

Dr. Diego Ottaviani
Dott. Commercialista – Revisore Contabile
02047 POGGIO MIRTEO – via San Cosimo, 2b
Studio in Montopoli di Sabina – via Ferruti n. 71
TTV DGI 49H08 G763D – 0061423 057 1
- Tel. 0765/444077 – Fax 0765/441467 -
e-mail d.ottaviani@studiottaviani.it
P. E. C. diego.ottaviani@odcecrieti.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016
Oggetto relazione sul rendiconto per l'esercizio 2016

L'anno duemiladiciassette il giorno 31 del mese di maggio presso il Comune di Forano, sede del Consorzio Bassa Sabina Acqua Peschiera il revisore del conto,

premessso

che ha esaminato il rendiconto per l'esercizio 2016 approvato dalla Giunta;

rilevato

che nel suo operato il sottoscritto si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente;

visti

- il titolo VI della parte II del Tuel (legge 18 agosto 2000, n. 267);
- l'articolo 239, comma 1 lettera d) del citato Tuel;
- il D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194;

verificato e controllato

- la corrispondenza dei risultati di ciascuna risorsa di entrata ed intervento della spesa con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali, previsioni definitive, determinazione dei residui attivi e passivi);
- la corretta e completa esposizione dei risultati amministrativi nella relazione illustrativa, conformemente alle norme statutarie ed ai regolamenti dell'Ente;

attesta

A) PER IL CONTO DEL BILANCIO

L'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione alle scritture contabili

1) Il risultato della Gestione di Competenza è così determinato

Riscossioni	€	+	154.083,30
Pagamenti	€	-	202.650,06

Differenza sub A	€		-48.566,76
Residui attivi della competenza	€	+	131.359,65
Residui passivi della competenza	€	-	130.908,82
Differenza sub B	€		450,83
Avanzo (+) Disavanzo (-) (A +/- B)	€		-48.115,93
Finanziato tramite applicazione avanzo 2015	€	+	50.000,00
Avanzo (+) Disavanzo (-)		+	1.884,07

2) Il risultato della Gestione Finanziaria 2016 è così determinato

Fondo iniziale di cassa	€	+	15.225,91	
Riscossioni da residui	€	+	243.983,15	
Riscossioni da competenza	€	+	154.083,30	
Totale riscossioni		+		413.292,36
Pagamenti da residui	€	-	205.115,87	
Pagamenti da competenza	€	-	202.650,06	
Totale pagamenti		-		407.765,93
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	€			5.526,43
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	€			0,00
Residui attivi conto residui	€	+	63.328,60	
Residui attivi conto competenza	€	+	131.359,65	
Totale residui attivi		+		194.688,25
Residui passivi conto residui	€	-	43.245,80	
Residui passivi conto competenza	€	-	130.908,82	
Totale residui passivi		-		174.154,62
Saldo residui (positivo)	€	+		20.533,63
Avanzo al 31 dicembre 2016	€	+		26.060,06

3) Conto economico:

Proventi della gestione				
Proventi da trasferimenti	€	+	260.000,00	
Proventi diversi	€	+	10.856,99	
Totale proventi della gestione	€	+		270.856,99
Costi della gestione				
Personale	€	-	54.354,20	
Acquisto beni consumo e materie prime	€	-	7.608,25	
Prestazioni servizi	€	-	215.081,09	
Trasferimenti	€	-	5.133,36	
Imposte e tasse	€	-	33.136,02	
Totale costi della gestione	€	-		315.312,92
Risultato della gestione	€	-		- 44.455,93

4) Risultanze dei singoli settori di bilancio

a) Parte competenza corrente

Entrate correnti (Titolo I, II, III)	€	+	139.497,34
Proventi diversi	€	+	0,00

Spese correnti (Titolo I)	€	-	188.064,10
Spese conto capitale	€	-	
Spese rimborso prestiti	€	-	0,00
Risultato della gestione operativa	€	-	-48.566,76

5) ai sensi dell'articolo 187 del Tuel, l'avanzo d'amministrazione risulta così distinto:

Fondi non vincolati	€	+	1.884,07
Fondi vincolati	€	+	0,00
Fondi per finanziamento spese	€		0,00
Conto capitale			
Fondi di ammortamento	€		0,00
Totale	€		1.884,07

Bilancio corrente: riclassificazione e compensazione

6) dalla riclassificazione delle risorse e delle spese di natura corrente accertate ed impegnate nell'esercizio, depurate delle rilevazioni straordinarie e non ricorrenti, al fine di dimostrare l'effettivo equilibrio finanziario si ottiene:

Entrate	Accertate	
Avanzo 2015 applicato	€	50.000,00
Proprie titoli I e III	€	0,00
Da trasferimenti	€	133.150,95
Da entrate extratributarie	€	6.346,39
Entrate titoli I e III di natura non ricorrente	€	0,00
Entrate titolo II di natura non ricorrente	€	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	€	0,00
Totale entrate accertate	€	189.497,34

Spese	Impegnate	
Segret. Gener. personale e organizz.		
Personale	€	21.836,22
Beni consumo e materie prime	€	6.231,44
Altri servizi	€	33.136,02
Totale a	€	61.203,68
Servizio idrico integrato		
Personale	€	31.752,43
Beni consumo e materie prime	€	0,00
Prestazioni servizi	€	95.107,99
Altre spese correnti	€	0,00
Interessi passivi	€	0,00
Spese del titolo I non ricorrenti	€	0,00
Quota capitale mutui	€	0,00

Spese conto capitale	€	0,00
Totale b	€	126.860,42
Totale spese impegnate (a + b)	€	188.064,10

Differenza (entrate accertate – spese impegnate)	€	1.433,24
Saldo positivo residui di competenza	€	450,83
Avanzo (+) Disavanzo (-)	E	1.884,07

IL CONTO DEL PATRIMONIO

- 1) nel modello del patrimonio redatto sul modello n. 20 approvato con D.P.R. 194/96, sono rilevati i beni ed i rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza suscettibili di valutazione, che in sintesi sono così rappresentati:

ATTIVITA'		Importo	Totale
A - IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	€	0,00	0,00
Materiali			
Immobili demaniali	€	0,00	
Immobili patrimoniali indisponibili	€	0,00	
Immobili patrimoniali disponibili	€	0,00	
Macchinari attrezzature, impianti	€	0,00	
Attrezzature e sistemi informatici	€	0,00	
Automezzi e motomezzi	€	0,00	
Mobili e macchine ufficio	€	0,00	
Università di beni indisponibili	€	828.252,26	
Università di beni disponibili	€	0,00	
Diritti reali su beni di terzi	€	0,00	
Immobilizzazioni in corso	€	0,00	
Totale immobilizzazioni materiali	€		828.252,26
Finanziarie			
Partecipazioni in imprese	€	0,00	
Crediti verso imprese	€	0,00	
Titoli	€	0,00	
Crediti di dubbia esigibilità	€	0,00	
Depositi cauzionali	€	0,00	
Totale immobilizzazioni finanziarie	€		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€		828.252,26

B – ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	€	0,00	
Crediti	€	148.207,15	
Crediti per IVA	€	27.106,00	
Crediti depositi e prestiti	€	46.481,10	
Per depositi	€	0,00	
Disponibilità liquide	€	5.526,43	

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€		227.320,68
---------------------------------	---	--	-------------------

C – RATEI E RISCONTI ATTIVI			0,00
<u>TOTALE DELLE ATTIVITA'</u>	€		<u>1.055.572,94</u>

CONTI D'ORDINE			
Opere da realizzare	€		44.682,18
<u>TOTALE CONTI D'ORDINE</u>	€		<u>44.682,18</u>

PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO	€		881.802,74
B) CONFERIMENTI	€		0,00
C) DEBITI			
Di funzionamento	€	137.506,02	
Altri debiti	€	36.264,18	
Totale debiti	€		173.770,20
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI			0,00
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	€		<u>1.055.572,94</u>

CONTI D'ORDINE			
Opere da realizzare	€		44.682,18
<u>TOTALE CONTI D'ORDINE</u>	€		<u>44.682,18</u>

- 2) i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'articolo 230 del Tuel e del regolamento di contabilità;
- 3) nel conto del patrimonio sono riportate le attività e le passività finanziarie risultanti dal conto del bilancio;

PER LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA:

- 1) che è stata formulata conformemente all'articolo 231 del Tuel, allo Statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente ed in particolare:
 - esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
 - evidenzia i criteri di valutazione delle componenti economiche;
 - evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio;
- 2) che i risultati espressi nella relazione trovano riferimento nella contabilità finanziaria economica e patrimoniale;
- 3) che nella sua formulazione sono stati rispettati i principi informativi della legge 241/90, relativamente alla trasparenza e comprensibilità del risultato amministrativo;

Riepilogo delle attestazioni:

- a) **conto del bilancio**
- b) **conto del patrimonio**
- c) **relazione illustrativa della Giunta**

tutto ciò premesso il revisore

certifica

la conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

esprime

parere favorevole per l'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2016;

invita

a mettere a disposizione del pubblico il rendiconto corredato della presente relazione ai sensi dell'articolo 16 del decreto del Ministero del Tesoro 8 agosto 1996 n. 457 mediante:

- a) deposito presso la sede dell'Ente;
- b) consegna del rendiconto ed allegati a chiunque ne faccia richiesta.

Il Revisore
Dr. Diego Ottaviani

