

**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE
DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI
DELL'OVEST TICINO**

Via B. Gambaro n.47 - 28068 Romentino

Tel. 0321 869921 - Fax 0321 869950

P.I. / C.F. 01622460036 - e-mail: protocollo.cisaovesticino@cert.ruparpiemonte.it

DELIBERAZIONE N. 2

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE

OGGETTO: Rendiconto esercizio finanziario 2016.

L'anno duemiladiciassette, il giorno ventotto del mese di aprile, alle ore 15.00 in una sala di Villa Paglino a Romentino, si è riunita l'Assemblea Consortile, previa regolare convocazione.

Presiede la seduta il Presidente dell'Assemblea Consortile, Sig.ra Valeria Galli.

Assiste in qualità di Segretario, il Dott. Agostino Carmeni

All'appello risultano presenti i signori:

- | | |
|--------------------|------------------------------------|
| - GALLI Valeria | - Sindaco di Cameri |
| - UGAZIO Flora | - Delegata dal Sindaco di Galliate |
| - GATTI Flavio | - Sindaco di Cerano |
| - CAPOCCIA Giorgio | - Delegato dal Sindaco di Trecate |

Sono assenti il Sig. Biondo Alessio Sindaco di Romentino e la Sig. Carla Zucco Sindaco di Sozzago

Constatato che la presenza in aula di n. 4 membri rende legale e valida l'adunanza, il Presidente la dichiara aperta.

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

RICHIAMATA	la propria deliberazione n. 6 del 29.04.2016 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario – anno 2016;
PRESO ATTO	che il Revisore del Consorzio, Rag. Carlo Maldivi, ha provveduto a redigere apposita relazione accompagnatoria al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, il giorno 20.04.2017, prot. n. 3082;
RICHIAMATA	la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 06.04.2017, con la quale è stato approvato lo schema di Rendiconto per l'anno 2016;
VISTA	la relazione illustrativa predisposta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 231 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267, che valuta l'azione amministrativa condotta durante l'esercizio finanziario 2016;
ESAMINATO	il Conto dell'Esercizio Finanziario 2016 di questo Consorzio, reso dal Tesoriere – Banca Monte dei Paschi S.p.A., Filiale di Galliate, con loro nota del 05.01.2017, prot. n. 95;
PRECISATO	che, ai sensi dell'art. 227, comma 2 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267, il Conto consuntivo è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo;
VISTO	il Regolamento di Contabilità;
VISTO	il D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 “ <i>Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli enti Locali</i> ”;
VISTI	i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile (in atti), espressi ai sensi dell'art.49, comma 1, del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267 “ <i>Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli enti Locali</i> ”;
CON	votazione palese unanime;

DELIBERA

- 1) di approvare il Rendiconto di Gestione e relativi allegati dell'esercizio finanziario 2016, nelle seguenti risultanze:

a) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA
ESERCIZIO 2016

Fondo di cassa al 1.1.2016	€.00,00
Riscossioni	€. 18.984.917,62
Pagamenti	€. 18.984.917,62
Fondo di cassa al 31.12.2016	€. 0,00
Residui attivi	€. 4.384.619,80
Residui passivi	€. 4.139.689,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.16	€. 244.929,90
AVANZO DI AMM. DISPONIBILE al 31.12.16	€. 244.929,90

b) CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE IN EURO

	Al 1° gennaio 2016	Al 31 dicembre 2016
TOTALE ATTIVITA'	€.5.260.219,25	€.5.061.320,14
TOTALE PASSIVITA'	€. 4.392.751,72	€. 4.265.611,19
PATRIMONIO NETTO	€. 867.467,53	€. 795.708,95

- 2) di prendere atto e fare propria la deliberazione del C.d.A. n. 18/2016 di accertamento ordinario dei residui;
- 3) di prendere atto e fare propria la deliberazione del C.d.A. n. 19/2016 di approvazione dello schema di approvazione del Rendiconto 2016;
- 4) di prendere atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e del Revisore dei Conti, Rag. Carlo Maldivi;
- 5) di riservarsi, dopo che è stata già applicata la somma di Euro 123.487,79, in sede di approvazione, al bilancio di Previsione 2017-2019, l'applicazione del rimanente avanzo di amministrazione 2016 disponibile, per un importo di Euro 121.442,11 al bilancio del corrente esercizio finanziario, con successivo atto autonomo deliberativo;
- 6) di dare atto che non sussistono, alla data odierna, debiti fuori bilancio;
- 7) di dare atto, altresì, che questo Ente rientra tra le Amministrazioni tenute alla presentazione dei modelli relativi alla contabilità economica (conto del patrimonio e conto economico) ma non è tenuto a presentare la certificazione dei parametri di individuazione degli Enti Locali in condizioni strutturalmente deficitarie, in quanto non rientra tra gli Enti indicati nel Decreto n. 227 del 6 maggio 1999.

Successivamente, stante l'urgenza di provvedere

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

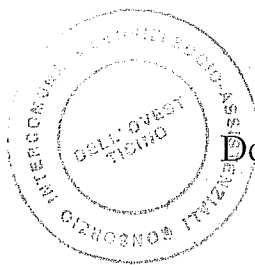
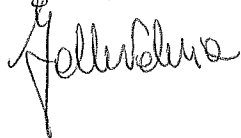
con votazione unanime e palese

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267 "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli enti Locali

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Sig.ra Valeria Galli



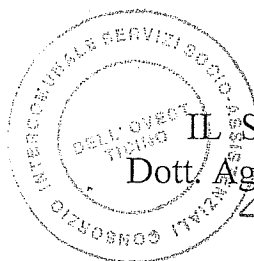
IL SEGRETARIO
Dott. Agostino Carmeni



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario del Consorzio certifica che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio che ha sede presso Villa Paglino a Romentino il 1.5.MAG.2017 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Romentino,1.5.MAG. 2017



IL SEGRETARIO
Dott. Agostino Carmeni

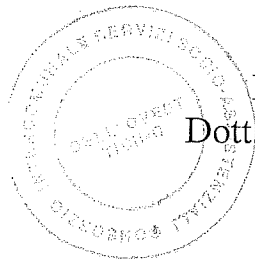


ESECUTIVITA'

/ / La presente deliberazione è divenuta esecutiva il decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione all'Albo

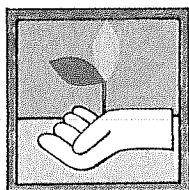
☒ / La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.

Romentino,1.5.MAG. 2017



IL SEGRETARIO
Dott. Agostino Carmeni





**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE
DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI
DELL'OVEST TICINO**

Via B. Gambaro n.47 - 28068 Romentino

Tel. 0321 869921 - Fax 0321 869950

P.I. / C.F. 01622460036 - e-mail: protocollo.cisaovesticino@cert.ruparpiemonte.it

RELAZIONE SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

L'anno 2016 ha visto a ottobre, l'insediamento dell'attuale composizione del Consiglio di Amministrazione, dopo, le dimissioni del precedente Presidente Lorenzo Miazzo.

Il Consiglio di Amministrazione insediatosi ha iniziato a svolgere la propria attività su indicazione dell'Assemblea dei Sindaci, analizzando l'attività svolta da questo ente e la sua organizzazione. Infatti il principale obiettivo affidato è stato quello di procedere all'insediamento di un nuovo direttore, che dovrebbe concretizzarsi il prossimo 1° maggio e verificare i riscontri della riorganizzazione del personale avviata nel corso dell'anno, per poter meglio affrontare le esigenze dei cittadini e delle amministrazioni.

Il Bilancio di previsione 2016 e l'attività conseguente dell'ente è stata rivolta al mantenimento dei servizi in essere, è stato impegno del Consiglio di Amministrazione cercare di individuare le possibilità di intervento per migliorare la qualità dei servizi offerti ai cittadini.

Nel corso dell'anno sono stati approvati i seguenti progetti: Progetto di inclusione sociale SIA-PON, in collaborazione con il CISA 24; il progetto ALBA, per il potenziamento dei centri antiviolenza e dei servizi assistenza alle donne vittime di violenza, la realizzazione del progetto di mobilità garantita. Sono proseguiti i progetti Svelate Stelle, Sportello Unico Socio Sanitario; il Progetto Home Care Premium in collaborazione con l'Inps, il progetto "Vivi la vita" per il servizio di telesoccorso. E' stato sottoscritto un protocollo d'intesa con il Comune di Cameri per l'attivazione del servizio di Educativa Territoriale, con L'ASL NO una convenzione per la presa in carico di pazienti di età compresa tra 16 e 18 anni e una per la realizzazione di interventi finalizzati all'inclusione socio lavorativa di soggetti fragili ed infine sono state confermate le convenzioni con le associazioni di volontariato.

Nel corso dell'anno scorso, la struttura residenziale per disabili "Villa Varzi" è stata al centro di episodi di violenza nei confronti di ospiti della struttura. Su questa situazione particolarmente delicata ed incresciosa, il Consorzio ha incaricato un legale per la valutazione del

caso. Al momento si è a conoscenza della conclusione delle indagini, da parte dell'autorità giudiziaria. Nel frattempo l'ente si è preoccupato di verificare che la società cooperativa che gestisce la struttura mantenga operativi i nuovi sistemi di controllo e le iniziative di supporto nei confronti dei parenti, degli ospiti e degli operatori della struttura.

Infine si rileva come la quota a carico dei Comuni è rimasta inalterata rispetto a quanto previsto inizialmente al momento dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2016 e non sono stati rilevati debiti fuori bilancio.

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Ing. Luciano Capetta



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	3.549.817,26	15.435.100,36	18.984.917,62
PAGAMENTI	(-)	3.695.963,54	15.288.954,08	18.984.917,62
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	985.411,27	3.399.208,53	4.384.619,80
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	403.907,05	3.735.782,85	4.139.689,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A) ⁽²⁾	(=)			244.929,90

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:			
Parte accantonata ⁽³⁾			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/.... ⁽⁴⁾			
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾			
Fondoal 31/12/N-1			
Fondoal 31/12/N-1			
Totale parte accantonata (B)			0,00
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			
Vincoli derivanti da trasferimenti			
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
Altri vincoli			
Totale parte vincolata (C)			0,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			244.929,90
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾			

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

⁽²⁾ Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

⁽⁴⁾ Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

⁽⁵⁾ Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella

⁽⁶⁾ derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (1) (2)			
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)			
MISSIONE 01 0101 Programma 01 Titolo 1	Disavanzo di Amministrazione	CP 0,00					
	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
	Organi istituzionali						
	Spese Correnti	RS 18.780,70 CP 24.500,00 CS 43.280,70	PR 9.121,15 PC 8.925,10 TP 18.046,25	R 0,00 I 21.017,20 FPV 0,00	P 0,00 ECP 3.482,80	EP 9.659,55 EC 12.092,10 TR 21.751,65	
	TOTALE PROGRAMMA 01	RS 18.780,70 CP 24.500,00 CS 43.280,70	PR 9.121,15 PC 8.925,10 TP 18.046,25	R 0,00 I 21.017,20 FPV 0,00	P 0,00 ECP 3.482,80	EP 9.659,55 EC 12.092,10 TR 21.751,65	
0103 Programma 03 Titolo 1	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	Spese Correnti	RS 6.251,38 CP 7.000,00 CS 13.251,38	PR 6.251,38 PC 0,00 TP 6.251,38	R 0,00 I 6.608,42 FPV 0,00	P 0,00 ECP 391,58	EP 0,00 EC 6.608,42 TR 6.608,42	
	TOTALE PROGRAMMA 03	RS 6.251,38 CP 7.000,00 CS 13.251,38	PR 6.251,38 PC 0,00 TP 6.251,38	R 0,00 I 6.608,42 FPV 0,00	P 0,00 ECP 391,58	EP 0,00 EC 6.608,42 TR 6.608,42	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)	Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (I) (2)		Residui passivi es.comp.(EC=I-PC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		Tot.res. passivi da rip. (TR=EP+EC)
0111 Programma 11 Titolo 1	Altri servizi generali Spese Correnti	RS 48.372,84	PR 26.353,73	R 2.555,99-	P 0,00 ECP 33.073,18	EP 19.463,12 EC 68.070,59 TR 87.533,71
		CP 334.042,95	PC 232.899,18	I 300.969,77		
		CS 382.415,79	TP 259.252,91	FPV 0,00		
Titolo 2	Spese in conto Capitale	RS 3.480,09	PR 523,90	R 0,00	P 0,00 ECP 11,45	EP 2.956,19 EC 1.350,00 TR 4.306,19
		CP 4.414,59	PC 3.053,14	I 4.403,14		
		CS 7.894,68	TP 3.577,04	FPV 0,00		
TOTALE PROGRAMMA 11	Altri servizi generali	RS 51.852,93	PR 26.877,63	R 2.555,99-	P 0,00 ECP 33.084,63	EP 22.419,31 EC 69.420,59 TR 91.839,90
		CP 338.457,54	PC 235.952,32	I 305.372,91		
		CS 390.310,47	TP 262.829,95	FPV 0,00		

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)		Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)	
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)		Impegni (I) (2)		Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		Tot.res. passivi da rip. (TR=EP+ECP)	
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS 76.885,01	PR 42.250,16		R 2.555,99-		P 0,00	
		CP 369.957,54	PC 244.877,42		I 332.998,53		ECP 36.959,01	
		CS 446.842,55	TP 287.127,58		FPV 0,00		TR 120.199,97	
MISSIONE 12 1201 Programma 01 Titolo 1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido Spese Correnti	RS 97.479,43	PR 83.939,42		R 2.669,63-		P 0,00	
		CP 454.700,00	PC 350.977,70		I 453.404,77		ECP 1.295,23	
		CS 552.179,43	TP 434.917,12		FPV 0,00		TR 113.297,45	
TOTALE PROGRAMMA 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	RS 97.479,43	PR 83.939,42		R 2.669,63-		P 0,00	
		CP 454.700,00	PC 350.977,70		I 453.404,77		ECP 1.295,23	
		CS 552.179,43	TP 434.917,12		FPV 0,00		TR 113.297,45	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)	Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (I) (2)		
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		
1203 Programma 03	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese Correnti	RS 1.863.109,77 CP 5.321.500,00 CS 7.184.609,77	PR 1.775.031,65 PC 3.532.695,22 TP 5.307.726,87	R 21.857,44- I 5.303.938,76 FPV 0,00	P 0,00 ECP 17.561,24	EP 66.220,68 EC 1.771.243,54 TR 1.837.464,22
Titolo 2	Spese in conto Capitale	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00 ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	Interventi per gli anziani	RS 1.863.109,77 CP 5.321.500,00 CS 7.184.609,77	PR 1.775.031,65 PC 3.532.695,22 TP 5.307.726,87	R 21.857,44- I 5.303.938,76 FPV 0,00	P 0,00 ECP 17.561,24	EP 66.220,68 EC 1.771.243,54 TR 1.837.464,22

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)	Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (I) (2)		
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		
1204 Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese Correnti	RS 470.629,06 CP 847.539,93 CS 1.318.168,99	PR 247.211,74 PC 398.824,15 TP 646.035,89	R 6.251,04- I 842.864,39 FPV 0,00	P 0,00 ECP 4.675,54	EP 217.166,28 EC 444.040,24 TR 661.206,52
TOTALE PROGRAMMA 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS 470.629,06 CP 847.539,93 CS 1.318.168,99	PR 247.211,74 PC 398.824,15 TP 646.035,89	R 6.251,04- I 842.864,39 FPV 0,00	P 0,00 ECP 4.675,54	EP 217.166,28 EC 444.040,24 TR 661.206,52
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie					
Titolo 1	Spese Correnti	RS 492.819,60 CP 1.399.838,00 CS 1.892.657,60	PR 446.056,95 PC 856.560,60 TP 1.302.617,55	R 22.215,61- I 1.399.521,52 FPV 0,00	P 0,00 ECP 316,48	EP 24.547,04 EC 542.960,92 TR 567.507,96
TOTALE PROGRAMMA 05	Interventi per le famiglie	RS 492.819,60 CP 1.399.838,00 CS 1.892.657,60	PR 446.056,95 PC 856.560,60 TP 1.302.617,55	R 22.215,61- I 1.399.521,52 FPV 0,00	P 0,00 ECP 316,48	EP 24.547,04 EC 542.960,92 TR 567.507,96

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)	
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (1) (2)		Residui passivi es.comp. (EC=I-PC)	
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		Tot.res. passivi da rip. (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS 3.557.330,87 CP 10.196.463,34 CS 13.753.794,21	PR 3.113.581,39 PC 6.648.239,70 TP 9.761.821,09	R 83.364,52- I 10.157.933,79 FPV 0,00	P 0,00 ECP 38.529,55	EP 360.384,96 EC 3.509.694,09 TR 3.870.079,05	
MISSIONE 15 1502 Programma 02 Titolo 1	Politiche per il lavoro e la formazione professionale Formazione professionale Spese Correnti	RS 6.620,00 CP 9.500,00 CS 16.120,00	PR 6.620,00 PC 1.619,84 TP 8.239,84	R 0,00 I 8.239,84 FPV 0,00	P 0,00 ECP 1.260,16	EP 0,00 EC 6.620,00 TR 6.620,00	
TOTALE PROGRAMMA 02	Formazione professionale	RS 6.620,00 CP 9.500,00 CS 16.120,00	PR 6.620,00 PC 1.619,84 TP 8.239,84	R 0,00 I 8.239,84 FPV 0,00	P 0,00 ECP 1.260,16	EP 0,00 EC 6.620,00 TR 6.620,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)	Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (I) (2)		Residui passivi es.comp.(EC=I-PC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		Tot.res. passivi da rip. (TR=EP+EC)
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS 6.620,00 CP 9.500,00 CS 16.120,00	PR 6.620,00 PC 1.619,84 TP 8.239,84	R 0,00 I 8.239,84 FPV 0,00	P 0,00 ECP 1.260,16	EP 0,00 EC 6.620,00 TR 6.620,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti					
2001 Programma 01	Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese Correnti	RS 0,00 CP 20.641,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00 ECP 20.641,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	RS 0,00 CP 20.641,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	P 0,00 ECP 20.641,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)			Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (1) (2)			Residui passivi es.comp.(EC=I-PC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)			Tot.res. passivi da rip. (TR=EP+EC)
		RS CP CS	PR PC TP	R I FPV	0,00 0,00 0,00	P ECP	EP EC TR
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00 20.641,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 20.641,00	0,00 0,00 0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico						
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00 33.000,00 33.000,00	0,00 32.903,71 32.903,71	0,00 32.903,71 0,00	0,00 32.903,71 0,00	0,00 96,29	0,00 0,00 0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00 33.000,00 33.000,00	0,00 32.903,71 32.903,71	0,00 32.903,71 0,00	0,00 32.903,71 0,00	0,00 96,29	0,00 0,00 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)	Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)	Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)	Impegni (I) (2)		
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS 477.835,71 CP 10.000.000,00 CS 10.477.835,71	PR 477.835,71 PC 7.854.454,87 TP 8.332.290,58	R 0,00 I 7.930.601,61 FPV 0,00	P 0,00 ECP 2.069.398,39	EP 0,00 EC 76.146,74 TR 76.146,74
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS 68.954,59 CP 1.026.500,00 CS 1.095.454,59	PR 55.676,28 PC 506.858,54 TP 562.534,82	R 1.835,08- I 562.059,45 FPV 0,00	P 0,00 ECP 464.440,55	EP 11.443,23 EC 55.200,91 TR 66.644,14
TOTALE PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS 68.954,59 CP 1.026.500,00 CS 1.095.454,59	PR 55.676,28 PC 506.858,54 TP 562.534,82	R 1.835,08- I 562.059,45 FPV 0,00	P 0,00 ECP 464.440,55	EP 11.443,23 EC 55.200,91 TR 66.644,14
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS 68.954,59 CP 1.026.500,00 CS 1.095.454,59	PR 55.676,28 PC 506.858,54 TP 562.534,82	R 1.835,08- I 562.059,45 FPV 0,00	P 0,00 ECP 464.440,55	EP 11.443,23 EC 55.200,91 TR 66.644,14

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE - ESERCIZIO 2016

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)	Economie compet. (ECP=CP-I-FPV)		Residui anni prec. (EP=RS-PR+R-P)
		Prev. definitive competenza (CP)	Pagamenti in c/compet. (PC)		Impegni (I) (2)			Residui passivi es.comp. (EC=I-PC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo plurienn. vincolato (FPV) (3)			Tot.res. passivi da rip. (TR=EP+EC)
	TOTALE MISSIONI	RS 4.187.626,18 CP 21.656.061,88 CS 25.823.047,06	PR 3.695.963,54 PC 15.288.954,08 TP 18.984.917,62		R 87.755,59- I 19.024.736,93 FPV 0,00	P 0,00 ECP 2.631.324,95		EP 403.907,05 EC 3.735.782,85 TR 4.139.689,90
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 4.187.626,18 CP 21.656.061,88 CS 25.823.047,06	PR 3.695.963,54 PC 15.288.954,08 TP 18.984.917,62		R 87.755,59- I 19.024.736,93 FPV 0,00	P 0,00 ECP 2.631.324,95		EP 403.907,05 EC 3.735.782,85 TR 4.139.689,90

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia l'importo dei debiti cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n.2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno '+', le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno '-'.

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2016

Titolo, Tipologia	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Riaccertamento residui (R) (3)	Residui anni prec. (EP=RS-RR+R)
		Prev. definitive competenza (CP)	Riscossioni in c/compet. (RC)	Accertamenti (A) (4)	Magg./min. entr. competenza (A-CP)	Residui attivi es.comp.(EC=A+RC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale riscoss. (TR=RR+RC)	Magg./min. entr. cassa (TR-CS) (5)		Tot.res. attivi da tip. (TR=EP+EC)
TITOLO 02 20101	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP 0,00				
	Fondo pluriennale vincolato x spese conto capitale (1)	CP 0,00				
	Utilizzo avanzo di amministrazione (2)	CP 243.133,14				
	Trasferimenti correnti					
	Tipologia 101	RS 3.693.857,40	RR 2.866.931,95	R 12.015,58-		EP 814.909,87
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP 6.938.483,05	RC 4.305.858,19	A 6.905.516,79	CP 32.966,26-	EC 2.599.658,60
		CS 10.632.340,45	TR 7.172.790,14	CS 3.459.550,31-		TR 3.414.568,47
20000 TOTALE TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS 3.693.857,40	RR 2.866.931,95	R 12.015,58-		EP 814.909,87
		CP 6.938.483,05	RC 4.305.858,19	A 6.905.516,79	CP 32.966,26-	EC 2.599.658,60
		CS 10.632.340,45	TR 7.172.790,14	CS 3.459.550,31-		TR 3.414.568,47
TITOLO 03 30100	Entrate extratributarie					
	Tipologia 100	RS 638.090,21	RR 617.517,07	R 0,00		EP 20.573,14
	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	CP 3.246.000,00	RC 2.561.774,29	A 3.242.750,02	CP 3.249,98-	EC 680.975,73
		CS 3.884.090,21	TR 3.179.291,36	CS 704.798,85-		TR 701.548,87
30300	Tipologia 300	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
	Interessi attivi	CP 1.500,00	RC 144,25	A 144,49	CP 1.355,51-	EC 0,24
		CS 1.500,00	TR 144,25	CS 1.355,75-		TR 0,24

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2016

Titolo, Tipologia	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)			Riaccertamento residui (R) (3)	Residui anni prec. (EP=RS-RR+R)
		Prev. definitive competenza (CP)	Riscossioni in c/compet. (RC)	Accertamenti (A) (4)			Magg./min. entr. competenza (A-CP)	Residui attivi es.comp. (EC=A-RC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale riscoss. (TR=RR+RC)	Magg./min. entr. cassa (TR-CS) (5)				Tot.res. attivi da rip. (TR=EP+EC)
30500	Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	RS 172.957,68 CP 65.445,69 CS 238.403,37	RR 31.536,88 RC 3.669,40 TR 35.206,28	R 3.000,00- A 58.236,53 CS 203.197,09-			CP 7.209,16-	EP 138.420,80 EC 54.567,13 TR 192.987,93
30000 TOTALE TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS 811.047,89 CP 3.312.945,69 CS 4.123.993,58	RR 649.053,95 RC 2.565.587,94 TR 3.214.641,89	R 3.000,00- A 3.301.131,04 CS 909.351,69-			CP 11.814,65-	EP 158.993,94 EC 735.543,10 TR 894.537,04
TITOLO 04	Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00			CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40300	Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	RS 31.431,36 CP 135.000,00 CS 166.431,36	RR 31.431,36 RC 75.902,47 TR 107.333,83	R 0,00 A 135.000,00 CS 59.097,53-			CP 0,00	EP 0,00 EC 59.097,53 TR 59.097,53

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2016

Titolo, Tipologia	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)		Riaccertamento residui (R) (3)	Residui anni prec. (EP=RS-RR+R)
		Prev. definitive competenza (CP)	Riscossioni in c/compet. (RC)	Accertamenti (A) (4)		Magg./min. entr. competenza (A-CP)	Residui attivi es.comp.(EC=A+RC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale riscoss. (TR=RR+RC)	Magg./min. entr. cassa (TR-CS) (5)			Tot.res. attivi da rip. (TR=EP+EC)
40500	Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00			EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00			TR 0,00
40000 TOTALE TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS 31.431,36	RR 31.431,36	R 0,00	CP 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 135.000,00	RC 75.902,47	A 135.000,00			EC 59.097,53
		CS 166.431,36	TR 107.333,83	CS 59.097,53-			TR 59.097,53
TITOLO 06 60300	Accensione prestiti Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00			EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00			TR 0,00
60000 TOTALE TITOLO 6	Accensione prestiti	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00			EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00			TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2016

Titolo, Tipologia	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Riaccertamento residui (R) (3)	Residui anni prec. (EP=RS-RR+R)
		Prev. definitive competenza (CP)	Riscossioni in c/compet. (RC)	Accertamenti (A) (4)	Magg./min. entr. competenza (A-CP)	Residui attivi es.comp. (EC=A-RC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale riscoss. (TR=RR+RC)	Magg./min. entr. cassa (TR-CS) (5)		Tot.res. attivi da rip. (TR=EP+EC)
TITOLO 07	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
70100	Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS 0,00 CP 10.000.000,00 CS 10.000.000,00	RR 0,00 RC 7.930.601,61 TR 7.930.601,61	R 0,00 A 7.930.601,61 CS 2.069.398,39-	CP 2.069.398,39-	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
70000 TOTALE TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS 0,00 CP 10.000.000,00 CS 10.000.000,00	RR 0,00 RC 7.930.601,61 TR 7.930.601,61	R 0,00 A 7.930.601,61 CS 2.069.398,39-	CP 2.069.398,39-	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO 09	Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro	RS 0,00 CP 819.750,00 CS 819.750,00	RR 0,00 RC 424.001,75 TR 424.001,75	R 0,00 A 424.001,76 CS 395.748,25-	CP 395.748,24-	EP 0,00 EC 0,01 TR 0,01
90200	Tipologia 200 Entrate per conto terzi	RS 17.910,46 CP 206.750,00 CS 224.660,46	RR 2.400,00 RC 133.148,40 TR 135.548,40	R 4.003,00- A 138.057,69 CS 89.112,06-	CP 68.692,31-	EP 11.507,46 EC 4.909,29 TR 16.416,75
90000 TOTALE TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS 17.910,46 CP 1.026.500,00 CS 1.044.410,46	RR 2.400,00 RC 557.150,15 TR 559.550,15	R 4.003,00- A 562.059,45 CS 484.860,31-	CP 464.440,55-	EP 11.507,46 EC 4.909,30 TR 16.416,76

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2016

Titolo, Tipologia	Denominazione	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Riaccertamento residui (R) (3)	Residui anni prec. (EP=RS-RR+R)
		Prev. definitive competenza (CP)	Riscossioni in c/compet. (RC)	Accertamenti (A) (4)	Magg./min. entr. competenza (A-CP)	Residui attivi es.comp. (EC=A-RC)
		Prev. definitive di cassa (CS)	Totale riscoss. (TR=RR+RC)	Magg./min. entr. cassa (TR-CS) (5)		Tot.res. attivi da rip. (TR=EP+EC)
	TOTALE TITOLI	RS 4.554.247,11 CP 21.412.928,74 CS 25.967.175,85	RR 3.549.817,26 RC 15.435.100,36 TR 18.984.917,62	R 19.018,58- A 18.834.308,89 CS 6.982.258,23-	CP 2.578.619,85-	EP 985.411,27 EC 3.399.208,53 TR 4.384.619,80
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 4.554.247,11 CP 21.656.061,88 CS 25.967.175,85	RR 3.549.817,26 RC 15.435.100,36 TR 18.984.917,62	R 19.018,58- A 18.834.308,89 CS 6.982.258,23-	CP 2.821.752,99-	EP 985.411,27 EC 3.399.208,53 TR 4.384.619,80

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa)

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione e' esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalita' previste dal principio 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti e' stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno '+', le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno '-'.

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3 del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno '+', le minori entrate sono indicate con il segno '-'.

Consorzio Intercomunale per la Gestione dei Servizi Socio Assistenziali dell'Ovest Ticino

CONSORZIO CISA - OVEST TICINO
ROMENTINO



Prot. 0003082

del 20/04/2017

Titolo 8

RELAZIONE DEL REVISORE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il Revisore

Rag. Carlo Maldivi

Il sottoscritto revisore dei conti, Rag. Carlo Maldivi nominato con delibera di Assemblea Consortile n° 1 del 17/02/2016,

- a) preso atto del Conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2016, prot. n. 95 del 05/01/2017;
 - b) preso atto del Rendiconto dell'esercizio 2016 composto da:
 - Conto del Bilancio;
 - Conto del Patrimonio
 - c) esaminata a campione la documentazione inerente il medesimo conto, quali deliberazioni, contratti, mandati di pagamento, reversali di incasso;
 - d) visto il Regolamento di contabilità approvato con delibera di Assemblea Consortile in data 03/07/1997, n° 7;
 - e) esaminato il bilancio di previsione del 2016 e relativi provvedimenti di approvazione;
- e verificato che:

- 1) la contabilità finanziaria, tenuta in modo meccanizzato, è stata elaborata dal centro contabile dell'Ente;
- 2) risultano emesse n. 1.000 reversali e n. 1.624 mandati;
- 3) i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- 4) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di Legge;
- 5) è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 6) sono stati adempiuti gli obblighi fiscali in scadenza e precisamente:
Mod. 770/16 per l'anno 2015 presentato il 03/08/2016
Dichiarazione annuale UNICO (IVA) per l'esercizio 2015 presentata il 28/09/2016.
Dichiarazione IRAP per l'esercizio 2015 presentata in data 28/09/2016.
Dichiarazioni annuali UNICO (IVA) e IRAP 2017/2016 da presentare in modello unico ancora in scadenza;
- 7) presso Il Consorzio esiste la contabilità patrimoniale;
- 8) esiste il Registro degli inventari tenuto per categorie di cespiti aggiornato ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.;
- 9) al Conto Consuntivo sono allegate le attestazioni di insussistenza, alla chiusura dell'esercizio, di debiti fuori bilancio e di passività arretrate;
- 10) tenuto, inoltre, conto che durante l'anno in questione il Revisore ha esercitato le proprie funzioni e ha dato la propria collaborazione all'Assemblea Consortile secondo le disposizioni di Legge come risulta dal Libro dei verbali del Revisore.

Tutto ciò premesso, il Revisore attesta quanto segue:

- 1) Il Rendiconto è stato compilato secondo corretti principi giuriscontabili e corrisponde alle risultanze della gestione. Per i vari interventi è stata verificata in particolare la cronologicità dei vari movimenti di spesa accertando l'andamento successivo secondo l'ordine di previsione, variazione, stanziamento definitivo di bilancio, impegno, liquidazione, mandato, pagamento.
- 2) Il Tesoriere ha incassato tutte le entrate che si sono verificate nel corso dell'esercizio, dategli in carico con apposite reversali di incasso.
- 3) Nel Conto sono stati esattamente inseriti i residui attivi e passivi sulla base della determinazione del Servizio Finanziario n. 93 del 05/04/2017 avente per oggetto la "Ricognizione dei residui attivi

e passivi anno 2016 e precedenti"

- 4) Le procedure di spesa risultano regolari.
- 5) La contabilità fiscale risulta regolarmente tenuta sotto il profilo formale.
- 6) Le partite di giro pareggiano sia negli accertamenti che negli impegni.
- 7) Il Bilancio di previsione per l'anno 2016 ha subito variazioni, come risulta dal seguente provvedimento dell'Assemblea Consortile: n. 7 del 29/07/2016 e n.11 del 30/11/2016, adottata dall'Assemblea Consortile.
- 10) Il Conto del Tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili tenute dall'Ufficio Ragioneria e si compendia nel seguente riepilogo:

Saldo di cassa al 01/01/2016		00,00
Riscossioni 2016:		
sui residui	3.549.817,26	
Sulla competenza	15.435.100,36	
		18.984.917,62
Pagamenti 2016:		
sui residui	3.695.963,54	
Sulla competenza	15.288.954,08	
		18.984.917,62
Fondo di cassa di Tesoreria che si riporta a chiusura esercizio 2016		0.00

- 11) che considerando i residui attivi e passivi, derivanti dall'esercizio 2016 e dagli esercizi precedenti, la situazione finale è la seguente:

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016			0,00
	dal 2015 e prec.	dal 2016	
RESIDUI ATTIVI	985.411,27	3.399.208,53	
TOTALE			4.384.619,80
	dal 2015 e prec.	dal 2016	
RESIDUI PASSIVI	403.907,05	3.735.782,85	
TOTALE			4.139.689,90
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016			244.929,90

VERIFICA PARAMETRI

Si dà atto che l'Ente ha verificato i parametri non evidenziando per l'esercizio 2016 condizioni che lo potrebbero definire strutturalmente deficitario.

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI INIZIALI, ASSESTATE E CONTO CONSUNTIVO

In sintesi, la gestione si rappresenta nei seguenti risultati:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

	<u>COMPETENZA</u>		
	STANZ. INIZIALE	STANZ. ASSESTATO	ACCERTAMENTO
TITOLO 1:	0	0	0
TITOLO 2:	6.856.408,03	6.938.483,05	6.905.516,79
TITOLO 3:	3.182.632,69	3.312.945,69	3.301.131,04
TITOLO 4:	135.000,00	135.000,00	135.000,00
TOT.ENTRATE FINALI :	10.174.040,72	10.386.428,74	10.341.647,83
TITOLO 7:	10.000.000,00	10.000.000,00	7.930.601,61
TITOLO 9:	1.026.500,00	1.026.500,00	562.059,45
	21.200.540,72	21.412.928,74	18.834.308,89
Avanzo di Amm.zione :	199.542,16	243.133,14	0
F.do iniziale di Cassa:			
TOT. COMPL. ENTRATE:	21.400.082,88	21.656.061,88	18.834.308,89

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

	<u>COMPETENZA</u>		
	STANZ. INIZIALE	STANZ. ASSESTATO	IMPEGNI
TITOLO 1:	10.238.582,88	10.450.561,88	10.355.173,42
TITOLO 2:	102.000,00	146.000,00	143.998,74
TOTALE SPESE FINALI :	10.340.582,88	10.596.561,88	10.479.172,16
TITOLO 4:	33.000,00	33.000,00	32.903,71
TITOLO 5:	10.000.000,00	10.000.000,00	7.930.601,61
TITOLO 7:	1.026.500,00	1.026.500,00	562.059,45
TOTALE :	21.400.082,88	21.656.061,88	19.024.736,93
Disavanzo di Amm.zione :	-		
TOTALE COMPL. SPESE:	21.400.082,88	21.656.061,88	19.024.736,93

QUADRO RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

E' così determinata:

Entrate Tit. I, II, III	10.206.647,83
Spese correnti al netto degli ammortamenti a una tantum	10.355.173,42
Quote capitali mutui in ammortamento	32.903,71
Spese nette	10.388.077,13
Disavanzo di parte corrente	181.429,30
Avanzo applicato a parte corrente	199.133,14
AVANZO	17.703,84

Si prende atto che l'Assemblea Consortile con delibera n. 7 del 29/07/2016 ha approvato lo stato di equilibri di bilancio.

SITUAZIONE FINANZIARIA

ACCERTAMENTO COMPLESSIVO ENTRATE	18.834.308,89
IMPEGNI COMPLESSIVI USCITA	19.024.736,93
DISAVANZO DI COMPETENZA	-190.428,04
FONDO CASSA INIZIALE	00,00
RESIDUI ATTIVI 2015 E PRECEDENTI RISCOSSI E DA RISCOUTERE	4.384.619,80
RESIDUI PASSIVI 2015 E PRECEDENTI PAGATI E DA PAGARE	4.139.689,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	244.929,90

SUDDIVISIONE DELLE ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Le entrate correnti sono così suddivise:

ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	IMPORTO	INCIDENZA %
TITOLI I: ENTRATE TRIBUTARIE	0	0%
TITOLO II: ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	6.905.516,79	67,65%
TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.301.131,04	32,35%
TOTALE	10.206.647,83	100,00%

SUDDIVISIONE DELLE SPESE DI PARTE CORRENTE

Le spese correnti accertate dai documenti agli atti sono così suddivise per quanto riguarda la classificazione per sezioni di spesa:

IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPORTO	INCIDENZA %
AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	328.595,39	3,17%
FORMAZIONE PROFESSIONALE	8.239,84	0,08%
SETTORE SOCIALE	10.018.338,19	96,75%
TOTALE	10.355.173,42	100,00%

GESTIONE DELLE SPESE PER INVESTIMENTI

Gli impegni sono così suddivisi:

IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPORTO	INCIDENZA %
AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	4.403,14	3,05%
SETTORE SOCIALE	139.595,60	96,95%
TOTALE	143.988,74	100,00%

INDICE DI LIQUIDITA' FINANZIARIA

E' ottenuto nel seguente modo: (in euro)

avanzo di cassa + residui attivi	0,00 + 4.384.619,80
residui passivi	4.139.689,90

Serie storica indice liquidità finanziaria	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	1.041	1.038	1.113	1.203	1.021	1.115	1.093	1.072	1.105	1.121	1.087	1.059

VERIFICA DEGLI INDICATORI SUI DATI FINANZIARI

In quanto alla gestione di competenza si osserva:

- 1) Le entrate correnti accertate (Titolo I, II, III) rappresentano il 99,57% della previsione assestata, che evidenzia una buona attività di gestione sulle entrate correnti medesime.
- 2) Le spese correnti risultano essere state impegnate per il 99,08% della previsione assestata; ciò indica un buon utilizzo delle risorse.
- 3) Circa gli investimenti (limitatamente alle spese per opere e attrezzature) si evidenzia una percentuale delle spese impegnate rispetto alle previsioni assestate pari al 98,63%
- 4) Nella gestione dei residui si rileva un tasso di smaltimento del % 78,36 per i residui attivi e del 90,35% per i residui passivi.

OSSERVAZIONI

Il rapporto tra le spese correnti del 2016 e quelle del 2015, 2014, 2013, 2012 può essere così rappresentato:

Spese correnti				
2016	2015	2014	2013	2012
10.355.173,42	9.935.722,28	9.983.175,09	9.727.652,84	10.085.551,48

CONTO DEL PATRIMONIO

Il Conto del Patrimonio è stato redatto osservando lo schema previsto dalla Legge 194/1996. Il Prospetto di Conciliazione si raccorda ove previsto.

In sintesi il Conto del Patrimonio si compendia nelle seguenti risultanze.

	Consistenza al 31.12.16	Consistenza al 31.12.15
Attivo	5.061.320,14	5.260.219,25
Patrimonio netto	795.708,95	867.467,53
Passivo	4.265.611,19	4.392.751,72
TORNANO	5.061.320,14	5.260.219,25
Conto d'ordine in attivo ed in passivo	102.635,86	25.802,11

Le operazioni di aggiornamento di inventario dei beni consortili, come previsto dall'art. 230 del T.U.E.L., avvengono secondo il criterio del prezzo d'acquisto per i costi sostenuti nell'esercizio in corso. I valori sono indicati al netto del relativo fondo di ammortamento. Si prende atto che vengono aggiornati i registri per ogni singola categoria di beni con l'applicazione delle aliquote indicate dall'art. 229 del T.U.E.L.

CONTO ECONOMICO

L'Ente ha redatto in Conto Economico secondo lo schema di legge mediante interposizione delle rettifiche evidenziate nel Prospetto di Conciliazione. Il risultato economico è di Euro -71.788,58.

I conti del patrimonio ed economico sono stati redatti con il supporto di prospetti interni di giustificazione con il conto del bilancio.

CONCLUSIONI

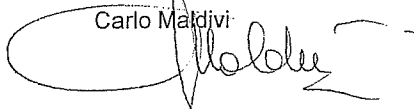
Il Revisore dichiara di aver svolto i propri compiti di controllo contabile in situazione di assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente. Il Revisore a conclusione delle operazioni di verifica sopra esposte attesta la corrispondenza del Conto Consuntivo 2016 alle risultanze della gestione. Si rileva che il risultato finanziario 2016 è dovuto principalmente a maggiori residui attivi, non incassati dell'anno 2015 e 2016. Tuttavia pur comprendendo le ragioni che stanno alla base di questo dato numerico si sottolinea l'opportunità di tenere monitorata costantemente la situazione finanziaria. La situazione finanziaria anche in questo esercizio e come nel precedente evidenzia degli impegni di spesa maggiori degli accertamenti di competenza dell'esercizio. Tale situazione conferma la continua erosione dell'avanzo di amministrazione formatosi negli anni precedenti.

Preso atto di quanto sopra evidenziato si esprime, ai sensi dell'art. 239 del T.U.E.L. parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2016, in tutte le sue parti componenti, da parte dell'Assemblea Consortile.

Romentino, 20 aprile 2016

Il Revisore

Carlo Maldivi



C.I.S.A. DELL'OVEST TICINO

CONTO DEL PATRIMONIO
Esercizio 2016

CONTO DEL PATRIMONIO : ATTIVO - Esercizio 2016

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi pluriennali capitalizzati
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

Totale

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Beni demaniali
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 2) Terreni (patrimonio indisponibile)
 3) Terreni (patrimonio disponibile)
 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 5) Fabbricati (patrimonio disponibile)
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 6) Macchinari, attrezzature e impianti
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 7) Attrezzature e sistemi informatici
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 8) Automezzi
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 9) Mobili e macchine d'ufficio
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 10) Universalita' di beni (patrimonio indisponibile)
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 11) Universalita' di beni (patrimonio disponibile)
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 12) Diritti reali su beni di terzi
 13) Immobilizzazioni in corso

Totale

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
212.594,31	699.789,50				26.574,29	673.215,21
	1.415,06				901,87	513,19
	3.042,59				760,65	2.281,94
	1.724,99				1.034,99	690,00
	705.972,14				29.271,80	676.700,34

CONTO DEL PATRIMONIO : ATTIVO - Esercizio 2016

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni in ::

- a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) altre imprese
- 2) Crediti verso :
- a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) altre imprese
- 3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)
- 4) Crediti di dubbia esigibilità'
- 5) Crediti al fondo svalutazione crediti)
- 6) Crediti per depositi cauzionali

Total

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

Total

II) CREDIT

- 1) Verso contribuenti
- 2) Verso enti del settore pubblico allargato :
- a) Stato
- correnti
 - capitale
- b) Regione
- correnti
 - capitale
 - correnti
- c) Altri
- capitale
- 3) Verso debitori diversi* :
- a) Verso utenti di servizi pubblici
- b) Verso utenti di beni patrimoniali
- c) Verso altri
- correnti
 - capitale
- d) da alienazioni patrimoniali
- e) per somme corrisposte c/terzi

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
	705.972,14				29.271,80	676.700,34
	47.115,00	34.730,00				81.845,00
	2.192.147,99		559.418,63			1.632.729,36
	1.454.594,41	245.399,70				1.699.994,11
	31.431,36	27.666,17				59.097,53
	811.047,89	83.489,15				894.537,04
	17.910,46		1.493,70			16.416,76

CONTO DEL PATRIMONIO : ATTIVO - Esercizio 2016

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
4) Crediti per I.V.A.						
5) per depositi :						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
Totale	4.554.247,11	391.285,02	560.912,33			4.384.619,80
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
Totale						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa						
2) Depositi bancari						
Totale						
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.554.247,11	391.285,02	560.912,33			4.384.619,80
C) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei attivi						
II) Risconti attivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	5.260.219,25	391.285,02	560.912,33		29.271,80	5.061.320,14
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	25.802,11	76.833,75				102.635,86
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	25.802,11	76.833,75				102.635,86

CONTO DEL PATRIMONIO : PASSIVO - Esercizio 2016

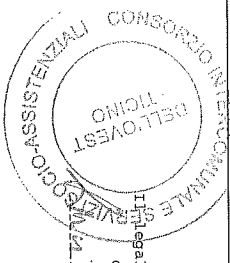
Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	867.497,53		71.788,58			795.708,95
II) Netto da beni demaniali						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	867.497,53		71.788,58			795.708,95
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale				30.533,21		30.533,21
II) Conferimenti da concessioni di edificare						
TOTALE CONFERIMENTI				30.533,21		30.533,21
C) DEBITI						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine	230.927,65		32.903,71			198.023,94
2) per mutui e prestiti						
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali	3.615.033,77	279.229,39				3.894.263,16
II) Debiti di funzionamento						
III) Debiti per I.V.A.	477.835,71		401.688,97			76.146,74
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	68.954,59		2.310,45			66.644,14
V) Debiti per somme anticipate da terzi						
VI) Debiti verso						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) Altri debiti						
TOTALE DEBITI	4.392.751,72	279.229,39	436.903,13			4.235.077,98
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	5.260.249,25	279.229,39	508.691,71	30.533,21		5.061.320,14
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	25.802,11	76.833,75				102.635,86
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	25.802,11	76.833,75				102.635,86

ROMENTINO, 11/13/04/2017

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario



C.I.S.A. DELL'OVEST TICINO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
Esercizio 2016

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE - Esercizio 2016

Accertamenti Finanziari di Competenza	Risconti passivi		Ratei Attivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1E+2E+3E+4E+5E+6E		(7E)	Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				
Tit.I : ENTRATE TRIBUTARIE											
1) Imposte(Tit. I Cat. 1)						A1					
2) Tasse(Tit. I Cat. 2)						A1					
3) Tributi speciali ... (Tit. I Cat. 3)						A1					
Totale entrate tributarie											
Tit.II : ENTRATE DA TRASFERIMENTI											
1) da Stato(Tit.II Cat.1)	136.037,52					A2	136.037,52				
2) da regione(Tit.II Cat.2)	1.513.320,78					A2	1.513.320,78				
3) da reg.x funz.deleg. (Tit.II Cat.3)	307.000,00					A2	307.000,00				
4) da org.comun.intern. (Tit.II Cat.4)						A2					
5) da altri enti pubbl. (Tit.II Cat.5)	4.949.158,49					A2	4.949.158,49				
Totale entrate da trasferimenti											
Tit.III : ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
1) Prov. serv. pubblici (Tit.3 Cat.1)	3.242.750,02				(Nota 1)	A3	3.242.750,02				
2) Prov. gest.patrimon. (Tit.3 Cat.2)	144,49					A4	144,49				
3) Prov. finanziari(Tit.3 Cat.3)						D20					
- interessi su depositi,crediti,ecc.						C18					
- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						C17					
4) Prov. per utili da az. speciali e partec., dividendi ... (Tit.3 Cat.4)						C17					
5) Proventi diversi(Tit.3 Cat.5)	58.236,53					A5	58.236,53				
Totale entrate extratributarie											
Totale entrate da trasferimenti											
TOTALE ENTRATE CORRENTI											

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE - Esercizio 2016

[illegible]

Tit. VI : SERVIZI PER CONTO TERZI

TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA

- Insussistenze del passivo
 - Sopravvenienze attive
 - Incrementi immobilizz. x lavori interni (costi capitalizzati) ...
 - Variaz. rimanenze prodotti in corso di lavorazione

Accertamenti finanziari di Competenza	Risconti passivi		Ratei Attivi		Altre rettific. del risultato finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1E+2E-3E-4E+5E-6E		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)			
323.260,64								Nota 6 BII	4.909,29	
18.595.510,08						E22 E23 A7 A8	70.755,59 Nota 7 Nota 8 Nota 9 A I 1)			

N O T E

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito/compresa negli accertamenti finanziari del Titolo III 'Entrate extratributarie', per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce 'debiti per IVA' (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) Va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni edilizie, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (6) Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) I costi capitalizzati sono costituiti da quelle parti di costi (sostenuti tra le spese correnti nel titolo I), per la produzione. In economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione di retta di software applicativo, a fine esercizio e' necessario rilevare queste entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate.

Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	15+25-35-45+55-65		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)			
1) Personale	882.963,79					B9	882.963,79			
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	25.857,94					B10	25.857,94			
3) Prestazioni di servizi	8.683.368,43					B12	8.683.368,43			
4) Utilizzo di beni di terzi	28.315,84					B13	28.315,84			
5) Trasferimenti	626.122,93						626.122,93			
di cui :										
- Stato						B14				
- Regione						B14				
- Province e città metropolitane						B14				
- Comuni ed unioni di comuni						B14				
- Comunità montane						C19				
- Aziende speciali e partecipate						B14	626.122,93			
- Altri	626.122,93									
6) Interessi passivi ed oneri finan-						D21	25.044,49			
ziari diversi	25.044,49					B15	58.500,00			
7) Imposte e tasse.....	58.500,00									
8) Oneri straordinari della gestione corrente						E28				
Totale spese correnti	10.330.173,42									
Titolo II : SPESE CONTO CAPITALE										
1) Acquisizione di beni immobili ... di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
2) Espropri e servitù onerose di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
3) Acquisto beni specifici per rea- lizzazioni in economia										
di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										

A
Nota 2

C II

D I

Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	15+2S-3S-4S+5S-6S (7S)		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)					
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia										
di cui :										
a) pagamenti eseguiti	5.322,02								5.322,02	5.322,02
b) somme rimaste da pagare										
5) Acquisizione di beni mobili, mac- chine e attrezz. tecnico-scientif. di cui :	6.916,34									
a) pagamenti eseguiti	6.090,24								6.090,24	4.306,19
b) somme rimaste da pagare	4.306,19								4.306,19	
6) Incarichi professionali esterni di cui :	45.000,00									
a) pagamenti eseguiti	45.000,00								45.000,00	45.000,00
b) somme rimaste da pagare	92.082,40									
7) Trasferimenti di capitale										
di cui :										
a) pagamenti eseguiti	44.074,75								44.074,75	
b) somme rimaste da pagare	48.007,65								48.007,65	48.007,65
8) Partecipazioni azionarie										
di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
9) Conferimenti di capitale										
di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
10) Concessioni crediti anticipazioni di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
Totale spese in conto capitale ..	143.998,74									
di cui :										
a) pagamenti eseguiti	50.164,99								50.164,99	
b) somme rimaste da pagare	102.635,86								102.635,86	102.635,86

Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettific. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	15+25-35-45+55-65		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(15)	(25)	(35)	(45)	(55)	(65)		(75)			
TITOLO III : RIMBORSO PRESTITI										
1) Rimborsamento anticipazioni di cassa	7.930.601,61									7.930.601,61-
2) Rimborsamento finanziam. breve termine										
3) Rimborsamento quote capitale mutui ...	32.903,71									32.903,71-
4) Rimborsamento prestiti obbligazionari										
5) Rimborsamento quota cap. debiti plur.										
Totale rimborso di prestiti	7.963.505,32									7.963.505,32-
TITOLO IV : SERVIZI PER C/TERZI	323.250,64									27.918,10
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	18.760.938,12									7.935.587,22-

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni consumo
- Quote ammortamento dell'esercizio
- Accanton. x svalutazione crediti
- Insussistenze dell'attivo

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I 'Spese correnti', per attività in regime d'imposta, l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce 'Crediti per IVA' (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo II 'Spese in conto capitale' va riferito in aumento alla specifica IMMOBILIZZAZIONE dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del titolo II 'Spese in conto capitale', vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine 'Opere da realizzare' e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine 'Impegni per opere da realizzare'. I pagamenti disposti per spese del titolo II 'Spese in conto capitale', in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nello attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) L'importo impegnato dell'intervento 'Concessioni di crediti ed anticipazioni' va riferito in aumento alla voce dell'Attivo AIII2 'Crediti verso partecipate', ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce BII dell'Attivo 'Crediti' negli altri casi;
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (75) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'Attivo (A);
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce 'Immobilitazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilità' e, nel caso di effettiva inesigibilità, di importi dell'attivo del Conto del patrimonio 'Immobilitazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilità' e, possibile utilizzare l'accantonamento per 'Fondo svalutazione crediti' con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente;
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

ROVENTINO, 13/04/2017

Allegato

CONSORZIO DELL'OVEST TICINO

Il legale rappresentante

dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

C.I.S.A. DELL'OVEST TICINO

CONTO ECONOMICO
Esercizio 2016

CONTO ECONOMICO - Esercizio 2016

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	6.905.516,79		
2) Proventi da trasferimenti	3.242.750,02		
3) Proventi da servizi pubblici	144,49		
4) Proventi da gestione patrimoniale	58.236,53		
5) Proventi diversi			
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni ..			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		10.206.647,83	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	882.963,79		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	25.857,94		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	8.683.368,43		
12) Prestazioni di servizi	28.315,84		
13) Godimento beni di terzi	626.122,93		
14) Trasferimenti	58.500,00		
15) Imposte e tasse			
16) Quote di ammortamento d' esercizio			
Totale costi di gestione (B)		10.305.128,93	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		98.481,10-	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate ...			
Totale (C) (17+18-19)			98.481,10-
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			98.481,10-

CONTO ECONOMICO - Esercizio 2016

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi
21) Interessi passivi :
- su mutui e prestiti
- su obbligazioni
- su anticipazioni
- per altre cause
Totale (D) (20-21)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi
22) Insusistenze del passivo
23) Sopravvenienze attive
24) Plusvalenze patrimoniali
Totale proventi (e.1) (22+23+24)

Oneri
25) Insusistenze dell' attivo
26) Minusvalenze patrimoniali
27) Accantonamento per svalutazione crediti
28) Oneri straordinari
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)

Totale (E) (e.1-e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
25.044,49	25.044,49-	25.044,49-
70.755,59	70.755,59	
19.018,58	19.018,58	
	51.737,01	51.737,01
		71.788,58-

ROMENTINO, 11/ 13/04/2017

Il Segretario



Il legale rappresentante
dell' ente



Il responsabile del
servizio finanziario



