

Quote di ammortamento		
		51
2013	2014	2015
983.599,45	927.933,40	905.595,44

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono a:

I proventi e gli oneri straordinari		52
	parziali	totali
<b>Proventi:</b>		
<b>Plusvalenze da alienazione</b>		1.299,99
<b>Insussistenze passivo:</b>		1.163.187,02
di cui:		
- per minori debiti di funzionamento	1.163.187,02	
- per minori conferimenti		
- per (altro da specificare)		
<b>Sopravvenienze attive:</b>		291.557,25
di cui:		
- per maggiori crediti	291.557,25	
- per donazioni ed acquisizioni gratuite		
- per (altro da specificare)		
<b>Proventi straordinari</b>		0,00
- per (altro da specificare)		
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>1.456.044,26</b>
		53
<b>Oneri:</b>		
<b>Minusvalenze da alienazione</b>		0,00
<b>Oneri straordinari</b>		33.384,58
Di cui:		
- da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza esercizi precedenti		
- da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)		
- da altri oneri straord. rilevati nel conto del bilancio	33.384,58	
<b>Insussistenze attivo</b>		1.009.439,97
Di cui:		
- per minori crediti	632.842,54	
- per riduzione valore immobilizzazioni	178.296,57	
- per (altro da specificare)	198.300,86	
<b>Sopravvenienze passive</b>		0,00
- per (altro da specificare)		
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>1.042.824,55</b>

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è

stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce *E.22.* del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione nella voce *E.23.* del conto economico come "Sopravvenienze attive" dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;
- rilevazione nella voce *E. 25.* del conto economico come "Insussistenze dell'attivo" dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione di plusvalenze (*voce E.24.*) o minusvalenze (*voce E.26.*) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo);
- rilevazione dei proventi e dei costi di carattere eccezionale o riferiti ad anni precedenti nella parte straordinaria ( voci *E23* ed *E28*).

## 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:

CONTO DEL PATRIMONIO				
				54
<b>Attivo</b>	31/12/2014	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	22.344.987,52		-436.527,15	21.908.460,37
Immobilizzazioni finanziarie	1.705.282,03		-373.045,62	1.332.236,41
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>24.050.269,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-809.572,77</b>	<b>23.240.696,78</b>
Rimanenze	2.100,00		-750,00	1.350,00
Crediti	2.516.243,65	-151.942,85	95.248,53	2.459.549,33
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	1.891.154,21	77.988,89		1.969.143,10
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.409.497,86</b>	<b>-73.953,96</b>	<b>94.498,53</b>	<b>4.430.042,43</b>
Ratei e risconti				0,00
				0,00
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>28.459.767,41</b>	<b>-73.953,96</b>	<b>-715.074,24</b>	<b>27.670.739,21</b>
<i>Conti d'ordine</i>	644.811,70	-347.462,44		297.349,26
<b>Passivo</b>				
<b>Patrimonio netto</b>	<b>6.570.480,55</b>		<b>435.064,13</b>	<b>7.005.544,68</b>
<b>Conferimenti</b>	<b>12.575.897,82</b>	<b>172.624,06</b>	<b>-189.912,34</b>	<b>12.558.609,54</b>
Debiti di finanziamento	5.669.106,90	154.474,31	-0,02	5.823.581,19
Debiti di funzionamento	3.568.896,21	-1.384.315,01		2.184.581,20
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti	75.385,93	23.036,67		98.422,60
<b>Totale debiti</b>	<b>9.313.389,04</b>	<b>-1.206.804,03</b>	<b>-0,02</b>	<b>8.106.584,99</b>
Ratei e risconti				0,00
				0,00
<b>Totale del passivo</b>	<b>28.459.767,41</b>	<b>-1.034.179,97</b>	<b>245.151,77</b>	<b>27.670.739,21</b>
<i>Conti d'ordine</i>	644.811,70	-347.462,44	0,00	297.349,26

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2015 ha evidenziato:

## **ATTIVO**

### **A. Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate in base ai criteri indicati nell'art. 230 del TUEL e nei punti da 104 a 140 del nuovo principio contabile n. 3. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa, escluse le somme rilevate nell'intervento 7 (trasferimenti di capitale).

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

<b>Le variazioni alle immobilizzazioni materiali</b>		
		55
	<b>variazioni in aumento</b>	<b>variaz. in diminuzione</b>
Gestione finanziaria	469.068,29	0,00
Acquisizioni gratuite	0,00	0,00
Ammortamenti	0,00	905.595,44
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)	0,00	0,00
Beni fuori uso	0,00	0,00
Conferimenti in natura ad organismi esterni	0,00	0,00
Rettifica valore immobilizzazione in corso	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>469.068,29</b>	<b>905.595,44</b>

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

<b>Confronto valore iscritto con quota PN</b>			
			56
<b>Organismo partecipato</b>	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2015	Valore da quota di patrimonio netto della partecipata	Differenza
Coimepa	1.325.489,98	1.325.489,98	0,00
AMO	5.091,94	5.091,94	0,00
Lepida	1.022,25	1.022,25	0,00
Promappennino	33,15	33,15	0,00
SETA	599,10	599,10	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.332.236,41</b>	<b>1.332.236,41</b>	<b>0,00</b>

Nella voce "crediti di dubbia esigibilità" sono compresi i crediti inesigibili ( e quelli di dubbia esigibilità) stralciati dal conto del bilancio sino al compimento dei termini di prescrizione

### **B Il Crediti**

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31/12/2015 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto dei depositi cauzionali

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'Erario per iva

<b>credito verso l'Erario per iva</b>	
	57
<b>Credito o debito Iva anno precedente</b>	<b>305.709,00</b>
Utilizzo credito in compensazione	
Credito Iva dell'anno da rettifica <b>spese</b> prospetto di conciliazione	106.518,71
Debito Iva dell'anno da rettifica <b>entrate</b> prospetto di conciliazione	299.275,60
Versamenti Iva eseguiti nell'anno	0,00
<b>Credito o debito Iva a fine anno da indicare nel conto del patrimonio</b>	<b>112.952,11</b>

#### B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2015 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

### **PASSIVO**

#### A. Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

#### B. Conferimenti

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo dei ricavi differiti imputando a conto economico nella voce A5 quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento.

#### C. I. Debiti di finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31/12/2015 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate riportato nel titolo III della spesa.

#### C.II Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31/12/2015 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine.

#### C.V Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31/12/2015 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

#### Ratei e risconti

Le somme iscritte corrispondono a quelle rilevate nel prospetto di conciliazione.

#### Conti d'ordine per opere da realizzare

L'importo degli "impegni per opere da realizzare" al 31/12/2015 corrisponde ai residui passivi del Titolo II della spesa con esclusione delle spese di cui agli interventi n. 7, 8, 9 e 10.

L'importo dei costi per esercizi futuri corrisponde al saldo delle rettifiche apportate agli impegni di parte corrente nel prospetto di conciliazione.

## 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 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.

Alla relazione sono allegate le relazioni dei responsabili dei servizi con evidenza dei risultati previsti e raggiunti.

## CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime **PARERE FAVOREVOLE** per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015

IL REVISORE UNICO

DOTT. MATTEO CUOGHI

