



Comune di Missaglia
Provincia di Lecco

CONTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO 2015

Allegato “A”

**COMUNE DI MISSAGLIA
PROVINCIA DI LECCO**

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE
NELL' ANNO 2015 (IMPEGNI)
(art.16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n.138)**

,

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2015 (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 14.4.2016

IL SEGRETARIO DELL'ENTE
dott.ssa Raffaella Volpez

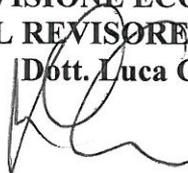


IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dott.ssa Lorena Uselli



L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIO
IL REVISORE UNICO

Dott. Luca Corvi



GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2015
 (Data di stampa 02-05-2016)

Titolo	1	ENTRATE TRIBUTARIE		RESIDUO
			TOTALE RESIDUI ANNO 2010	13.284,14
			TOTALE RESIDUI ANNO 2011	30.218,89
			TOTALE RESIDUI ANNO 2012	16.898,89
			TOTALE RESIDUI ANNO 2013	42.996,82
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014	70.283,31
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015	354.662,69
			RESIDUO	528.344,74
TOTALE TITOLO	1			
Titolo	2	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGI		RESIDUO
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015	25.000,00
TOTALE TITOLO	2			25.000,00
Titolo	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		RESIDUO
			TOTALE RESIDUI ANNO 2011	12.553,60
			TOTALE RESIDUI ANNO 2013	52.244,92
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014	550.455,82
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015	147.226,31
			RESIDUO	762.480,65
TOTALE TITOLO	3			
Titolo	4	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE		RESIDUO
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014	427.000,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015	323.500,00
TOTALE TITOLO	4			750.500,00

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2015
(Data di stampa 02-05-2016)

Titolo	5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		RESIDUO
			606.678,93
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015	
TOTALE TITOLO	5		606.678,93

Titolo	6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		RESIDUO
			5.841,39
		TOTALE RESIDUI ANNO 2014	
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015	7.737,34
TOTALE TITOLO	6		13.578,73

TOTALE GENERALE		-	RESIDUO
		RIEPILOGO FINALE	2.686.583,05

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2015
(Data di stampa 02-05-2016)

Titolo	1 SPESE CORRENTI					RESIDUO
	TOTALE RESIDUI ANNO 2010					1.285,61
	TOTALE RESIDUI ANNO 2011					1.547,60
	TOTALE RESIDUI ANNO 2012					434,24
	TOTALE RESIDUI ANNO 2013					5.001,81
	TOTALE RESIDUI ANNO 2014					549.040,49
	TOTALE RESIDUI ANNO 2015					466.628,55
TOTALE TITOLO						RESIDUO 1.023.938,30
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					356.679,07
TOTALE TITOLO						RESIDUO 784.679,07
Titolo	4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI					RESIDUO
	TOTALE RESIDUI ANNO 2011					100,00
	TOTALE RESIDUI ANNO 2012					10.680,00
	TOTALE RESIDUI ANNO 2013					200,00
	TOTALE RESIDUI ANNO 2014					27.048,76
	TOTALE RESIDUI ANNO 2015					77.524,20
TOTALE TITOLO						RESIDUO 115.552,96
TOTALE GENERALE						RESIDUO 1.924.170,33

RIEPILOGO FINALE

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE		690.966,65	3.777.134,87
1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	319.487,53	1.490.828,83
1104	TASI riscossa attraverso altre forme	280.535,22	646.485,38
1111	Addizionale IRPEF	37.742,54	496.635,92
1199	Altre imposte	0,00	13.875,00
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante ruoli	466,70	60.890,86
1203	TARI riscossa mediante ruoli	50.862,76	816.514,34
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	0,00	13.875,00
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarietà comunale	1.871,90	238.029,54
TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		13.991,92	84.662,01
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	13.991,92	35.564,46
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	0,00	47.775,23
2501	Trasferimenti correnti da province	0,00	1.322,32
TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		87.656,13	873.644,86
3101	Diritti di segreteria e rogito	4.078,25	31.419,71
3103	Altri diritti	476,28	6.357,52
3114	Proventi da corsi extrascolastici	0,00	120,00
3116	Proventi da impianti sportivi	0,00	20.186,50
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	0,00	7.524,04
3126	Proventi da trasporto scolastico	6.560,69	51.463,00
3128	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	30,00	4.148,27
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	6.325,19	31.035,30
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	2.916,09	287.948,66
3202	Fitti attivi da fabbricati	980,32	34.124,22
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	0,00	23.750,00
3211	Canoni per concessioni cimiteriali	0,00	34.640,00
3222	Altri proventi da edifici	700,00	12.386,51
3223	Altri proventi da altri beni materiali	2.560,00	83.470,50
3224	Altri proventi da beni immateriali	58.085,00	139.525,43
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	92,31
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	0,00	844,54
3511	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	32.455,76
3513	Proventi diversi da imprese	0,00	39.691,47
3516	Recuperi vari	4.944,31	32.461,12
TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI		313.760,34	506.238,43
4104	Altre alienazioni di beni immobili	0,00	24.500,70
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	272.603,49	272.603,49
4401	Trasferimenti di capitale da province	20.000,00	20.000,00
4501	Entrate da permessi di costruire	21.156,85	169.934,24
4502	Altri trasferimenti di capitale da imprese	0,00	19.200,00
TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		102.226,31	204.150,02
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0,00	11.923,71
5311	Mutui e prestiti da enti del settore pubblico	102.226,31	192.226,31
TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		91.234,02	526.320,85
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	9.281,23	67.290,44

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6201	Ritenute erariali	80.157,42	412.000,57
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	332,37	4.114,61
6401	Depositi cauzionali	0,00	18.174,80
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	1.463,00	17.740,43
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	7.000,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

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

TOTALE INCASSI

1.299.835,37

5.972.151,04

000115183 - COMUNE DI MISSAGLIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
TITOLO 10: SPESE CORRENTI		605.250,79	3.808.796,06
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	83.474,16	563.967,61
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	419,18	40.399,92
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	3.086,95	68.549,60
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	8.750,00	8.793,26
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)	2.740,00	32.670,00
1106	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	51,18
1111	Contributi obbligatori per il personale	31.707,63	166.598,29
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	3.761,57	17.278,32
1201	Carta, cancelleria e stampati	614,03	12.584,20
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	868,60	9.631,22
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	838,12	16.222,28
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	0,00	1.675,97
1208	Equipaggiamenti e vestiario	0,00	4.586,97
1209	Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali	0,00	63,52
1210	Altri materiali di consumo	651,17	22.362,58
1302	Contratti di servizio per trasporto	14.684,64	146.980,43
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	68.664,79	603.617,90
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	0,00	391,48
1305	Lavoro interinale	971,50	14.475,86
1306	Altri contratti di servizio	3.090,53	62.354,18
1307	Incarichi professionali	8.698,00	44.588,77
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	50,00	1.595,01
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	517,28	5.630,40
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	6.431,18	40.018,72
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.763,13	118.552,52
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	0,00	2.366,00
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	226,92	29.985,19
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	24.213,18	261.269,16
1317	Utenze e canoni per acqua	0,00	7.339,80
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	27.295,76	177.286,82
1319	Utenze e canoni per altri servizi	0,00	3.643,82
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	0,00	7.831,10
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	0,00	1.200,00
1322	Spese postali	2.000,00	13.566,82
1323	Assicurazioni	0,00	39.468,17
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	0,00	2.908,14
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	2.669,14	47.230,57
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	0,00	2.649,62
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	67,10	35.714,28
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	634,40	13.613,76
1332	Altre spese per servizi	32.083,18	229.238,75
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi	1.528,80	18.600,40
1334	Mense scolastiche	1.234,06	9.498,66
1402	Locazioni	0,00	1.350,00
1511	Trasferimenti correnti a province	11.129,87	39.615,81
1521	Trasferimenti correnti a comuni	0,00	1.164,63
1551	Trasferimenti correnti ad aziende speciali	44.598,92	89.217,85
1567	Trasferimenti correnti a Enti Parco Nazionali	0,00	9.626,10
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	0,00	11.752,08

000115183 - COMUNE DI MISSAGLIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	25.937,32	176.708,91
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	40.121,67	120.265,21
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	0,00	38.980,00
1583	Trasferimenti correnti ad altri	17.957,28	71.126,28
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	17.736,97	36.508,94
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	80.087,30	163.234,80
1701	IRAP	12.169,46	62.099,30
1711	Imposte sul patrimonio	0,00	3.175,00
1713	I.V.A.	18.031,00	59.593,00
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	746,00	2.597,12
1804	Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	0,00	14.729,78

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

		330.401,94	814.010,87
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	118.192,88	210.552,75
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	0,00	595,34
2115	Impianti sportivi	88.579,11	88.579,11
2116	Altri beni immobili	83.009,90	288.436,46
2117	Cimiteri	0,00	129.396,44
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	37.200,00	58.945,35
2506	Hardware	488,00	5.514,40
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	763,82	18.438,20
2792	Trasferimenti in conto capitale a istituzioni sociali private	0,00	11.384,59
2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri	2.168,23	2.168,23

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

		167.412,59	349.992,96
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	42.703,84	84.372,68
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	121.708,75	240.357,30
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	3.000,00	3.000,00
3324	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	0,00	22.262,98

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

		61.398,53	464.473,56
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	14.250,89	67.290,44
4201	Ritenute erariali	43.353,64	352.367,08
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	332,37	4.114,61
4401	Restituzione di depositi cauzionali	0,00	11.720,00
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	2.961,63	22.181,43
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	500,00	6.800,00

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

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

TOTALE PAGAMENTI**1.164.463,85****5.437.273,45**

Importo a tutto il
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	1.935.121,22
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	5.972.151,04
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	5.437.273,45
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	2.469.998,81
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	308,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	262.236,86
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	3.890,22
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	2.735.817,89

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 %

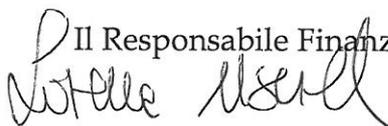
I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

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	€ 5.178,97 (€ 4.708,15 + iva € 470,82)	€ 46.240,33 (€ 42.022,91 + iva € 4.217,42)
	note credito 52149-52173/2015	Fatt. 51977-52061- 52131/2015

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

MISSAGLIA, 14 / 04 / 2016

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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Sile Spa.

MISSAGLIA, 14/04/2016

Il Revisore Unico





SOCIETA' INTERCOMUNALE LECCHESSE PER L' ECOLOGIA E L' AMBIENTE S.P.A.

23868 Valmadrera (Lc) Via L. Vassena, 6 CASELLA POSTALE 151-23868 Tel.0341/204411 Fax 0341/583559

Partita IVA 00912620135 - Cod. Fisc. e numero iscrizione registro imprese 83004000135

Cap.Soc. € 10.968.620 i.v. - REA n. 281379 di Lecco



Spett.le

COMUNE DI MISSAGLIA

Valmadrera, 22 febbraio 2016

OGGETTO: Verifica debiti e crediti reciproci ex art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 nr. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, nr. 135. Estratto conto al 31/12/2015.

In ottemperanza all'articolo 6, comma 4, della legge nr. 135/2012, si attesta che i crediti e i debiti rilevati dalla contabilità di Silea al 31/12/15 nei Vostri confronti ammontano a:

CREDITI

EMESSA FATTURA n. 51977 del 31/12/15 scadenza 30/01/16	22.641,86 €
EMESSA FATTURA n. 52061 del 31/12/15 scadenza 30/01/16	17.630,06 €
EMESSA FATTURA n. 52131 del 31/12/15 scadenza 30/01/16	444,00 €
Tot.	40.715,92 €

DEBITI

NOTA CREDITO n. 52173 del 31/12/15 scadenza 31/12/15	3.401,16 €
Tot.	3.401,16 €

La presente viene trasmessa alla Nostra Società di Revisione **Kreston GV Italy Audit S.r.l.**, per la prescritta asseverazione.

Distinti saluti

SILEA SPA
Responsabile Servizi
Amministrativi e Finanziari
(Lucia Valena)

Si attesta che i dati esposti corrispondono esattamente alle scritture ed alla documentazione contabile presso la Società **SILEA SPA**.

Kreston GV Italy Audit S.r.l.
Piero Franzini
Socio

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 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

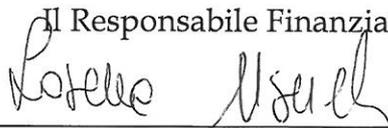
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
Idrolario S.r.l.	€ 53.433,06 (€ 43.797,60 + iva € 9.635,46) Quota rimborso mutui, saldo 2013	€ 0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

MISSAGLIA / 04 / 2016

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 31/12/2015 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, 14/04 / 2016

Il Revisore Unico



**VERIFICA CREDITI E DEBITI FRA IL COMUNE DI MISSAGLIA
E LA SOCIETA'**

con sede in IDROLARIO S.r.l.
Via Rio Torto, 35 - 23868 Valmadrera (LC)
C.F. e P.IVA 03161650134

Debiti della società al 31.12.2015

Importo	Titolo	Note
€ -		IDROLARIO E' IN ATTESA DI RICEVERE LE FATTURE RELATIVE AL RIMBORSO del 75% RATA MUTUI II SEMESTRE 2013 PER € 43.797,60 (IVA ESCLUSA)

Crediti della società al 31.12.2015

Importo	Titolo	Note
€ -		


Il Sindaco Unico
dott. Giovanni Perego

COMUNE DI MISSAGLIA

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

Società: IDROSERVICE 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>
Idroservice S.r.l.	Società collegata 100% a Lario Reti Holding spa 0,052%

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

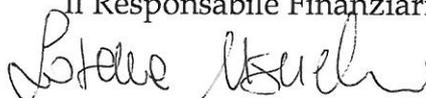
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
Idroservice S.r.l.	€. 63.480,55 (€52.033,24 + iva €11.447,31) saldo quota rimborso mutui anno 2015 €. 226 (218,30 + iva 7,87) note credito fatture acqua potabile ago/nov.2015	€. 4.360,06 (€. 3.968,00+iva €392,06) fatture acqua potabile ago/nov.2015

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

MISSAGLIA 14 / 04 / 2016

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 31/12/2015 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, 14/04 / 2016

Il Revisore Unico



Spett.le

Comune di Missaglia

Alla cortese attenzione del Responsabile Area Economico Finanziaria.

Con riferimento a quanto in oggetto, Vi comuniciamo che al 31/12/2015 la nostra Società:

- ha una situazione di **debito** nei confronti del Vs. Ente pari a € **63.480,55** IVA compresa, relativamente al rimborso rata mutuo.
- ha una situazione di **credito** nei confronti del Vs. Ente pari a € **3.742,00** (IVA in regime di split payment), relativamente alla fornitura SII anno 2015.

Tali situazioni risultano nello stato patrimoniale della Società al 31/12/2015.

La presente annulla e sostituisce la precedente comunicazione di pari oggetto del 31.03.2016 Prot. U-IS-396.

Distinti saluti.

Idroservice S.r.l.

Paolo Modenese

U-IS-Prot.479 del 27.04.2016

COMUNE DI MISSAGLIA

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

Società: LARIO RETI HOLDING 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>
Lario Reti Holding S.p.a.	0,052

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

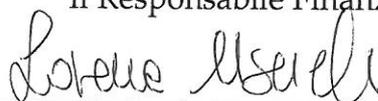
L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

<i>Ragione sociale</i>	<i>Credito del Comune</i>	<i>Debito del Comune</i>
Lario Reti Holding S.p.a.	€ 0,00	€ 0,00

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

MISSAGLIA 14 / 04 / 2016

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 31/12/2015 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, 14/04 / 2016

Il Revisore Unico





Lario reti holding S.p.A.

GRUPPO LARIO RETI
energia e acqua

Casella Postale n. 318 Lecco Centro – 23900 Lecco
Capitale Sociale sottoscritto € 30.128.900 – Capitale Sociale versato 30.099.925.
Codice Fiscale - Partita I.V.A. e Registro Imprese C.C.I.A.A. di Lecco n° 03119540130 – REA LC-307531
Sito web: www.larioreti.it - E-mail: info@larioreti.it - pec: segreteria@larioretipec.it



POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA

Lecco, 30 marzo 2016
Prot. n°1867

Spett.le
Comune di
23873 – MISSAGLIA

Oggetto: Verifica crediti e debiti reciproci tra Ente locale e società partecipata.

Gentili Signori,

con riferimento alla Vs. nota di pari oggetto Vi segnaliamo che al 31.12.2015 non esiste alcuna situazione di credito e di debito nei confronti del Vs. Ente.

Tale situazione è ricompresa nel bilancio dell'esercizio 2015 della Società, che sarà approvato dall'Organo Amministrativo e certificato dalla società incaricata della revisione contabile (Deloitte e Touche S.p.A.).

La certificazione insieme al Bilancio sarà scaricabile dal sito internet: www.larioreti.it alla fine di aprile, dopo l'approvazione del Bilancio.

Cordiali saluti.

Lario reti holding S.p.A.
Il Direttore Generale
Dott. *Vincenzo Lombardo*

Sede legale: | Via Fiandra, 13 - 23900 Lecco

Riferimenti telefonici: | Tel. 0341.359.111 | Fax 0341.469.870

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:

Ragione sociale	Quota di partecipazione
Azienda Speciale Retesalute	7,400 %

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2015 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:

Ragione sociale	Credito del Comune	Debito del Comune
Azienda Speciale Retesalute	€ 0,00 In attesa di quantificazione	€ 3.405,45 fattura 619/15

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015.

MISSAGLIA 14 / 04 / 2016

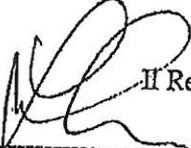
Il Responsabile Finanziario



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 31/12/2015 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Azienda Speciale Retesalute.

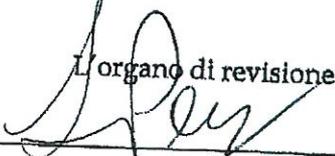
MISSAGLIA, 14/04/2016


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 31/12/2015 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, 14/04/2016

L'organo di revisione


RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2015**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2015**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.684.600,00
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	59.500,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	736.700,00
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.174.900,00
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.511.200,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	676.000,00
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	7.842.900,00
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.133.700,00
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.286.100,00
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	747.100,00
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	676.000,00
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.842.900,00

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 15 del 27.3.2015

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2015

ENTRATA		Accertamenti 2015	
Titolo 1° - TRIBUTARIE		3.562.122,53	
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		86.662,01	
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE		741.321,66	
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI		829.738,43	
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI		798.905,24	
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI		525.960,08	
TOTALE ENTRATE	6.544.709,95		
SPESA		Impegni 2015	
Titolo 1° - CORRENTI		3.731.776,67	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE		1.042.853,32	
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI		349.992,96	
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI		525.960,08	
TOTALE SPESE	5.650.583,03		

Avanzo di amministrazione 2014 applicato al 2015
632.089,68

