

COMUNE DI OLGiate MOLGORA
N. 0007109 - 25/05/2016 E

Comp: Rag

UOC:

Cla: 2.9



COMUNE DI OLGiate MOLGORA

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015

RELAZIONE DEL REVISORE

La sottoscritta Mottarelli Vanna, revisore dei Conti del Comune del Comune di Olgiate Molgora (Le), ha esaminato ai fini della redazione del presente parere sul Conto Consuntivo anno 2015 di cui viene proposta l'approvazione al Consiglio Comunale, la seguente documentazione:

I. Conto del Bilancio comprensivo di:

I.1 Gestione delle Entrate anno 2015 analitico da cui risultano accertamenti in conto competenza per un totale di € 4.107.202,40 e in conto residui di € 2.196.239,10;

I.2 Gestione delle Spese anno 2015 analitico, da cui risultano impegni in conto competenza per un totale di € 3.982.389,71 e in conto residui di € 938.115,30;

I.3 Quadro Riassuntivo Generale delle entrate, da cui risultano accertamenti di competenza di € 4.107.202,40, di cui riscossioni € 3.058.902,36, accertamento in conto residui € 2.196.239,10, di cui riscossi al netto del fondo iniziale di cassa € 1.503.311,77 e riportati a nuovo € 692.927,33;

I.4 Quadro Generale delle spese, da cui risultano impegni di competenza di € 3.982.389,71, di cui pagamenti € 891.456,68, residui € 938.115,30, di cui pagati € 578.264,79 e riportati a nuovo € 359.850,51;

I.5 Quadro riassuntivo della Gestione Finanziaria, da cui risulta al 31.12.2015 un fondo di cassa di € 3.263.883,44 e la configurazione dell'avanzo di amministrazione 2015 dell'importo di € 3.753.803,62, di cui € 353.811,33, Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2016, € 229.953,89 vincolato, € 625.135,39 per finanziamento investimento ed € 2.544.903,01 non vincolato;

I.6 Quadro riassuntivo della gestione competenza, da cui risulta, un avanzo di € 124.892,69, di cui € 1.298,78 accantonato a fondi vincolati, € 35.553,53 destinato a fondi per finanziamento spese in conto capitale ed € 98.040,39 non vincolato;

Dott.ssa Mottarelli Vanna – Dottore Commercialista – Revisore Contabile

Via Stelvio 40

Telefono 0342/514900

23100 Sondrio (SO)

Fax 0342/517210

1.7 Conto Economico che chiude con un risultato economico positivo di € 277.975,83,

configurato come segue:

proventi della gestione	€ 3.497.274,28
costi della gestione	€ 3.422.020,33
Risultato positivo della gestione	€ 75.253,95
Proventi e oneri finanziari	-€ 73.605,33
Totale gestione ordinaria	€ 1.648,62
Proventi e oneri straordinari	€ 276.327,21
Risultato economico dell'esercizio 2015	€ 277.975,83

2. note informative ex art. 6, C. 4 D.L. 95/2012 del Responsabile del Servizio Finanziario relativa alla verifica dei crediti e dei debiti tra l'ente e le società partecipate, comportanti le seguenti risultanze riassuntive:

	Quota partecipazione	Crediti	Debiti
ADDA ACQUE S.P.A.	9,36%	€ 0,00	€ 0,00
IDROLARIO S.R.L.	1,78%	€ 51.372,32	€ 0,00
LARIO RETI HOLDING S.P.A.	0,15%	€ 4.024,45	€ 0,00
IDROSERVICE S.R.L.		€ 102.744,76	€ 3.141,72
SILEA S.P.A.	0,16%	€ 790,92	€ 63.782,04
RIT'ESALUTE AZIENDA SPECIALE	4,60%	€ 387.921,42	€ 101.235,16

ANALISI RISULTATI DI GESTIONE

E' stata effettuata una verifica delle risultanze di esercizio per ciascun capitolo, mirata ad accertare:

- il contenimento degli impegni di spesa all'interno degli stanziamenti 2015 previsti su ciascun capitolo;
- il rispetto delle finalità istituzionali per ciascuna spesa;
- gli scostamenti tra accertamenti e previsione d'entrata.

ANALISI DEI RESIDUI

L'analisi dei residui attivi e passivi è stata effettuata tenendo conto delle risultanze riportate nella delibera di "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO 2015", adottata ai sensi dell'art. 3 del Decreto correttivo e integrativo del Decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011, sulla quale il sottoscritto revisore ha espresso separato parere.

I residui attivi, sia di competenza, che provenienti dai residui, sono stati esaminati uno a uno, al fine di verificare i presupposti per la loro conservazione nel Conto di Bilancio, come disposto dall'art. 34 del D.Lgs 77/95.

Sono altresì stati esaminati uno a uno, i residui passivi, al fine di verificare se, a fronte degli stessi, esista un'obbligazione giuridicamente perfezionata, atta a giustificare i presupposti per la loro conservazione nel Conto di Bilancio.

Per i residui passivi in Conto Capitale, è stata verificata la reale sussistenza della fonte di finanziamento relativa a ciascuno di essi.

AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Fondo di cassa al 01.01.2015	€ 2.370.787,13
Residui attivi all'01.01.2015	€ 2.252.717,02
Residui passivi all'01.01.2015	€ -2.169.135,33
Avanzo di amministrazione 2014	€ 2.454.367,82



Dott.ssa Mottarelli Vanna – Dottore Commercialista – Revisore Contabile

Via Stelvio 40

Telefono 0342/514900

23100 Sondrio (SO)

Fax 0342/517210

AVANZO DI CASSA

Il conto del Tesoriere ha fatto registrare i seguenti movimenti:

Fondo di cassa al 01.01.2015		€ 2.370.787,13
Riscossioni		
In conto residui	€ 1.503.311,77	
In conto competenza	<u>€ 3.058.907,36</u>	€ 4.562.214,13
Pagamenti		
In conto residui	€ 578.264,79	
In conto competenza	<u>€ 3.090.853,03</u>	
		- € 3.669.117,82
Fondo di cassa al 31.12.2015		<u>€ 3.263.887,44</u>

RISULTATI GESTIONE COMPETENZA

Entrate di Competenza	€ 4.107.202,4
Spese di Competenza	€ 3.982.309,71
Avanzo gestione competenza	<u>€ 124.892,69</u>

ANALISI SCOSTAMENTI

Dall'analisi comparata delle risultanze di competenza del Conto consuntivo, rispetto alle previsioni definitive emergono i seguenti scostamenti:



Dott.ssa Mottarelli Vanna – Dottore Commercialista – Revisore Contabile

Via Stelvio 40

Telefono 0342/514900

23100 Sondrio (SO)

Fax 0342/517210

PARTE CORRENTE

Entrate tributarie	€ 16.189,47	
Entrate da trasferimenti	- € 1.951,74	
Entrate extra tributarie	- € <u>444.541,76</u>	
		€ - 430.304,03
Economie su spese correnti	€ 353.912,39	
Economie su spese rimborso prestiti	€ <u>1,17</u>	
		€ <u>353.913,56</u>
Variazioni negative di parte corrente		€ -76.390,47

INVESTIMENTI

Economie su spese in conto in Conto Capitale		€ 706.830,26
Entrate derivanti da alienazioni e trasferimenti		- € <u>59.167,91</u>
Avanzo gestione Conto capitale		€ <u>647.662,35</u>

RIEPILOGO

Variazioni negative gestione corrente	€ -76.390,47	
Avanzo gestione in conto capitale	€ 647.662,35	
Avanzo applicato	- € 36.323,00	
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti	- € 95.287,45	
Fondo Pluriennale vincolato per spese in c/capitale	€ <u>314.069,74</u>	
Terna avanzo della gestione competenza	€ <u>124.892,69</u>	

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE


La gestione 2015 ha chiuso con un avanzo di amministrazione di € 3.753.803,62

derivante dalle seguenti risultanze contabili:

Avanzo esercizio 2014		€ 2.454.367,82
Risultato gestione competenza 2015		€ 124.892,69
Totale		€ 2.579.260,51
Rettifiche derivanti dalla gestione residui		
Residui attivi		
Minori accertamenti (residui attivi)	€ - 56.477,92	
Residui passivi eliminati	€ 1.231.021,03	
Incremento avanzo gestione residui		€ 1.174.543,11
<u>Avanzo di amministrazione 2015</u>		<u>€ 3.753.803,62</u>

DESTINAZIONE AVANZO

Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti 2016	€ 89.479,56
Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale 2016	€ 264.331,77
Totale F.P.V. applicato al Bilancio di previsione 2016	€ 353.811,33
Vincolato	€ 229.953,89
Finanziamento investimenti	€ 625.135,39
Non vincolato	€ 2.544.903,01
Torna avanzo di amministrazione 2015	€ 3.753.803,62



Dott.ssa Mottarelli Vanna -- Dottore Commercialista -- Revisore Contabile

Via Stelvio 40

Telefono 0342/514906

23100 Sondrio (SO)

Fax 0342/517210

PARERE

Il sottoscritto revisore, nell'esprimere il proprio parere favorevole all'Approvazione del Conto Consuntivo 2015 nelle risultanze sopra riportate,

ATTESTA

che il Conto di Bilancio 2015 è stato predisposto tenendo conto delle sopravvenute modifiche del dettato normativo;

che le scritture contabili risultano regolarmente tenute;

che le risultanze del Bilancio trovano perfetta rispondenza nelle scritture contabili;

Con osservanza

Sondrio, 25 maggio 2016

Il Revisore Unico

(Dott.ssa Mottarelli Vanna)

