

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 Ustelli



**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

Pag. 2

(Data di stampa 09-05-2017)

Titolo		1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
TOTALE TITOLO		1	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2010	RESIDUO
		TOTALE RESIDUI ANNO 2011	12.200,53
		TOTALE RESIDUI ANNO 2012	24.510,13
		TOTALE RESIDUI ANNO 2013	4.410,42
		TOTALE RESIDUI ANNO 2014	17.584,51
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015	45.797,73
		TOTALE RESIDUI ANNO 2016	49.813,94
			376.284,12
		RESIDUO	
			530.601,38
Titolo		2 Trasferimenti correnti	
TOTALE TITOLO		2	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2016	RESIDUO
			23.000,00
		RESIDUO	
			23.000,00
Titolo		3 Entrate extratributarie	
TOTALE TITOLO		3	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2011	RESIDUO
		TOTALE RESIDUI ANNO 2013	8.682,51
		TOTALE RESIDUI ANNO 2014	16.622,88
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015	518.000,00
		TOTALE RESIDUI ANNO 2016	3.448,81
			152.994,29
		RESIDUO	
			699.748,49
Titolo		4 Entrate in conto capitale	
TOTALE TITOLO		4	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2014	RESIDUO
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015	427.000,00
			226.450,00
		RESIDUO	
			653.450,00
Titolo		5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	
TOTALE TITOLO		5	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2016	RESIDUO
			24.124,37
		RESIDUO	
			24.124,37
Titolo		6 Accensione Prestiti	
TOTALE TITOLO		6	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015	RESIDUO
			377.802,93
		RESIDUO	
			377.802,93



**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

<b>Titolo</b>	1	Spese correnti
---------------	---	----------------

	TOTALE RESIDUI ANNO 2010	RESIDUO
	TOTALE RESIDUI ANNO 2011	471,63
	TOTALE RESIDUI ANNO 2012	1.191,03
	TOTALE RESIDUI ANNO 2013	204,85
	TOTALE RESIDUI ANNO 2014	873,04
	TOTALE RESIDUI ANNO 2015	532.928,12
	TOTALE RESIDUI ANNO 2016	18.114,80
		568.023,91
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>RESIDUO</b>
		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
--------	---	-------------------------

TOTALE RESIDUI ANNO 2013	RESIDUO
TOTALE RESIDUI ANNO 2014	1.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2015	427.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016	7.552,32
	175.965,53
TOTALE TITOLO	RESIDUO
2	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
	51.589,25
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>RESIDUO</b>
<b>7</b>	<b>68.468,30</b>

**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**

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

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

**TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE**

		<b>3.583.276,00</b>	<b>3.583.276,00</b>
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**

		<b>81.474,96</b>	<b>81.474,96</b>
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**

		<b>778.728,30</b>	<b>778.728,30</b>
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**

		<b>381.845,22</b>	<b>381.845,22</b>
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**

		<b>253.000,37</b>	<b>253.000,37</b>
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**

		<b>641.271,82</b>	<b>641.271,82</b>
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

INCASSI

SIOPE

Pagina 3

000115183 - COMUNE DI MISSAGLIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
--	--	---------------------	----------------------------

6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	5.200,00	5.200,00
------	--	----------	----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE INCASSI

5.719.596,67

5.719.596,67

**PAGAMENTI****SIOPE****Pagina 1**

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

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

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.

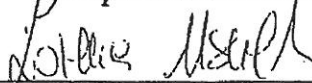
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
Azienda Speciale Retesalute	€ 0,00	€ 22.919,08
	In attesa di quantificazione	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.

BESUGLIO, 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.

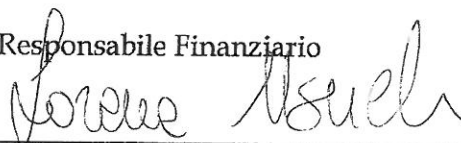
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<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.

Lecce, 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 € 5.466,90 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](mailto:p.modenese@larioreti.it)

| Website [www.larioreti.it](http://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

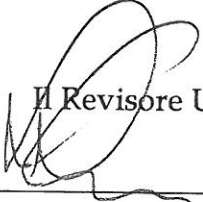
Il Responsabile Finanziario

*Roberto 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 Sile 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
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				267.588,00
Aumenti contrattuali				3.700,00
				0,00
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>271.288,00</b>
<b>Parte vincolata</b>				
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
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>57.279,41</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>1.062.925,78</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				