

Piano Economico - D.P.R. n. 132/2013

CONTO ECONOMICO 2015 (Piano dei conti integrato)	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
1 Componenti positivi della gestione	1.025.906,88	834.215,22	181.691,66
1.1 Ricavi dalla vendita e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici	986.223,88	775.740,00	210.675,88
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	975.923,18	766.870,00	209.053,18
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi			
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative	975.923,18	766.870,00	209.053,18
1.2.2.01.99 Ricavi da servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00
1.2.2.01.99.999 Ricavi da servizi n.a.c.	10.300,20	8.678,00	1.622,20
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni			
1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni			
1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di ghiacciai e risorse naturali	2.285,20	8.678,00	-6.392,80
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di ghiacciai e risorse naturali	2.285,20	8.678,00	-6.392,80
1.2.4.02.02 Noleggi e locazioni di altri beni immobili	8.015,00	0,00	8.015,00
1.2.4.02.001 Noleggi e locazioni di altri beni immobili	24.600,94	24.600,94	0,00
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi			
1.3.1 Trasferimenti correnti			
1.3.1.01.03 Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00
1.3.1.01.999 Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	24.600,94	24.600,94	0,00
1.4 Altri ricavi e proventi diversi			
1.4.1 Indennizzi di assicurazione			
1.4.1.01 Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00
1.4.1.99 Altri indennizzi n.a.c.			
1.4.1.99.99 Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	280,00	1.223,50	-943,50
1.4.3 Proventi da rimborsi			
1.4.3.01 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			
1.4.3.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	280,00	1.223,50	-943,50
1.4.9 Altri proventi			
1.4.9.99 Altri proventi n.a.c.	14.802,00	42.845,78	-28.043,78
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.	14.802,00	42.845,78	-28.043,78
1.5 Variazioni nelle rimanenze di progetti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
1.6 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
1.7 Incrementi di immobili edificati per lavori interni	0,00	0,00	0,00
2 Componenti negativi della gestione	798.547,65	834.575,47	-35.027,82
2.1 Costi della produzione	651.680,25	658.445,76	-36.765,49
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.373,69	6.337,28	-2.963,59
2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
2.1.1.01.01 Giornali, riviste e pubblicazioni			
2.1.1.01.001 Giornali e riviste	947,90	1.931,36	-983,46
2.1.1.01.002 Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.02 Altri beni di consumo			
2.1.1.01.002.001 Carta, cancelleria e stampati	1.155,81	1.198,96	-43,15
2.1.1.01.002.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,98	3.206,96	-1.936,98
2.1.1.01.002.004 Vestiario	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Prestazioni di servizi			
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari			
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione			
2.1.2.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	8.676,00	8.676,00	0,00
2.1.2.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	333,60	434,23	-100,63
2.1.2.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.451,97	8.009,90	-2.557,93
2.1.2.01.02 Costi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta			
2.1.2.01.002.002 Indennità di missione e di trasferta	3.300,00	3.293,07	6,93
2.1.2.01.003 Servizi per attività di rappresentanza	0,00	40,64	-40,64
2.1.2.01.004 Pubblicità	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.005 Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04 Formazione e Addestramento			
2.1.2.01.004.002 Formazione generica	0,00	1.009,59	-1.009,59
2.1.2.01.004.003 Addestramento del personale ai sensi della legge 626	586,37	0,00	586,37
2.1.2.01.05 Utenze e canoni			
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	7.000,00	12.000,00	-5.000,00
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	5.000,00	0,00	5.000,00
2.1.2.01.05.004 Energie elettrica	10.913,03	9.000,00	1.913,03
2.1.2.01.05.005 Acqua	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.006 Gas	3.000,00	1.806,42	1.193,58
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	7.694,82	9.409,37	-1.714,55
2.1.2.01.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni			

			ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
		2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	926,09	0,00
25		2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.653,33	3.416,28
		2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	100.000,00	60.000,00
	2.1.2.01.08 Consulenze				
		2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	22.000,00	22.000,00
	2.1.2.01.10 Lavoro flessibile, quota ISU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro Interinale				
		2.1.2.01.10.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro Interinale	53.504,60	56.189,09
		2.1.2.01.10.002	Quota ISU in carico all'ente	0,00	0,00
		2.1.2.01.10.003	Collaborazioni coordinate a progetto	0,00	0,00
	2.1.2.01.11 Servizi ausiliari				
		2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	5.553,63	5.550,27
		2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00
	2.1.2.01.14 Servizi amministrativi				
		2.1.2.01.14.002	Spese postali	157,50	172,95
		2.1.2.01.14.004	Spese notarili	10.000,00	10.000,00
	2.1.2.01.15 Servizi finanziari				
		2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	8.035,99	51.797,45
	2.1.2.01.16 Servizi informatici e di telecomunicazioni				
		2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	14.279,70	30.000,00
	2.1.2.02 Prestazioni di servizi sanitari				
	2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari				
		2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	847,90	628,30
				0,00	0,00
	2.1.3 Utilizzo di beni terzi				
	2.1.3.01 Noleggi e fitti				
	2.1.3.02 License				
	2.1.3.03 Diritti reali di godimento e servizi onerose				
	2.1.3.04 Canoni leasing operativo				
	2.1.3.99 Altri costi per utilizzo di beni terzi				
	2.1.4 Personale				
	2.1.4.01 Retribuzioni in denaro				
	2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria				
		2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	150.860,60	151.045,58
		2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	110.072,00	106.650,65
	2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria				
		2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00
	2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione				
	2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale				
		2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	63.980,50	64.249,15
	2.1.4.03 Contributi sociali figurativi				
	2.1.4.03.01 Assegni familiari				
		2.1.4.03.01.001	Assegni familiari	0,00	0,00
	2.1.4.99 Altri costi del personale				
		2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	4.409,60	3.419,52
				49.069,33	63.310,00
	2.1.9 Oneri diversi della gestione				
	2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente				
		2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente			
		2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	22.769,59	21.889,00
		2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffe smaltimento rifiuti solidi urbani	1.062,00	0,00
		2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	401,20	0,00
		2.1.9.01.01.010	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	2.739,00	0,00
		2.1.9.01.01.011	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	13.180,00	0,00
		2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	572,50	32.000,00
	2.1.9.03 Premi di assicurazione				
	2.1.9.03.01 Premi di assicurazione contro i danni				
		2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	8.345,04	9.421,00
	2.1.9.99 Altri costi della gestione				
		2.1.9.99.99 Altri costi della gestione			
		2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	0,00	0,00
2.2 Ammortamenti e svalutazioni					
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali					
2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi					
	2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio				
		2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00
2.2.1.04 Ammortamento impianti e macchinari					
	2.2.1.04.01 Ammortamento Macchinari				
		2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	34.755,14	40.855,47
	2.2.1.04.02 Ammortamento di Impianti				
		2.2.1.04.02.001	Ammortamento di impianti	0,00	0,00

			ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
	2.2.1.05 Ammortamento di attrezature				
	2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezature n.a.c.				
	2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezature n.a.c.		0,00	0,00	0,00
26	2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio				
	2.2.1.06.01 Ammortamento Macchine per ufficio				
	2.2.1.06.01.001 Ammortamento Macchine per ufficio		0,00	0,00	0,00
	2.2.1.09 Ammortamento beni immobili				
	2.2.1.09.01 Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo				
	2.2.1.09.01.001 Ammortamento Fabbricati ad uso abitativo		0,00	0,00	0,00
	2.2.1.09.02 Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale				
	2.2.1.09.02.001 Ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale		0,00	0,00	0,00
	2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali				
	2.2.2 Ammortamento di immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	0,00
	2.2.2.99 Ammortamento di altri beni immateriali diversi				
	2.2.2.99.99 Ammortamento di altri beni immateriali diversi		0,00	0,00	0,00
	2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali				
	2.2.4 Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali				
	2.2.5 Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante				
	2.3 Costi per trasferimenti e contributi		112.112,26	105.274,26	6.838,00
	2.3.1 Trasferimenti correnti		112.112,26	105.274,26	6.838,00
	2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche				
	2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni CENTRALI				
	2.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti a Ministeri		31.046,00	22.403,00	8.643,00
	2.3.1.01.02 Trasferimenti correnti a Amministrazioni LOCALI				
	2.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome		45.000,00	44.000,00	1.000,00
	2.3.1.01.02.999 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.		2.974,26	5.629,26	-2.655,00
	2.3.1.02 Trasferimenti correnti a Famiglie				
	2.3.1.02.01 Trasferimenti a famiglie per interventi previdenziali				
	2.3.1.02.01.001 Pensioni e rendite		33.092,00	33.242,00	-150,00
	2.3.2 Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
2.4 Accantonamenti			0,00	0,00	0,00
	2.4.1 Accantonamento a fondo svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00
	2.4.2 Accantonamento a fondo rischi		0,00	0,00	0,00
	2.4.3 Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
2.5 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			0,00	0,00	0,00
	2.5.1 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		0,00	0,00	0,00
3 Proventi e oneri finanziari (3.2-3.3)			53.593,37	13.030,40	40.562,97
3.1 Oneri finanziari			53.656,00	13.871,00	39.785,00
3.1.1 Interessi			39.785,00	0,00	39.785,00
	3.1.1.03.02 Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine a imprese				
	3.1.1.03.003 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		39.785,00	0,00	39.785,00
	3.1.2 Altri oneri finanziari		13.871,00	13.871,00	0,00
	3.1.2.99 Altri oneri finanziari n.a.c.				
	3.1.2.99.99 Altri oneri finanziari				
	3.1.2.99.99.999 Altri costi per redditi da capitale		13.871,00	13.871,00	0,00
3.2 Proventi finanziari			62,63	840,60	-777,97
	3.2.1 Proventi da titoli obbligazionari		0,00	0,00	0,00
	3.2.2 Proventi da finanziamenti specifici		0,00	0,00	0,00
	3.2.3 Altri proventi finanziari		62,63	840,60	-777,97
	3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali				
	3.2.3.05.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali		62,63	840,60	-777,97
4 Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00
	4.1 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
	4.2 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
5 Proventi e oneri straordinari			0,00	0,00	0,00
5.2 Oneri straordinari			0,00	0,00	0,00
5.1.1 Sopravvenienze passive			0,00	0,00	0,00
	5.1.1.99 Altre sopravvenienze passive				
	5.1.1.99.99 Altre sopravvenienze passive				
	5.1.1.99.99.999 Altre sopravvenienze passive		0,00	0,00	0,00
	5.1.2.01 Insussistenze dell'attivo				
	5.1.2.01.01 Insussistenze dell'attivo				
	5.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo		7,16	0,00	7,16
	5.2.2.02 Insussistenze del passivo				
	5.2.2.01 Insussistenze del passivo				
	5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo				
	5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo		5.682,53	0,00	5.682,53
	5.2.3 Sopravvenienze attive				
	5.2.3.99 Altre sopravvenienze attive				
	5.2.3.99.99 Altre sopravvenienze attive				
	5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive		0,00	0,00	0,00
	5.2.9 Altri proventi straordinari				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			179.440,67	-3.387,65	182.828,32
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			0,00	0,00	0,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO			179.440,67	-3.387,65	182.828,32

Piano Patrimoniale - D.P.R. n. 132/2013			
STATO PATRIMONIALE (Piano dei conti integrato)	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
1 Attivo	5.017.185,55	5.238.605,33	-221.419,78
1.1 Crediti verso soci e partecipanti	5,00	0,00	0,00
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto	0,00	0,00	0,00
1.2 Immobilizzazioni	3.537.066,14	3.509.965,47	27.100,67
1.2.1 Immobilizzazioni Immateriali	2.806.914,05	2.806.914,05	0,00
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento			
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software			
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
1.2.1.05 Avviamento			
1.2.1.06 Immobilizzazioni Immateriali in corso e conti			
1.2.1.06.01 Conti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01 Conti per realizzazione beni immateriali	495.347,65	945.042,39	-449.694,74
1.2.1.06.02 Software			
1.2.1.06.02.01 Software	0,00	0,00	0,00
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali			
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali	2.311.566,40	1.861.871,66	449.694,74
1.2.1.06.99.01.001 Altre opere immateriali	730.152,09	703.051,42	27.100,67
1.2.2 Immobilizzazioni materiali			
1.2.2.01 Beni demaniali			
1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali			
1.2.2.02.01 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
1.2.2.02.01.01 Mezzi di trasporto stradali			
1.2.2.02.01.01.001 Mezzi di trasporto stradali (CAT. VII)	4.100,00	6.560,00	-2.460,00
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua			
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua (CAT. VII)	293,75	470,00	-176,25
1.2.2.02.03 Mobili e arredi			
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio			
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari (CAT. III)	100.269,83	119.337,47	-19.067,64
1.2.2.02.04.99 Impianti			
1.2.2.02.04.99.001 Impianti	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.05 Attrezzature			
1.2.2.02.05.99 Attrezzature n.a.c.			
1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c. (CAT. VII)	695,07	787,91	-92,84
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio (CAT. II)	11.127,08	11.446,79	-319,71
1.2.2.02.07 Hardware			
1.2.2.02.09 Beni Immobili			
1.2.2.02.09.02 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale			
1.2.2.02.09.02.001 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	292.955,25	292.955,25	0,00
1.2.2.02.10 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico			
1.2.2.02.10.99 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.			
1.2.2.02.10.99.999 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.12 Altri beni materiali			
1.2.2.02.12.99 Altri beni materiali diversi			
1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.13 Terreni			
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli			
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00
1.2.2.04 Immobilizzazioni materiali in corso			
1.2.2.04.01 Conti per realizzazione di Immobilizzazioni materiali			
1.2.2.04.01.001 Conti per realizzazione di Immobilizzazioni materiali	4.462,11	4.514,00	-51,89
1.2.3 Immobilizzazioni finanziarie			
1.2.3.01 Partecipazioni			
1.2.3.02 Crediti			
1.2.3.03 Altri titoli			
1.2.3.03.03 Quote di fondi di investimento			
1.2.3.03.03.01 Acquisizioni di quote di fondi immobiliari			
1.2.3.03.03.01.001 Acquisizioni di quote di fondi immobiliari	316.249,00	266.980,00	49.269,00
1.3 Attivo circolante	1.480.119,41	1.728.639,86	-248.520,45
1.3.1 Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Crediti	19.458,97	46.262,15	0,00
1.3.2.01 Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			

		ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
1.3.2.01.02 Crediti da contributi sociali				
1.3.2.01.02.01 Crediti da Contributi sociali e premi a carico del detentore di lavoro e dei lavoratori				
1.3.2.01.02.01.0 04 Crediti da riconoscione Quote di partecipazione a carico degli iscritti		12.206,00	39.026,16	-26.820,16
1.3.2.08 Altri crediti				
1.3.2.08.04.11 Depositi cauzionali presso terzi				
1.3.2.08.04.11.001 Depositi cauzionali presso terzi		2.478,99	2.478,99	0,00
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi				
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi		4.773,98	4.757,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1.3.4 Disponibilità liquide				
1.3.4.01 Conto di tesoreria				
1.3.4.01.01 Istituto tesoreria/cassiere				
1.3.4.01.01.001 Istituto tesoreria/cassiere		1.460.660,44	1.682.377,71	-221.717,27
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali				
1.3.4.03 Assegni				
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa				
1.4 Ratei e risconti		0,00	0,00	0,00
1.4.1 Ratei attivi		0,00	0,00	0,00
1.4.2 Risconti attivi		0,00	0,00	0,00
2. Passivo		5.017.185,55	5.238.605,33	-221.419,78
2.1 Patrimonio netto		2.888.557,58	2.709.116,91	179.440,67
2.1.1 Capitale		0,00	0,00	0,00
2.1.2 Riserve		2.709.116,91	2.712.504,56	-3.387,65
2.1.2.01 Riserve da utili				
2.1.2.01.03 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo				
2.1.2.01.03.01 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo				
2.1.2.01.03.01.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo		2.709.116,91	2.712.504,56	-3.387,65
2.1.3 Altri conferimenti di capitale		0,00	0,00	0,00
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio		179.440,67	-3.387,65	182.828,32
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio				
2.1.4.01.01 Risultato economico dell'esercizio				
2.1.4.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio		179.440,67	-3.387,65	182.828,32
2.2 Fondi per rischi e oneri e altri fondi		400,00	400,00	0,00
2.2.1 Fondi per trattamento di quiescenza		0,00	0,00	0,00
2.2.2 Fondi per imposte		0,00	0,00	0,00
2.2.3 Fondo ammortamento		0,00	0,00	0,00
2.2.4 Fondo per svalutazione crediti		0,00	0,00	0,00
2.2.9 Altri fondi		400,00	400,00	0,00
2.2.9.0 Fondo rinnovi contrattuali				
2.2.9.0.01 Fondo rinnovi contrattuali				
2.2.9.0.01.01 Fondo rinnovi contrattuali				
2.2.9.0.01.001 Fondo rinnovi contrattuali		0,00	0,00	0,00
2.2.9.99 Altri fondi				
2.2.9.99.99 Altri fondi				
2.2.9.99.99.99 Altri fondi (affitto terreno Vercurago)		400,00	400,00	0,00
2.3 Fondo per trattamento fine rapporto		316.248,00	266.980,00	49.268,00
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto		316.248,00	266.980,00	49.268,00
2.3.1.01 Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto		316.248,00	266.980,00	49.268,00
2.4 Debiti		1.811.979,97	2.262.108,42	-450.128,45
2.4.1 Debiti da finanziamento		1.079.336,22	1.213.932,82	-134.596,60
2.4.1.02 Debiti verso banche e Istituto tesoreria				
2.4.1.03 Debiti verso Amministrazioni pubbliche				
2.4.1.04 Debiti verso altri finanziatori				
2.4.1.04.05.04 Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA				
2.4.1.04.05.04.001 Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA		1.079.336,22	1.213.932,82	-134.596,60
2.4.2 Debiti verso fornitori		619.544,08	983.572,27	-364.028,19
2.4.2.01 Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.001 Debiti verso fornitori		619.544,08	983.572,27	-364.028,19
2.4.3 Debiti per trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00
2.4.4 Conti ricevuti		0,00	0,00	0,00
2.4.5 Debiti tributari		283,00	15.479,60	-15.196,60
2.4.5.01.99 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.				
2.4.5.01.99.01 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.				

		ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
2.4.5.01.99.01.001	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	283,00	15.479,60	-15.196,60
2.4.6	Debiti previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Altri debiti	112.816,67	49.123,73	63.692,94
2.4.7.04	Altri debiti diversi			
2.4.7.04.99	Altri debiti n.a.c.			
2.4.7.04.99.99	Altri debiti n.a.c.	112.816,67	49.123,73	63.692,94
2.5	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
2.5.1	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2.5.2	Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
3	Conti d'ordine	0,00	0,00	0,00
3.1	Impegni, beni di terzi e garanzie	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 (D.M. Ecomia e Finanze 01/10/2013)	ESERCIZIO FINANZIARIO 2016	COMPETENZA	CASSA
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 012	- Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
	Totale programma 012	€ 518.610,19	€ 515.031,77		
		Totale Missione cod. 018	€ 518.610,19	€ 515.031,77	
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche					
Programma 002	- Indirizzo politico Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
	Totale programma 002	€ 14.461,57	€ 15.412,15		
Programma 003	- Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
	Totale programma 003	€ 431.561,16	€ 744.038,32		
		Totale Missione cod. 032	€ 446.022,73	€ 759.450,47	
Missione codice 033 - Fondi da ripartire					
Programma 001	- Fondi di riserva Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
	Totale programma 001	€ -	€ -		
		Totale Missione cod. 033	€ -	€ -	
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro					
Programma 001	- Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
	Totale programma 001				
		Totale Missione cod. 099	€ 110.646,11	€ 110.646,11	
			Totale Spese	€ 1.075.279,03	€ 1.385.128,35

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2016**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016 da sottoporre al Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredata dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

I dati in esso esposti concordano con le scritture contabili, in entrata e in uscita sia per la competenza che per i residui.

Le varie gestioni dell'esercizio 2016 si presentano come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016

Il conto consuntivo presenta riassuntivamente i seguenti dati posti a confronto con le previsioni assestate:

ENTRATE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.506.694,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 14.100,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ 2.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 76.424,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.599.218,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.136.615,06
MINORI ENTRATE	€ 386.178,94

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 386.178,94
MINORI ENTRATE	€ 386.178,94

SPESE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.504.535,00
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 87.683,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 5.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ 2.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.599.218,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.075.279,03
MINORI SPESE	€ 523.938,97

Tale risultato è anche confermato dalle differenze delle colonne del modello

che segue:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 523.938,97
MINORI SPESE	€ 523.938,97

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.136.615,06
SPESE IMPEGNATE	€ 1.075.279,03
AVANZO DI COMPETENZA	€ 61.336,03

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2016)	€ 43.783,16
MINORI ACCERTAMENTI	€ 7,16
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 43.776,00
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 39.019,00
SOMMA RIMASTA DA RISCUOTERE AL 31/12/2016	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2016)	€ 1.048.175,60
MINORI IMPEGNI	€ 5.682,53
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.042.493,07
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 535.431,65
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2016	€ 507.061,42

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2016, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 12.222,98	€ 225.582,33
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 507.061,42
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2016	€ 16.979,98	€ 732.643,75

GESTIONE FINANZIARIA

FONDO DI CASSA AL 31/12/2016	€ 1.460.660,44
RESIDUI ATTIVI	€ 16.979,98
RESIDUI PASSIVI	€ 732.643,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 744.996,67

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2016
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
14/E	Entrate eventuali	2007	€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00
	TOTALI		€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2016
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2015	€ 11.735,13	€ 9.984,00	€ -	€ 1.751,13
32/U	Uscite per litigi, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 15.437,64	€ 5.475,00	€ -	€ 9.962,64
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 945.042,39	€ 449.694,74	€ -	€ 495.347,65
	TOTALI		€ 972.215,16	€ 465.153,74	€ -	€ 507.061,42

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2016

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2015	€ 10.117,00
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2016	€ 2.089,00
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2016	€ 16,98
	TOTALI		€ 12.222,98

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2016

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
4-2/U	Altre Indennità	2016	€ 1.537,24
4-3/U	Spese per personale a contratto	2016	€ 6.351,14
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2016	€ 16.007,86
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2016	€ 11.787,87
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2016	€ 139,90
10-1/U	Acquisto di servizi add. personale (Ex Legge 626)	2016	€ 97,60
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2016	€ 1.003,45
14/U	Fitti di locali e spese di condominio	2016	€ 2.740,64
15-1/U	Spese per pulizie	2016	€ 965,85
18-1/U	Telefonia fissa	2016	€ 697,36
18-2/U	Telefonia mobile	2016	€ 71,07
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2016	€ 3.000,00
21-2/U	Incarichi di consulenza	2016	€ 3.931,33
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2016	€ 5.983,11
24/U	Obblighi Iltrogenici	2016	€ 45.000,00
28-1/U	Interessi passivi a CDP S.p.A.	2016	€ 19.330,23
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2016	€ 283,00
32/U	Uscite per litigi, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2016	€ 10.000,00
34-5/U	Contributo ex RID al Ministero I.I.T.	2016	€ 10.460,00
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2016	€ 2.266,11
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2016	€ 2.196,00
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2016	€ 13.872,00
45/U	Quota capitale a CDP S.p.A.	2016	€ 67.860,57
	TOTALI		€ 225.582,33

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016

TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2016

€ 16.979,98

€ 732.643,75

ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2016**RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI**

- cap. 14/E - Entrate accertate nell'anno 2007 per contributi ordinari pregressi dovuti dall'Ex Utente LEGLER S.p.A. dichiarato fallito.

RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

- cap. 2/E - Contributi ordinari delle Utenze introitati nell'anno 2017;
cap. 3/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati nell'anno 2017 per € 1.149,00;
cap. 9/E - Interessi attivi su depositi bancari introitati nell'anno 2017.

RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

- cap. 5-2/U - Quota per arretrati trattamento accessorio dirigenziale;
cap. 32/U - Spese legali relative al contenzioso per il D.L. 95/2012;
cap. 36/U - Gara d'appalto per la sostituzione paratoie della Diga di Olginate.

RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO

- cap. 4-2/U - Quota arretrati per trattamento accessorio personale non dirigente;
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2016;
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2016;
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2016;
cap. 6/U - Rimborso spese di trasferte al personale mese di NOV 2016;
cap. 10-1/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore della STA Medicina del Lavoro e Sicurezza s.r.l.;
cap. 13-3/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà HORTUS s.r.l. per saldo analisi, programmazione e configurazione in ambiente web;
cap. 14/U - Saldo 1^a rata spese condominiali 2016/2017 dovuta all'amministratore Rag. Bruno Baresi;
cap. 15-1/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s.;
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2016 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete fissa;
cap. 18-2/U - Spese telefoniche anno 2016 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete mobile;
cap. 21-1/U - per spese di riscaldamento anno 2016 ancora da pagare;
cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza anno 2016;
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore di fornitori diversi;
cap. 24/U - Obblighi igienici anno 2016 da saldare all'Amministrazione provinciale di Lecco;
cap. 28-1/U - Interessi passivi dovuti alla CDP S.p.A. su piano ammortamento prestito nuove paratoie diga;
cap. 30/U - Saldo tassa rifiuti spettante al Comune di Vercurago per l'anno 2014;
cap. 32/U - Spese legali 2016 per il contenzioso D.L. 95/2012;
cap. 34-5/U - Contributo ex RID al Ministero II.TT. per l'anno 2016;
cap. 38/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà Idraulica Colombo s.n.c. per sostituzione caldaia presso casa di guardia di Vercurago;
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per riscatto fotocopiatrice ufficio Milano;
cap. 44/U - Pagamento della quota 2016 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente;
cap. 45/U - Quota capitale dovuta alla CDP S.p.A. su piano ammortamento prestito nuove paratoie diga.

SPESE DI PERSONALE

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le quote di aggiunta di famiglia, i conguagli ed i contributi erariali, previdenziali e assistenziali (spesa personale anno 2015 € 454.858,65; spesa personale anno 2016 € 456.446,26).

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Da un controllo a campione effettuato sui documenti giustificativi risulta che:

- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati.
- ❖ Il Collegio prende atto, altresì, che a valere dall'esercizio 2016 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 12.419,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2016 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3;
- ❖ € 1.958,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2016 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 6.209,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2016 (D.L. 66/2014, art. 50).

Quanto alle spese per consumi intermedi 2016 risulta rispettata la riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 prevista dalla normativa di riferimento come meglio si evince dal prospetto contabile di raffronto impegni 2010 – impegni 2015/2016 che viene allegato al presente verbale (All. C).

CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2016

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2016 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2015:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 12.000,00) risultano uguali a quelle impegnate nel 2015.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 3.000,00 (superiore al 2015: € 1.806,42).
- Energia elettrica: € 10.913,03 (superiore al 2015: € 9.000,00).
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 100.000,00 (superiore al 2015: € 60.000,00).
- Oneri diversi di gestione: euro 78.749,95 (2015: € 99.425,71).

Il Collegio vista la nota n. 26223 del 14/02/2017 del MEF – IGF Ufficio VII – richiama l'attenzione su quanto contenuto nell'art. 6 del D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e sulle spese per consumi intermedi previsto dall'articolo 8, comma 3, del D.L. 95/2012 e dall'art. 15, comma 1, del D.L. 66/2014.

Auspica quanto al 2017 una maggiore attenzione in ordine alla riduzione di spesa quanto alle utenze e alle spese telefoniche. Quanto alle spese per mobili, arredi e consumi intermedi il loro ammontare è stato rideterminato come da ministeriale del 12/03/2014 prot. 21048 e la scheda (all. C) è, in tal senso, esplicativa e diventa parte integrante del presente verbale.

Adempimenti in tema di pubblicazione e trasparenza

Il Collegio prende atto della pubblicazione sul sito internet del Consorzio delle seguenti informazioni:

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall'art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).

- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 d.lgs 165/2001).
- Indice di tempestività : 8,20

Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgvo 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dall'atto n. 1253961000000007 del 11/04/2017.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2016, ad € 744.996,67.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 16.45 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2016.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 18 Aprile 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI **ASSENTE**