.016,53 | 0,00 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 1.563.241,95 | 0,00 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 1.503,68 | 0,00 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 758.520,25 | 0,00 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 758.020,25 | 0,00 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 500,00 | 0,00 | | |
| 13 | Personale | 749.684,11 | 0,00 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 1.017.850,55 | 0,00 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 1.883,62 | 0,00 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 1.015.966,93 | 0,00 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 0,00 | 0,00 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 7.644,28 | 0,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 32.692,68 | 0,00 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 4.160.154,03 | 0,00 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 36.406,34 | 0,00 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <u>Proventi finanziari</u> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 12,36 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| c | da altri soggetti | 12,36 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 21.041,50 | 0,00 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 21.053,86 | 0,00 | | |
| <u>Oneri finanziari</u> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 14.688,17 | 0,00 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 14.688,17 | 0,00 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 14.688,17 | 0,00 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | 6.365,69 | 0,00 | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0,00 | 0,00 | | |

CONTO ECONOMICO (Anno 2016)

| CONTO ECONOMICO | | 2016 | 2015 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|--|---------------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| | EL PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 2.686.642,75 | 0,00 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 780.000,00 | 0,00 | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 1.906.642,75 | 0,00 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale proventi straordinari | 2.686.642,75 | 0,00 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 2.259.740,23 | 0,00 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 2.256.080,23 | 0,00 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 3.660,00 | 0,00 | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 2.259.740,23 | 0,00 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 426.902,52 | 0,00 | - | - |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 469.674,55 | 0,00 | - | - |
| 26 | Imposte | 54.150,44 | 0,00 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 415.524,11 | 0,00 | E23 | E23 |

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2016)

Allegato n. 10 - Renatico

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2016 | 2015 | riferimento art.2424 CC |
|--|---|----------------------|-------------|----------------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 | A |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | 0,00 | 0,00 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | | |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 13.770,28 | 0,00 | BI1 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | BI2 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI3 |
| | 5 Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI4 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 5.984,29 | 0,00 | BI5 |
| | 9 Altre | 0,00 | 0,00 | BI6 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 19.754,57 | 0,00 | BI7 |
| <u>Immobilizzazioni materiali</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 4.190.861,52 | 0,00 | |
| | 1.1 Terreni | 0,00 | 0,00 | |
| | 1.2 Fabbricati | 12.241,53 | 0,00 | |
| | 1.3 Infrastrutture | 2.585.353,25 | 0,00 | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 1.593.266,74 | 0,00 | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 11.219.587,44 | 0,00 | |
| | 2.1 Terreni | 796.905,84 | 0,00 | BII1 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | |
| | 2.2 Fabbricati | 8.279.864,31 | 0,00 | |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 11.903,99 | 0,00 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 4.500,00 | 0,00 | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 15.401,81 | 0,00 | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 14.776,19 | 0,00 | |
| | 2.8 Infrastrutture | 2.096.145,94 | 0,00 | |
| | 2.9 Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 89,36 | 0,00 | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 659.340,55 | 0,00 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 16.069.789,51 | 0,00 | |
| <u>Immobilizzazioni Finanziarie</u> | | | | |
| IV | 1 Partecipazioni in | 89.430,37 | 0,00 | BIII1 |
| | a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BIII1a |
| | b imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BIII1b |
| | c altri soggetti | 89.430,37 | 0,00 | |
| | 2 Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BIII2 |
| | a altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | |
| | b imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BIII2a |
| | c imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BIII2b |
| | d altri soggetti | 0,00 | 0,00 | BIII2c BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 1.146.214,86 | 0,00 | BIII3 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.235.645,23 | 0,00 | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 17.325.189,31 | 0,00 | - |

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2016)

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2016 | 2015 | riferimento art.2424 CC |
|--|--|---------------|------|----------------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| <u>Rimanenze</u> | | 0,00 | 0,00 | CI |
| Totale rimanenze | | 0,00 | 0,00 | |
| <u>Crediti</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 25.246,58 | 0,00 | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | |
| b | Altri crediti da tributi | -9.604,29 | 0,00 | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 34.850,87 | 0,00 | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 642.886,94 | 0,00 | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 642.886,94 | 0,00 | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | CI12 |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CI13 |
| d | verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 12.708,61 | 0,00 | CI11 |
| 4 | Altri Crediti | 45.820,20 | 0,00 | CI15 |
| a | verso l'erario | 157,00 | 0,00 | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 | |
| c | altri | 45.663,20 | 0,00 | |
| Totale crediti | | 726.662,33 | 0,00 | |
| <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CI11,2,3,4,5 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CI16 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | 0,00 | 0,00 | |
| <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 4.200.468,58 | 0,00 | |
| a | Istituto tesoriere | 1.165,36 | 0,00 | |
| b | presso Banca d'Italia | 4.199.303,22 | 0,00 | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 80.043,35 | 0,00 | CIV1 |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | |
| Totale disponibilità liquide | | 4.280.511,93 | 0,00 | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 5.007.174,26 | 0,00 | |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D |
| 2 | Risconti attivi | 13,59 | 0,00 | D |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 13,59 | 0,00 | |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 22.332.377,16 | 0,00 | - |

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2016)

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2016 | 2015 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|----------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 17.039.019,74 | 0,00 | AI | AI |
| II | Riserve | 3.033.747,26 | 0,00 | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 1.206.285,20 | 0,00 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | <i>da capitale</i> | -371.756,03 | 0,00 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 2.199.218,09 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 415.524,11 | 0,00 | AIX | AIX |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 20.488.291,11 | 0,00 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 0,00 | 0,00 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 0,00 | 0,00 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) DEBITI | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 251.810,49 | 0,00 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 0,00 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 251.810,49 | 0,00 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 655.681,44 | 0,00 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 210.875,54 | 0,00 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 187.267,13 | 0,00 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 23.608,41 | 0,00 | | |
| 5 | Altri debiti | 243.250,38 | 0,00 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | <i>tributari</i> | -91.210,47 | 0,00 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 3.133,20 | 0,00 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| d | <i>altri</i> | 331.327,65 | 0,00 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 1.361.617,85 | 0,00 | | |

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

- la quota accantonata nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto fino al 2018 può essere determinata per un importo non inferiore al FCDDE indicato nel risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce togliendo gli utilizzi del fondo per cancellazione e incassi e sommando l'importo FCDDE iscritto nel Bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Di conseguenza:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| FCDDE ACCANTONATO A.A. 31/12/2015 | 789.018,52 |
| SGRAVI | -174.071,32 |
| INCASSI 2016 | -78.690,49 |

| | |
|---|-------------|
| FCDDE A BILANCIO 2016 | + 68.323,00 |
| QUOTA MINIMA FCDDE DA ACCANTONARE SULL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016 | 604.579,71 |

L'accantonamento al FCDE è stato di Euro 918.549,87 pari ai residui attivi che derivano sia dai residui che dalla competenza (quelli considerati nel calcolo del FCDDE) decurtati degli incassi dal 1.01.2017 al 29.03.2017.

DEBITI FUORI BILANCIO

Non esistono debiti fuori bilancio come certificato da tutti i Responsabili di Servizio di questo Ente alla data del 23/03/2017.

INDEBITAMENTO

Il Comune di Strambino nel 2016 non ha contratto nuovi mutui

Le quote versate nell'anno 2016 per interessi passivi per ammortamento dei mutui, tutti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, ammontano ad Euro 14.688,17, cui si aggiungono per rimborso quota capitale l'importo di Euro 25.360,53, per un totale di Euro 40.048,70.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Gli organismi partecipati del Comune di Strambino sono:

| Organismo partecipato | Tipologia | Quota | Ambito attività | Indirizzi Internet siti istituzionali |
|-------------------------------|-----------|-------------|--|--|
| S.M.A.T. S.p.a. | Società | 0,00011209% | Gestione del servizio idrico | www.smatorino.it |
| S.C.S. S.p.a. | Società | 5,61% | Raccolta e Smaltimento dei rifiuti urbani | www.scsivrea.it |
| Consorzio Canavesano Ambiente | Consorzio | 3,28% | Attività di governo relativo al servizio dei rifiuti | www.comune.ivrea.to.it |

La Società S.C.S. è stata ricompresa nel perimetro di consolidamento del gruppo "Comune di Strambino"

VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI CON ENTI STRUMENTALI E PARTECIPATE

In data 21.03.2017, con nota Prot. n. 2533, si è proceduto alla richiesta della certificazione dei crediti e debiti prevista dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011 ai seguenti Enti:

Alla data odierna sono pervenute le seguenti certificazioni:

- **Società Canavesana Servizi SpA:**

Certificazione pervenuta in data 7.02.2017 – Prot. n. 1147, con dati coincidenti.

- **Consorzio Canavesano Ambiente:**

Certificazione pervenuta in data 21.03.2017 – Prot. n. 2506, con dati coincidenti.

- **Comunità Collinare Piccolo Anfiteatro Morenico Canavesano**

Certificazione pervenuta in data 27.03.2017 – prot 2571 con dati coincidenti.

- **Società Metropolitana Acque Torino SpA – SMAT Spa:**

Certificazione pervenuta in data 31.03.2017 – prot 2711 rilevate discordanze per Euro 508,02.

STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

L'Ente non ha sottoscritto alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati.

GARANZIE PRESTATE

L'Ente non ha rilasciato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2016, calcolato secondo le modalità di cui al D.P.C. M risulta essere pari a giorni -26,26.

PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'ente nel rendiconto 2016 rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, come da prospetto allegato:



RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2016, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233 :

- Tesoriere Banca UNICREDIT

Economo CIGNETTI Maria Teresa

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

Il Revisore Legale dei Conti attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL 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 i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, l'analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni e le motivazioni delle cause che li hanno determinati.

Piano triennale di contenimento delle spese

L'ente ai sensi dell'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/07, ha adottato il piano triennale per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio, previa verifica di fattibilità a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nel piano sono indicate anche le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso.

Il piano triennale è stato reso pubblico con la pubblicazione nel sito web.



CONCLUSIONI

Il Revisore Legale dei Conti tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

IL REVISORE LEGALE DEI CONTI

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be a cursive name.