

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE BASILICATA



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
"BASILICATA" - 85100 POTENZA
Via del Gallitello, 89 - Tel. 0971.507611

- 3 AGO. 2017

Proc. N. 4732/01

VERBALE N° 24 del 2 agosto 2017

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

L'organo di revisione

DOTT. VITO CALACE

PRESIDENTE

DOTT. VINCENZO TEORA

COMPONENTE

DOTT. SSA FILOMENA PIA CONTE

COMPONENTE

FPC
[Signature]

L'anno 2017 il giorno 2 del mese di agosto, alle ore 9:30, presso la sede dell'A.P.T. Basilicata, in Potenza, via del Gallitello n. 89, a seguito regolare convocazione del presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, estratto a sorteggio in data 31/07/2015, ai sensi dell'art. 28, comma 2 della L.R. n. 7/2013, così come da comunicazione del Consiglio Regionale della Basilicata del 10/09/2015, protocollo 10007/C, nelle persone di:

Dott. Vito CALACE - PRESIDENTE;
Dott. Vincenzo TEORA - COMPONENTE;
Dott.ssa Filomena Pia CONTE - COMPONENTE.

già riunitosi in data 24 e 27 luglio 2017

per la relazione allo schema di Rendiconto Generale Esercizio finanziario 2016 ed il relativo parere di cui all'art. 15, lett. b) dello Statuto.

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei Revisori dell' A.P.T. Basilicata:

ha ricevuto in data 14/07/2017 lo schema di Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2016 completo del :

- Conto del Bilancio;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;

e corredato dai seguenti allegati:

- relazione sulla gestione e sulle attività (art. 11 co. 6 d.lgs. n.118/2011);
- delibera di accertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- conto del Tesoriere;
- conto Economato.

♦ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 adottato con delibera D.G. n. 32 del 15/02/2016 ed approvato dalla Regione Basilicata L.R. n.10 del 13/05/2016 (BUR n. 19 del 17/5/2016);

♦ visto l'assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio 2016, deliberato con atto del D.G. n. 64 del 02/05/2017, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 371 dell'11/05/2017 e dal Consiglio Regionale con DCR n. 631 del 13/06/2017;

♦ vista la variazione al bilancio di previsione 2016/2018, con delibera del Direttore Generale n. 229 del 04/10/2016, approvata dalla Giunta Regionale con DGR n.1219 del 26/10/2016 e dal Consiglio Regionale con nota n. 11685/C del 28/11/2016;

♦ visto lo statuto dell'Ente con particolare riguardo alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

♦ visto il regolamento amministrativo-contabile dell'APT;

♦ vista la L.R. n. 34 del 6/9/2001 "Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata" ;

♦ vista la L.R. n. 11 del 14/7/2006 "Riforma e riordino degli Enti ed Organismi sub-regionali";

♦ vista la L.R. n. 07 del 4/6/2008 "Legge istitutiva APT Basilicata;

♦ visto il d.lgs. 23/06/2011 n. 118;

FPC
J
J

DATO ATTO CHE

- ◆ il Rendiconto Generale è stato redatto in conformità alla normativa vigente : D.lgs 118/2011, L.R. n. 34/ 2001 "Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata", Statuto e Regolamento Amministrativo-Contabile APT;

è stata:

- ◆ verificata la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e di regolamento;
- ◆ verificata la corrispondenza tra i dati riportati nel rendiconto con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- ◆ verificato il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- ◆ verificata la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- ◆ verificata l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi alla contabilità speciale ed ai pagamenti per conto terzi;
- ◆ verificato che si è provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio sono state svolte funzioni di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile;
- ◆ 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;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali ;

RIPORTA

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

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato :

- 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 dei capitoli relativi ai servizi

FPG
Jalal

- per conto terzi;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi;
 - che, ai sensi dell'art. 3 D.lgs 118/2011, con delibera D.G.n.98 del 23/06/2017, si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016;
 - che è stata effettuata l'asseverazione dei crediti/debiti reciproci al 31/12/2016 (art. 11 comma 6, lettera j del d.lgs. 118/2011) inoltrata alla Regione Basilicata in data 10/07/2017 con nota prot. n. 4076/1.1.1.

Gestione Finanziaria

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

- risultano emessi n. 210 reversali e n. 1.682 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto della normativa contabile vigente;
- gli agenti contabili (Economato), hanno reso il conto della loro gestione allegando il resoconto dei pagamenti effettuati;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere dell'Ente reso entro il 30 gennaio 2017 e si compendiano nel seguente riepilogo:

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 1° gennaio 2016			1.013.796,26
Riscossioni	2.869.501,87	6.224.474,96	9.093.976,83
Pagamenti	2.362.819,59	3.029.956,62	5.392.776,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			4.714.996,88
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			4.714.996,88

FPG
Jella

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza è rappresentato dai seguenti elementi:

Accertamenti di competenza	più			6.398.339,93
Avanzo di amm.ne 2015 applicato	più			215.474,06
Impegni di competenza	meno			4.717.690,26
Saldo			-	1.896.123,73
quota di FPV applicata al bilancio	più			614.817,59
Impegni confluiti nel FPV	meno			2.657.656,37
saldo gestione di competenza			-	146.715,05

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA			
			2016
Riscossioni	(+)		6.224.474,96
Pagamenti	(-)		3.029.956,62
	<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	3.194.518,34
Avanzo di amministrazione 2015 utilizzato	(+)		215.474,07
Fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)		614.817,59
Fondo pluriennale vincolato spesa	(-)		2.657.656,37
	<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	1.827.364,71
Residui attivi			173.864,97
Residui passivi	(-)		1.687.733,64
	<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	1.513.868,67
Saldo avanzo/disavanzo di competenza			146.715,04

FPC
K
P
P

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	344.128,86
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.132.795,87
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.973.680,51
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	344.128,86
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
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)</i>		
		-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		1.159.115,36
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	(+)	215.474,06
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche dispos.di legge o dei principi contabili	(+)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destin. estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O=G+H+I-L+M	1.374.589,42

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CAPITALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.313.527,51
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.980.964,07
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli invest destinati al rimborso prestiti	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accens.prestiti dest.a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.471.070,76
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.313.527,51
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		509.893,31

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - EQUILIBRIO FINALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
O) SALDO DI PARTE CORRENTE	(+)	1.374.589,42
Z) SALDO DI PARTE CAPITALE	(+)	509.893,31
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		1.884.482,73

TRC
Calabrese

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, risulta pari ad € 447.345,55, come dai seguenti elementi:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			1.013.796,26
RISCOSSIONI	2.869.501,87	6.224.474,96	9.093.976,83
PAGAMENTI	2.362.819,59	3.029.956,62	5.392.776,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			4.714.996,88
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			4.714.996,88
RESIDUI ATTIVI	42.470,00	173.864,97	216.334,97
RESIDUI PASSIVI	138.596,29	1.687.733,64	1.826.329,93
Differenza			3.105.001,92
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			344.128,86
Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale			2.313.527,51
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016			447.345,55

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)		481.835,61
Minori residui passivi riaccertati (+)		1.042.779,31
SALDO GESTIONE RESIDUI		560.943,70
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		1.680.649,67
SALDO GESTIONE RESIDUI		560.943,70
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		215.474,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO UTILIZZATO 2015		647.934,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2016		2.657.656,37
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016		447.345,55

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2016 sono stati ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2015.

L'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2016 con D.G. n. 98 del 23/06/2017 come previsto dall'art.67 della L.R. 34 del 6 settembre 2001, dal d.lgs. 23/06/2011 n. 118.

La situazione dei residui al 31/12/2016 è analiticamente esposta negli allegati "Elenco residui attivi" ed "Elenco residui passivi":

I residui attivi ammontano complessivamente ad € 216.334,97, di cui €42.470,00 relativi all'anno 2015 e precedenti ed € 173.864,97 relativi all'anno 2016:

CAPITOLO	OGGETTO CAPITOLO	RIMANENZA RESIDUI	RESIDUI CORRENTI
E00069	2.01 FINANZIAMENTO AZIONI DI MARKETING TERRITORIALE – CFR. CAP. 359 – U	0,00	153.000,00
E00120	6.01 RITENUTE IRPEF CFR 400 – U	0,00	774,97
E00150	6.02 RIMBORSO ANTICIPAZIONI PER SPESE URGENTI (ECONOMATO) CFR 430 – U	0,00	7.000,00
E00170	6.03 RISCOSSIONI PER C/TERZI CFR 450 - U	42.470,00	13.090,00
		42.470,00	173.864,97
			216.334,97

I residui passivi elencati nell'allegato "Elenco residui passivi" ammontano complessivamente ad € 1.826.329,93, di cui € 138.596,29 relativi all'anno 2015 e precedenti ed € 1.687.733,64 relativi all'anno 2016.

Si rappresentano di seguito i residui più rilevanti:

CAPITOLO	OGGETTO CAPITOLO	RIMANENZA RESIDUI	RESIDUI CORRENTI
U00240	2.08 SOSTEGNO A MANIFESTAZIONI E INIZIATIVE DI INTERESSE TURISTICO ORGANIZZATE	5.000,00	39.500,00
U00290	2.03 CONTRIBUTO ORDINARIO ALLE PRO-LOCO – CFR CAP. 75 – ENTRATE	42.550,46	40.521,01
U00357	2.06 INIZIATIVE PROMOZIONE E COMUNICAZIONE PATRIMONIO CULTURALE E INTANGIBILI	40.996,44	453.797,28
U00359	2.06 AZIONI DI MARKETING TERRITORIALE – CFR CAP. 69-E	24.058,32	97.612,22
U00366	2.06 MARKETING – CFR CAP. 66 – ENTRATE	6.777,09	336.446,72

Riguardo alla concreta esigibilità della singole partite, il Collegio ritiene necessaria una verifica da parte dell'Ente per i residui più datati.

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate nell'ultimo esercizio evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2016			
101	redditi da lavoro dipendente		703.956,72		
102	imposte e tasse a carico ente		32.376,14		
103	acquisto beni e servizi		838.358,92		
104	trasferimenti correnti		387.999,99		
105	trasferimenti di tributi				
106	fondi perequativi				
107	interessi passivi		3.770,29		
108	altre spese per redditi di capitale				
110	altre spese correnti		7.218,45		
TOTALE			1.973.680,51		

Spese per il personale

Nel prospetto di seguito riportato si raffrontano le spese complessive 2016 per il personale dell'Ente, l'utilizzo della capacità assunzionale maturata per effetto dei pensionamenti nel triennio precedente (2013/2015) e la spesa per le assunzioni a tempo determinato 2016, con i limiti di legge e disposizioni in materia e precisamente nella riga 1 viene evidenziato il rispetto della spesa del personale, così come previsto dall'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, nella riga 2 il rispetto dei vincoli di cui al D.L. 78/2010 relativamente alla possibilità di assunzioni rispettivamente commisurate alle riduzioni ed infine nella riga 3 il rispetto del vincolo di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 laddove il limite di spesa per il personale al tempo determinato in rapporto alle stesse spese del 2009 non supera il 50%.

Tipologia di spesa		Limite massimo spesa 2016	Spesa 2016	Differenza rispetto al limite
1	Rispetto Media spesa Personale del triennio 2011/2013	1.085.255,24	987.885,83	97.369,41
2	Spese per Assunzioni a Tempo indeterminato e a tempo determinato	122.848,87	68.835,96	54.012,91
3	Personale a tempo determinato e/o co.co.co.-cap. 90 (parz-)	57.195,57	32.095,00	25.100,57

Infine, nella tabella successiva, si evidenziano le tipologie di spese di cui al D.L. 78/2010 legge 122/2010 e decreto legge n. 66/2014 - convertito in legge n. 89/2014 rapportati ai rendiconti 2009 e 2011 e, nell'ultima colonna, viene evidenziato l'importo della spesa 2016 in rapporto alle varie tipologie di spese.

Tipologia di spesa		Rendiconti 2009/2011 (impegni)	% consentita	Limite max consentito	Spesa 2016
1	Studi e incarichi di consulenza – cap. 220 (parz.)	505.000,00 1.271.000,00	20% 4.2%	53.382,00	7.232,16
2	Relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza – cap. 304 (parz.)	2.984,89	20%	596,98	188,60
3	Personale a tempo determinato e/o co.co.co.-cap. 90 (parz-)	1.271.000,00 140.199,15	4,5% 50%	57.195,57	32.095,00
4	Missioni – cap. 60 € 1.492,59 110 € 2.274,26	37.000,00	50%	18.500,00	3.766,85
5	Formazione cap. 115	7.000,00	50%	3.500,00	1.573,67
6	Sponsorizzazioni	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALI				133.174,55	44.856,28
				Differenza rispetto al limite	88.0318,27

Spese per autovetture (art.5 comma 2 d.l. 95/2012)

L'ente ha rispettato il limite disposto dall'art. 5, comma 2 del d.l. 95/2012, non superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi il 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Restano escluse dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Tipologia di spesa		Rendiconto 2011 (impegni)	% consentita	Limite max 2016	Spesa 2016
1	Acquisto e manutenzione – esercizio di autovetture	49.253,92	30%	14.776,18	9.830,65
TOTALI		49.253,92		14.776,18	9.830,65
				Differenza rispetto al limite	4.945,53

Handwritten signature and initials

Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

Limitazione acquisto mobili e arredi

La spesa impegnata nell'anno 2016 per acquisto mobili e arredi rientra nei limiti disposti dall'art. 1, comma 141 della Legge 24/12/2012 n.228.

Tipologia di spesa		Rendiconto 2010 (impegni)	Rendiconto 2011 (impegni)	Media biennio 2010 - 2011	Riduzione disposta	Limit e 2016	Spesa 2016
1	Acquisto mobili e arredi Cap. 151 (parz.)	11.517,18	2.741,45	7.129,32	20%	1.425,86	0,00
TOTALI		11.517,18	2.741,45	7.129,32		1.425,86	0,00
Differenza rispetto al limite							1.425,86

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

Tempestività pagamenti

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rilevante ai fini dell'articolo 41, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, è allegato alla relazione al rendiconto in apposito prospetto, sottoscritto dal responsabile finanziario.

L'indice di tempestività è - (meno) 12,35

Si rileva una media dei tempi di pagamento anteriore alla data di scadenza delle fatture in considerazione del segno meno dell'indicatore.

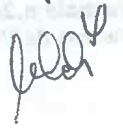
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

L'Ente ha predisposto il prospetto di conciliazione mediante il quale, partendo dai dati finanziari, sono stati determinati i dati economici attraverso la trasformazione delle entrate correnti accertate e delle spese correnti impegnate rispettivamente in ricavi e costi d'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

Descrizione	2016	2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	0	0
Proventi da tributi	0	0
Proventi da fondi perequativi	0	0
Proventi da trasferimenti e contributi	3.000.000,00	0
Proventi da trasferimenti correnti	3.000.000,00	0
Quota annuale di contributi agli investimenti	0	0
Contributi agli investimenti	0	0
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0	0
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0	0
Ricavi della vendita di beni	0	0
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0	0
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Altri ricavi e proventi diversi	45,87	0
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.000.045,87	0
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	0	0
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.787,57	0
Prestazioni di servizi	821.352,99	0
Utilizzo beni di terzi	3.165,00	0
Trasferimenti e contributi	387.999,99	0
Trasferimenti correnti	387.999,99	0
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0	0
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0	0
Personale	688.247,69	0
Ammortamenti e svalutazioni	50.300,90	0
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.399,25	0
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	47.901,65	0
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazione dei crediti	0	0
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	7.584,92	0
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.971.439,06	0
DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.028.606,81	0
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0
Proventi finanziari	0	0
Proventi da partecipazioni	0	0
da società controllate	0	0
da società partecipate	0	0
da altri soggetti	0	0
Altri proventi finanziari	0	0
Totale proventi finanziari	0	0
Oneri finanziari	0	0

FFC


Interessi ed altri oneri finanziari	3.770,29	0
Interessi passivi	3.770,29	0
Altri oneri finanziari	0	0
Totale oneri finanziari	3.770,29	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-3.770,29	0
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
Rivalutazioni	0	0
Svalutazioni	0	0
TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
Proventi straordinari	2.767.655,06	0
Proventi da permessi di costruire	0	0
Proventi da trasferimenti in conto capitale	2.742.906,00	0
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	24.749,06	0
Plusvalenze patrimoniali	0	0
Altri proventi straordinari	0	0
Totale proventi straordinari	2.767.655,06	0
Oneri straordinari	1.479.857,44	0
Trasferimenti in conto capitale	1.479.857,44	0
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0	0
Minusvalenze patrimoniali	0	0
Altri oneri straordinari	0	0
Totale oneri straordinari	1.479.857,44	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.287.797,62	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.312.634,14	0
Imposte (*)	31.002,66	0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.281.631,48	0

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica e le disposizioni previste dalla normativa vigente.

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono stati rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione. Si evidenziano i seguenti risultati:

FPC


ATTIVITA'

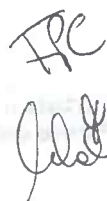
Descrizione	2016	2015
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Costi di impianto e di ampliamento	0	0
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0	0
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.998,55	6.597,61
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0	0
Avviamento	0	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Altre	0	0
Totale Immobilizzazioni Immateriali	4.998,55	6.597,61
Immobilizzazioni materiali	0	0
Beni demaniali	705.500,78	726.737,49
Terreni	0	0
Fabbricati	705.500,78	726.737,49
Infrastrutture	0	0
Altri beni demaniali	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	53.881,51	46.013,39
Terreni	0	0
di cui in leasing finanziario	0	0
Fabbricati	0	0
di cui in leasing finanziario	0	0
Impianti e macchinari	0	0
di cui in leasing finanziario	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0
Mezzi di trasporto	12.660,00	0
Macchine per ufficio e hardware	25.584,36	29.408,50
Mobili e arredi	15.637,15	16.604,89
Infrastrutture	0	0
Diritti reali di godimento	0	0
Altri beni materiali	0	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale Immobilizzazioni Materiali	759.382,29	772.750,88
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
Partecipazioni in	0	0
imprese controllate	0	0
imprese partecipate	0	0
altri soggetti	0	0
Crediti verso	0	0
altre amministrazioni pubbliche	0	0
imprese controllate	0	0
imprese partecipate	0	0
altri soggetti	0	0

Altri titoli	0	0
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	764.380,84	779.348,49
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0	0
Rimanenze	0	0
Totale Rimanenze	0	0
Crediti	0	0
Crediti di natura tributaria	0	0
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0	0
Altri crediti da tributi	0	0
Crediti da Fondi perequativi	0	0
Crediti per trasferimenti e contributi	1.335.105,04	4.397.216,98
verso amministrazioni pubbliche	1.293.342,87	4.346.150,84
imprese controllate	0	0
imprese partecipate	0	0
verso altri soggetti	41.762,17	51.066,14
Verso clienti ed utenti	0	0
Altri Crediti	79.084,97	83.789,10
verso l'erario	0	0
per attività svolta per c/terzi	52.060,00	71.389,10
altri	27.024,97	12.400,00
Totale Crediti	1.414.190,01	4.481.006,08
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Partecipazioni	0	0
Altri titoli	0	0
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	0	0
Conto di tesoreria	4.808.961,81	1.107.761,19
Istituto tesoriere	3.795.165,55	93.964,93
presso Banca d'Italia	1.013.796,26	1.013.796,26
Altri depositi bancari e postali	2.789,49	2.789,49
Denaro e valori in cassa	0	0
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0	0
Totale Disponibilità Liquide	0	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.225.941,31	5.591.556,76
D) RATEI E RISCONTI	0	0
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	0
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.990.322,15	6.370.905,25

RC
Calder

PASSIVITA'

Descrizione	2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO	0	0
Fondo di dotazione	0	0
Riserve	909.660,73	648.188,58
da risultato economico di esercizi precedenti	261.472,15	0
da capitale	648.188,58	648.188,58
da permessi di costruire	0	0
Risultato economico dell'esercizio	2.281.631,48	261.472,15
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.191.292,21	909.660,73
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
Per trattamento di quiescenza	0	0
Per imposte	0	0
Altri	93.964,93	93.964,93
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
TOTALE T.F.R. (C)	0	0
D) DEBITI (1)	0	87.951,31
Debiti da finanziamento	0	0
prestiti obbligazionari	0	0
v/ altre amministrazioni pubbliche	0	0
verso banche e tesoriere	0	87.951,31
verso altri finanziatori	232.911,52	1.087.137,21
Debiti verso fornitori	0	0
Acconti	1.517.391,34	2.000.433,70
Debiti per trasferimenti e contributi	0	0
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	1.366.930,83	1.567.235,06
altre amministrazioni pubbliche	0	0
imprese controllate	0	0
imprese partecipate	150.460,51	433.198,64
altri soggetti	1.954.762,15	2.191.757,37
Altri debiti	14.426,59	37.296,20
tributari	60.196,76	104.352,00
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0
per attività svolta per c/terzi (2)	1.880.138,80	2.050.109,17
altri	3.705.065,01	5.367.279,59
TOTALE DEBITI (D)	0	0
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0	0
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	0	0
Contributi agli investimenti	0	0
Concessioni pluriennali	0	0
Altri risconti passivi	0	0
da altre amministrazioni pubbliche	0	0
da altri soggetti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0	0
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.990.322,15	6.370.905,25



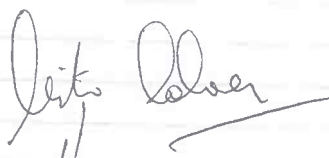
CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

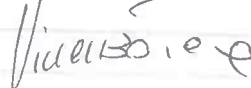
Il presente verbale, viene chiuso alle ore 14:20 e, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente Dott. Vito CALACE



Componente Dott. Vincenzo TEORA



Componente Dott.ssa Filomena Pia CONTE

