

COMUNE DI MISSAGLIA

PROVINCIA DI LECCO

CONTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO 2016

ALLEGATO "A"

**COMUNE DI MISSAGLIA
PROVINCIA DI LECCO**

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL' ANNO 2016 (IMPEGNI)
(art.16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n.138)**

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2016 (IMPEGNI)

| Descrizione dell'oggetto della spesa | Occasione in cui è stata sostenuta | Importo della spesa |
|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Contributo al comitato di gemellaggio | Gemellaggio Missaglia/La Roche Posay | 800,00 |
| Totale delle spese sostenute | | 800,00 |

DATA 6.4.2017

IL SEGRETARIO DELL'ENTE
dott.ssa Raffaella Volpez



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
dott.ssa Lorena Uselli



L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIO
IL REVISORE UNICO
Dott. Luca Corvi



COMUNE DI MISSAGLIA

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2016

ENTRATE

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2016
(Data di stampa 09-05-2017)

Pag. 3

| Titolo | | |
|----------------------------|---|---------------------------------------|
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | |
| [TOTALE RESIDUI ANNO 2016 | | RESIDUO 6.698,11 |
| TOTALE TITOLO | 9 | RESIDUO 6.698,11 |
| TOTALE GENERALE | | RESIDUO 2.315.425,28 |

COMUNE DI MISSAGLIA

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2016

USCITE

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2016
 (Data di stampa 09-05-2017)

Pag. 2

Titolo 1 Spese correnti

| | RESIDUO |
|--------------------------|----------------|
| TOTALE RESIDUI ANNO 2010 | 471,63 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2011 | 1.191,03 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2012 | 204,85 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2013 | 873,04 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2014 | 532.928,12 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2015 | 18.114,80 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2016 | 568.023,91 |
| TOTALE TITOLO | RESIDUO |
| | 1.121.807,38 |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2016
(Data di stampa 09-05-2017)

Pag. 3

Titolo 2 Spese in conto capitale

| | RESIDUO |
|--------------------------|---------------------------|
| TOTALE RESIDUI ANNO 2013 | 1.000,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2014 | 427.000,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2015 | 7.552,32 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2016 | 175.965,53 |
| TOTALE TITOLO 2 | RESIDUO 611.517,85 |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2016
 (Data di stampa 09-05-2017)

Pag. 4

Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro

| | |
|--------------------------|----------------|
| TOTALE RESIDUI ANNO 2011 | RESIDUO |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2012 | 100,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2013 | 10.680,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2014 | 200,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2015 | 1.950,00 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2016 | 3.949,05 |
| TOTALE RESIDUI ANNO 2016 | 51.589,25 |
| TOTALE TITOLO | RESIDUO |
| 7 | 68.468,30 |

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2016
(Data di stampa 09-05-2017)

Pag. 5

| | | | |
|------------------------|---|-------------------------|----------------|
| TOTALE GENERALE | - | RIEPILOGO FINALE | RESIDUO |
| | | | 1.801.793,53 |

INCASSI

SIOPE

Pagina 1

| | |
|----------------------------------|---|
| Ente Codice | 000115183 |
| Ente Descrizione | COMUNE DI MISSAGLIA |
| Categoria | Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni |
| Sotto Categoria | COMUNI |
| Periodo | ANNUALE 2016 |
| Prospetto | INCASSI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 06-apr-2017 |
| Data stampa | 11-apr-2017 |
| Importi in EURO | |

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

| TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE | | 3.583.276,00 | 3.583.276,00 |
|--------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1102 | ICI - IMU riscossa attraverso altre forme | 1.746.076,07 | 1.746.076,07 |
| 1104 | TASI riscossa attraverso altre forme | 26.492,63 | 26.492,63 |
| 1111 | Addizionale IRPEF | 508.683,26 | 508.683,26 |
| 1199 | Altre imposte | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 1201 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante ruoli | 63.056,64 | 63.056,64 |
| 1203 | TARI riscossa mediante ruoli | 637.245,47 | 637.245,47 |
| 1301 | Diritti sulle pubbliche affissioni | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 1303 | Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarietà comunale | 588.721,93 | 588.721,93 |

| TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | | 81.474,96 | 81.474,96 |
|--|--|------------------|------------------|
| 2102 | Altri trasferimenti correnti dallo Stato | 44.701,94 | 44.701,94 |
| 2201 | Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamità naturali | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 2202 | Altri trasferimenti correnti dalla Regione | 35.573,02 | 35.573,02 |

| TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | 778.728,30 | 778.728,30 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 3101 | Diritti di segreteria e rogito | 24.538,20 | 24.538,20 |
| 3103 | Altri diritti | 6.178,92 | 6.178,92 |
| 3114 | Proventi da corsi extrascolastici | 1.044,97 | 1.044,97 |
| 3116 | Proventi da impianti sportivi | 18.423,75 | 18.423,75 |
| 3124 | Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva | 7.609,14 | 7.609,14 |
| 3126 | Proventi da trasporto scolastico | 44.049,17 | 44.049,17 |
| 3128 | Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali | 2.150,50 | 2.150,50 |
| 3132 | Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni | 33.465,82 | 33.465,82 |
| 3149 | Altri proventi dei servizi pubblici | 258.110,12 | 258.110,12 |
| 3202 | Fitti attivi da fabbricati | 38.251,31 | 38.251,31 |
| 3210 | Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 3222 | Altri proventi da edifici | 15.052,54 | 15.052,54 |
| 3223 | Altri proventi da altri beni materiali | 80.746,34 | 80.746,34 |
| 3224 | Altri proventi da beni immateriali | 139.251,91 | 139.251,91 |
| 3324 | Interessi da altri soggetti per depositi | 478,12 | 478,12 |
| 3511 | Rimborsi spese per personale comandato | 65.723,34 | 65.723,34 |
| 3513 | Proventi diversi da imprese | 23.003,37 | 23.003,37 |
| 3516 | Recuperi vari | 11.150,78 | 11.150,78 |

| TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI | | 381.845,22 | 381.845,22 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| 4501 | Entrate da permessi di costruire | 271.695,22 | 271.695,22 |
| 4502 | Altri trasferimenti di capitale da imprese | 13.100,00 | 13.100,00 |
| 4512 | Trasferimenti di capitale da istituzioni sociali private | 97.050,00 | 97.050,00 |

| TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | 253.000,37 | 253.000,37 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 5302 | Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 253.000,37 | 253.000,37 |

| TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | 641.271,82 | 641.271,82 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| 6101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 68.034,30 | 68.034,30 |
| 6201 | Ritenute erariali | 507.531,57 | 507.531,57 |
| 6301 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 6.628,44 | 6.628,44 |
| 6401 | Depositi cauzionali | 5.832,91 | 5.832,91 |
| 6501 | Rimborso spese per servizi per conto di terzi | 48.044,60 | 48.044,60 |

PAGAMENTI**SIOPE**

Pagina 1

| | |
|----------------------------------|---|
| Ente Codice | 000115183 |
| Ente Descrizione | COMUNE DI MISSAGLIA |
| Categoria | Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni |
| Sotto Categoria | COMUNI |
| Periodo | ANNUALE 2016 |
| Prospetto | PAGAMENTI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 06-apr-2017 |
| Data stampa | 11-apr-2017 |
| Importi in EURO | |

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

3.697.872,12

3.697.872,12

| | | 3.697.872,12 | 3.697.872,12 |
|------|--|--------------|--------------|
| 1101 | Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato | 550.568,77 | 550.568,77 |
| 1102 | Straordinario per il personale tempo indeterminato | 30.650,78 | 30.650,78 |
| 1103 | Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato | 83.428,57 | 83.428,57 |
| 1105 | Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili) | 31.690,00 | 31.690,00 |
| 1107 | Straordinario al personale per consultazioni elettorali | 7.896,59 | 7.896,59 |
| 1111 | Contributi obbligatori per il personale | 165.983,34 | 165.983,34 |
| 1113 | Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR | 17.040,52 | 17.040,52 |
| 1133 | Altri oneri per il personale in quiescenza | 24,75 | 24,75 |
| 1201 | Carta, cancelleria e stampati | 9.308,26 | 9.308,26 |
| 1202 | Carburanti, combustibili e lubrificanti | 8.433,77 | 8.433,77 |
| 1204 | Materiale e strumenti tecnico-specialistici | 500,00 | 500,00 |
| 1205 | Pubblicazioni, giornali e riviste | 15.617,32 | 15.617,32 |
| 1207 | Acquisto di beni per spese di rappresentanza | 2.754,95 | 2.754,95 |
| 1208 | Equipaggiamenti e vestiario | 4.918,78 | 4.918,78 |
| 1209 | Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali | 52,97 | 52,97 |
| 1210 | Altri materiali di consumo | 27.375,05 | 27.375,05 |
| 1302 | Contratti di servizio per trasporto | 147.020,56 | 147.020,56 |
| 1303 | Contratti di servizio per smaltimento rifiuti | 582.855,02 | 582.855,02 |
| 1304 | Contratti di servizio per riscossione tributi | 905,12 | 905,12 |
| 1305 | Lavoro interinale | 16.690,94 | 16.690,94 |
| 1306 | Altri contratti di servizio | 47.509,02 | 47.509,02 |
| 1307 | Incarichi professionali | 65.013,59 | 65.013,59 |
| 1309 | Corsi di formazione per il proprio personale | 110,00 | 110,00 |
| 1311 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili | 2.096,27 | 2.096,27 |
| 1312 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi | 24.398,69 | 24.398,69 |
| 1313 | Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 143.173,73 | 143.173,73 |
| 1314 | Servizi ausiliari e spese di pulizia | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 1315 | Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione | 36.427,52 | 36.427,52 |
| 1316 | Utenze e canoni per energia elettrica | 246.500,05 | 246.500,05 |
| 1317 | Utenze e canoni per acqua | 12.281,65 | 12.281,65 |
| 1318 | Utenze e canoni per riscaldamento | 204.111,53 | 204.111,53 |
| 1319 | Utenze e canoni per altri servizi | 1.351,21 | 1.351,21 |
| 1320 | Acquisto di servizi per consultazioni elettorali | 9.587,46 | 9.587,46 |
| 1322 | Spese postali | 17.139,36 | 17.139,36 |
| 1323 | Assicurazioni | 32.883,22 | 32.883,22 |
| 1324 | Acquisto di servizi per spese di rappresentanza | 4.158,00 | 4.158,00 |
| 1325 | Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità | 32.488,40 | 32.488,40 |
| 1327 | Buoni pasto e mensa per il personale | 3.163,79 | 3.163,79 |
| 1329 | Assistenza informatica e manutenzione software | 52.561,04 | 52.561,04 |
| 1331 | Spese per liti (patrocinio legale) | 13.010,63 | 13.010,63 |
| 1332 | Altre spese per servizi | 224.450,06 | 224.450,06 |
| 1333 | Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi | 14.014,00 | 14.014,00 |
| 1334 | Mense scolastiche | 12.559,01 | 12.559,01 |
| 1402 | Locazioni | 906,50 | 906,50 |
| 1511 | Trasferimenti correnti a province | 30.055,30 | 30.055,30 |
| 1521 | Trasferimenti correnti a comuni | 915,93 | 915,93 |
| 1551 | Trasferimenti correnti ad aziende speciali | 78.113,57 | 78.113,57 |
| 1567 | Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali | 9.550,20 | 9.550,20 |
| 1569 | Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico | 11.053,05 | 11.053,05 |

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------|--|---------------------|----------------------------|
| 1572 | Trasferimenti correnti a imprese private | 145.873,51 | 145.873,51 |
| 1581 | Trasferimenti correnti a famiglie | 104.622,62 | 104.622,62 |
| 1582 | Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private | 38.980,00 | 38.980,00 |
| 1583 | Trasferimenti correnti ad altri | 70.566,08 | 70.566,08 |
| 1601 | Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro | 32.265,05 | 32.265,05 |
| 1602 | Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 158.326,49 | 158.326,49 |
| 1701 | IRAP | 61.552,33 | 61.552,33 |
| 1711 | Imposte sul patrimonio | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 1713 | I.V.A. | 39.010,00 | 39.010,00 |
| 1802 | Altri oneri straordinari della gestione corrente | 8.452,68 | 8.452,68 |
| 1807 | Restituzione di tributi ai contribuenti | 224,52 | 224,52 |

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

1.377.661,13

1.377.661,13

| | | | |
|------|---|------------|------------|
| 2061 | Versamenti a conti bancari di deposito | 24.124,37 | 24.124,37 |
| 2102 | Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse | 45.219,48 | 45.219,48 |
| 2115 | Impianti sportivi | 1.278,40 | 1.278,40 |
| 2116 | Altri beni immobili | 993.603,65 | 993.603,65 |
| 2117 | Cimiteri | 3.928,00 | 3.928,00 |
| 2501 | Mezzi di trasporto | 33.598,80 | 33.598,80 |
| 2502 | Mobili, macchinari e attrezzature | 69.345,98 | 69.345,98 |
| 2506 | Hardware | 7.348,60 | 7.348,60 |
| 2601 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | 198.812,09 | 198.812,09 |
| 2799 | Trasferimenti in conto capitale ad altri | 401,76 | 401,76 |

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

381.435,58

381.435,58

| | | | |
|------|---|------------|------------|
| 3301 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro | 88.616,57 | 88.616,57 |
| 3302 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 264.556,03 | 264.556,03 |
| 3311 | Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 3324 | Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro | 22.262,98 | 22.262,98 |

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

681.475,86

681.475,86

| | | | |
|------|---|------------|------------|
| 4101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 68.034,30 | 68.034,30 |
| 4201 | Ritenute erariali | 528.508,69 | 528.508,69 |
| 4301 | Altre ritenute al personale per conto di terzi | 6.628,44 | 6.628,44 |
| 4401 | Restituzione di depositi cauzionali | 38.305,54 | 38.305,54 |
| 4503 | Altre spese per servizi per conto di terzi | 35.998,89 | 35.998,89 |
| 4601 | Anticipazione di fondi per il servizio economato | 4.000,00 | 4.000,00 |

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

| | | | |
|------|---|------|------|
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |
|------|---|------|------|

TOTALE PAGAMENTI

6.138.444,69

6.138.444,69

| | |
|----------------------------------|---|
| Ente Codice | 000115183 |
| Ente Descrizione | COMUNE DI MISSAGLIA |
| Categoria | Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni |
| Sotto Categoria | COMUNI |
| Periodo | ANNUALE 2016 |
| Prospetto | INDICATORI ENTI |
| Tipo Report | Semplice |
| Data ultimo aggiornamento | 06-apr-2017 |
| Data stampa | 11-apr-2017 |
| Importi in EURO | |

Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

| | | | |
|--|--|------|------|
| | SPESE CORRENTI / SPESE TOTALI | 0,60 | 0,60 |
| | Spesa Corrente Primaria / Spese Totali | 0,57 | 0,57 |
| | SPESE CONTO CAPITALE / SPESE TOTALI | 0,22 | 0,22 |

Spese Correnti

| | | | |
|--|---|------|------|
| | Spesa per il Personale / Spese Correnti | 0,24 | 0,24 |
| | Trasferimenti Correnti / Spese Correnti | 0,13 | 0,13 |
| | Consumi Intermedi / Spese Correnti | 0,54 | 0,54 |

Indicatori Entrate

| | | | |
|--|-----------------------------|------|------|
| | Autonomia Finanziaria | 0,98 | 0,98 |
| | Autonomia Impositiva | 0,81 | 0,81 |
| | Dipendenza da Trasferimenti | 0,02 | 0,02 |

Altri Indicatori

| | | | |
|--|----------------------|------|------|
| | AUTONOMIA TRIBUTARIA | 0,97 | 0,97 |
|--|----------------------|------|------|

Indicatori Pro Capite

Indicatori Pro Capite Spese

| | | | |
|--|------------------------------------|--------|--------|
| | Spese Correnti pro capite | 421,21 | 421,21 |
| | Spese Correnti Primarie pro capite | 399,50 | 399,50 |
| | Spese per il Personale pro capite | 101,42 | 101,42 |
| | Consumi Intermedi pro capite | 229,48 | 229,48 |
| | Spese in Conto Capitale pro capite | 156,92 | 156,92 |

Indicatori Pro Capite Entrate

| | | | |
|--|--|--------|--------|
| | Entrate Correnti pro capite | 506,14 | 506,14 |
| | Entrate in Conto Capitale pro capite | 43,49 | 43,49 |
| | Entrate Tributarie pro capite | 408,16 | 408,16 |
| | Entrate Extratributarie pro capite | 88,70 | 88,70 |
| | Entrate per Contributi e Trasferimenti Correnti pro capite | 9,28 | 9,28 |

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Azienda Speciale Retesalute | 7,400 % |

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

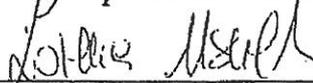
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Credito del Comune</i> | <i>Debito del Comune</i> |
|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| Azienda Speciale Retesalute | € 0,00 In attesa di quantificazione | € 22.919,08 Fatture 549-591/2016 |

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

MISSAGLIA, 21 / 3 / 2017

Responsabile Finanziario



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Azienda Speciale Retesalute.

BERGAMO, 21 / 03 / 2017

Il Revisore Unico

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Azienda Speciale Retesalute assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Azienda Speciale Retesalute.

MERATE, 23 / 03 / 2017

L'organo di revisione

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: IDROLARIO S.r.l.

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|------------------------|--------------------------------|
| Idrolario S.r.l. | 1,640 % |

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

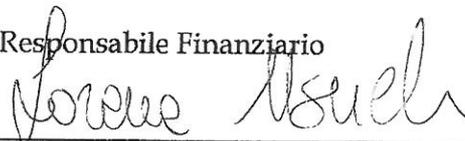
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Credito del Comune</i> | <i>Debito del Comune</i> |
|------------------------|---|--------------------------|
| Idrolario S.r.l. | € 17.811,02 (€ 14.599,20+ iva € 3.211,82) Quota rimborso mutui, saldo 2013 | € 0,00 |

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

MISSAGLIA 14/04/2017

Il Responsabile Finanziario

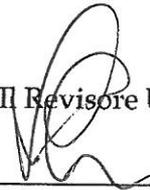


ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Idrolario S.r.l.

Missaglia, 16/04 / 2017

Il Revisore Unico



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Idrolario srl assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Idrolario srl.

Lecco, 08/03 / 2017

L'organo di revisione



COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: LARIO RETI HOLDING S.P.A.

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotto, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|--------------------------|--------------------------------|
| Lario Reti Holding S.p.a | 0,052% |

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Credito del Comune</i> | <i>Debito del Comune</i> |
|--------------------------|--|---|
| Lario Reti Holding S.p.a | € 63.480,55 (€52.033,24 + iva €11.447,31) saldo quota rimborso mutui anno 2016 € 54,00 (senza iva 5,38 splittata) note credito fatture acqua potabile ago/nov.2016 | € 5.466,00 (senza iva €546,90 splittata) fatture acqua potabile ago/nov.2016 |

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

MISSAGLIA, 14 / 04 / 2017

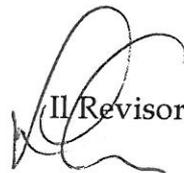
Il Responsabile Finanziario



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Lario Reti Holding S.p.a

MISSAGLIA, 16 / 06 / 2017


Il Revisore Unico

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Lario Reti Holding S.p.a assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Lario Reti Holding S.p.a

_____, ____ / ____ / 2017

L'organo di revisione

Spett.le
Comune di Missaglia

Alla cortese attenzione del responsabile area economico finanziaria

Segnaliamo che in data 01/06/2016 la società Idroservice Srl è stata fusa in Lario reti holding pertanto tutti i crediti e debiti con voi in essere con Idroservice sono passati con atto di fusione in capo a Lario reti holding.

Dopo tale precisazione e con riferimento a quanto in oggetto, Vi comunichiamo che al 31/12/2016 Lario reti holding:

- Ha una situazione di **credito** nei confronti del Vs. Ente parti a euro 5.412,00 IVA in regime di split payment) relativamente alla fornitura SII (vedasi allegato)
- Ha una situazione di **debito** nei confronti del Vs. Ente parti a euro 52.033,24 IVA esclusa relativamente al rimborso mutui servizio idrico 2 semestre anno 2016.

Tali situazioni risultano nello stato patrimoniale della società al 31/12/2016

Relativamente alla asseverazione da parte del nostro organo di revisione vi informiamo che nel caso di Lario reti holding l'organo di revisione non è il collegio sindacale ma la società di certificazione dei bilanci DELOITTE & TOUCHE con la quale stiamo verificando e organizzando l'attività di asseverazione. Non appena pronti ve ne daremo notizia

Distinti saluti



Paolo Modenese

Responsabile amministrazione e finanza

Lario reti holding S.p.A.

| Lecco Via Fiandra 13, 23900 (LC)

| Tel. + 39 0341 359.214 | Interno 214

| Cellulare + 39 349 4040 811

| E-mail p.modenese@larioreti.it

| Website www.larioreti.it

Questo messaggio e i suoi allegati sono indirizzati esclusivamente alle persone indicate. La diffusione, copia o qualsiasi altra azione derivante dalla conoscenza di queste informazioni sono rigorosamente vietate. Eventuali risposte a questo messaggio potranno essere riconosciute nell'organizzazione di appartenenza del mittente. Qualora abbiate ricevuto questo documento per errore siete cortesemente pregati di darne comunicazione al mittente e di provvedere alla sua distruzione. Grazie

Lecco, 10 aprile 2017

Prot. n. 2497

COMUNE DI MISSAGLIA

Nota informativa ex art. 11, c. 6, lettera j), D.Lgs. 118/2011

Società: SILEA SpA

L'articolo 6, comma 4, del D.L. 95/2012, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

L'art. 77 del nuovo ordinamento contabile armonizzato ex D.Lgs. n. 118/2011 ha abrogato, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il citato comma 4 dell'art. 6 del D.L. n. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014, tuttavia l'adempimento è stato reintrodotta, a partire dal rendiconto 2015, dall'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, con riferimento agli enti strumentali e alle società controllate e partecipate.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata dal Comune:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione</i> |
|------------------------|--------------------------------|
| SILEA SpA | 3,157 % |

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Credito del Comune</i> | <i>Debito del Comune</i> |
|------------------------|--|--|
| SILEA SpA | € 3.112,00 (2.829,09+iva splitt.282,91) nota credito 52575/2016 | € 47.585,55 (43.245,84+ iva split 4.339,71) Fatt. 53378-52527-52463/2016 |

Si precisa che l'importo dell'iva sopra indicato verrà versato direttamente all'erario.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

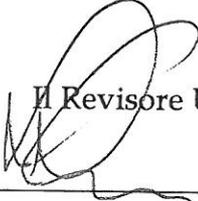
MISSAGLIA, 14/04/2017

Il Responsabile Finanziario
Rosario Neri

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il Revisore Unico del Comune di Missaglia assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Silea Spa.

Missaglia, 14 / 04 / 2017


Il Revisore Unico

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

L'organo di revisione della società Silea S.p.a. assevera, in ottemperanza all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Silea Spa.

_____, ____ / ____ / 2017

L'organo di revisione

Prospetto dei crediti e debiti nei confronti del Comune di Missaglia.
al 31.12.2016

Nota informativa ai sensi dell'ex art.11, comma 6, D. Lgs. 118/2011.

La presente nota è redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2011, coordinato con art. 126, D.Lgs. 10/2014 e la legge n.190/2014 (legge di stabilità 2015) che ha esteso l'obbligo alle Regioni oltre che agli Enti Locali.

Di seguito il dettaglio dei crediti e dei debiti che la società Silea S.p.A. ha nei confronti del Comune di Missaglia, in base alle risultanze contabili al 31 dicembre 2016.

| # | Euro | Silea SPA | |
|----|----------------------------|-----------|----------|
| | Comune Socio al 31.12.2016 | Credito | Debito |
| 51 | MISSAGLIA (*) | 43.245,84 | 2.829,09 |

I saldi sopra riportati sono espressi sulla base dei criteri contabili utilizzati in sede di redazione del bilancio d'esercizio ovvero.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, eventualmente rettificato dal "fondo svalutazione crediti", per tenere conto del presumibile valore di realizzazione.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

(*) i dati inseriti in tale "prospetto" corrispondono al "Prospetto complessivo" trasmesso da Silea S.p.A. il 9 febbraio 2017 ed oggetto di revisione su cui verrà emessa una relazione di revisione per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118. La Società Ria Grant Thornton, in qualità di Revisore legale, assevera che i saldi sopra riportati risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della Società Silea S.p.A.

Firma

Ria
 Grant Thornton
Signed for identification
purpose only

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2016**

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|---|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 2.469.998,81 |
| RISCOSSIONI | (+) | 947.862,75 | 4.771.733,92 | 5.719.596,67 |
| PAGAMENTI | (-) | 908.896,14 | 5.229.548,55 | 6.138.444,69 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 2.051.150,79 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 2.051.150,79 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 1.732.324,39 | 583.100,89 | 2.315.425,28 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 1.006.214,84 | 795.578,69 | 1.801.793,53 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 95.190,32 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 1.078.099,03 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) | (=) | | | 1.391.493,19 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 | | | | |
| Parte accantonata | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016 | | | | 267.588,00 |
| Aumenti contrattuali | | | | 3.700,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 271.288,00 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 57.279,41 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli da specificare | | | | 0,00 |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 57.279,41 |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | | Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | 1.062.925,78 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | | | |