

COMUNE DI BOLZANO VICENTINO

RELAZIONE AL RENDICONTO 2013

VERBALE DEL 19 MAGGIO 2014

Revisore Unico

Oggetto: Relazione sul rendiconto per l'esercizio 2013

L'anno 2014 il giorno 19 del mese di maggio alle ore 10.00 presso la sede comunale, il Revisore Unico Piccoli dott. Massimo Presidente

PREMESSO

Che ha esaminato il rendiconto per l'esercizio 2013, approvato dalla Giunta Comunale con atto n. 48 del 06/05/2014;

Rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità dell'Ente;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267;

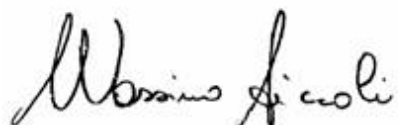
Visto il D.p.r. 31 gennaio 1996 n.194 ;

APPROVA

l'allegata relazione sul rendiconto per l'esercizio 2013, del Comune di Bolzano Vicentino, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

IL REVISORE UNICO

PICCOLI dott. MASSIMO



Comune di Bolzano Vicentino

Provincia di Vicenza

Relazione del Revisore Unico

- **sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2013**
- **sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2013**

Il sottoscritto Piccoli Massimo, Revisori dei Conti del Comune di Bolzano Vicentino:

◆ ricevuta in data 13/05/2014 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2013, approvati con delibera della giunta comunale n. 48 del 06/05/2014, completi di:

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico
- c) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
 - conto del tesoriere;
 - conto dell'economista;
 - prospetto dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all'art. 77quater, comma 11 del D.L. 112/08 e D.L. 23.12.2009;
 - tabella dei parametri gestionali con andamento triennale;
 - tabella parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale (D.M. 18.02.2013);
 - aggiornamento dell'inventario generale;
 - il prospetto di conciliazione;
 - attestazioni, rilasciate dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla data odierna di debiti fuori bilancio al 2013;
 - certificazione rispetto obiettivi anno 2013 del Patto di Stabilità Interno;
 - ultimo bilancio d'esercizio approvato degli organismi partecipati;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2013 e il rendiconto dell'esercizio 2012;
- ◆ viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L. ;
- ◆ visto il d.p.r. n. 194/96;
- ◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L. ;

Dato atto che

- ◆ l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2013 ha adottato il sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio

per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;

Tenuto conto che

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del T.U.E.L.
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

Riporta

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2013.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

Il Revisione Unico ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- che l'ente, data l'approvazione del bilancio successivamente al 1° settembre, ha avuto la facoltà di non deliberare in merito alla verifica degli obiettivi e degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui;
- che l'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio nell'esercizio 2013;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- è stato effettuato il ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del T.U.E.L.;
- non si è ricorsi all'indebitamento nel corso del 2013;
- sono stati rispettati i vincoli disposti dalla tesoreria unica;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del T.U.E.L., hanno reso il conto della loro gestione allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente Unicredit S.p.a., e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2013 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			477.750,81
Riscossioni	1.408.055,56	4.399.276,54	5.807.332,10
Pagamenti	1.951.060,82	4.334.022,09	6.285.082,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			0,00

Il fondo di cassa al 31.12.2013 corrisponde al saldo presso la tesoreria unica.

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di € 15.459,62 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	5.720.270,06
Impegni	(-)	5.735.729,68
Totale avanzo di competenza		-15.459,62

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	4.399.276,54
Pagamenti	(-)	4.334.022,09
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	65.254,45
Residui attivi	(+)	1.320.993,52
Residui passivi	(-)	1.401.707,59
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-80.714,07
Totale avanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	-15.459,62

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2013, è la seguente:

Gestione di competenza corrente

Entrate correnti	+	3.767.854,16
Spese correnti	-	3.184.910,61
Spese per rimborso prestiti	-	674.077,55
<i>Differenza</i>	<i>+/-</i>	<i>-91.134,00</i>
Entrate del titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	91.134,00
Avanzo 2012 applicato al titolo I della spesa	+	
Alienazioni patrimoniali per estinzione parte debiti mutui	+	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	
<i>Totale gestione corrente</i>	<i>+/-</i>	<i>0,00</i>

Gestione di competenza c/capitale

Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	+	132.849,28
Avanzo 2012 applicato al titolo II	+	
Entrate correnti destinate al titolo II	+	
Spese titolo II	-	148.308,90
<i>Totale gestione c/capitale</i>	<i>+/-</i>	<i>-15.459,62</i>

Saldo gestione corrente e c/capitale	+/-	-15.459,62
---	------------	-------------------

In merito all'avanzo di amministrazione 2012 è stato applicato per l'importo di € 29.865,00= per finanziare il fondo svalutazione crediti, di fatto poi non impegnato.

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge.

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di € 654.631,64

come risulta dai seguenti elementi:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			477.750,81
RISCOSSIONI	1.408.055,56	4.399.276,54	5.807.332,10
PAGAMENTI	1.951.060,82	4.334.022,09	6.285.082,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			0,00
RESIDUI ATTIVI	1.532.390,82	1.320.993,52	2.853.384,34
RESIDUI PASSIVI	797.045,11	1.401.707,59	2.198.752,70
<i>Differenza</i>			654.631,64
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			654.631,64

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	551.602,37
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	103.029,27
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	
Totale avanzo/disavanzo	654.631,64

d) Verifica del patto di stabilità interno

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 ai sensi dell'art. 31 della Legge n. 183/2011, della Legge 228/2012 e successivi D.L., avendo registrato i seguenti risultati (in migliaia di euro) rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista,

	mista
accertamenti Tit. I - II - III	3.727
impegni Tit. I	3.183
riscossioni Tit. IV	124
pagamenti Tit. II	431
saldo finanziario 2013 di competenza mista	237
effetti finanziari delle sanzioni	
saldo finanziario al netto degli effetti delle sanzioni	237
obiettivo programmatico 2013 e saldo finanziario	175
diff.za tra risultato netto e obiettivo 2012 saldo finanziario	62

L'ente ha provveduto nei termini a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione del rispetto del Patto di Stabilità Interno anno 2013.

Analisi delle principali poste

Titolo I - Entrate Tributarie

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2013 presentano i seguenti valori:

	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Previsione definitiva 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
<i>Categoria I - Imposte</i>			
I.C.I./I.M.U.	1.758.840,46	1.293.927,00	1.052.374,12
Addizionale Comunale Irpef	240.000,00	440.711,00	440.711,00
Addizionale sul consumo di energia elettrica	5.766,28	2.350,00	2.348,90
Compartecipazione Irpef			
Imposta sulla pubblicità	6.300,00	8.800,00	8.800,00
Altre imposte	2.985,98	3.500,00	3.485,55
<i>Totale categoria I</i>	<i>2.013.892,72</i>	<i>1.749.288,00</i>	<i>1.507.719,57</i>
<i>Categoria II - Tasse</i>			
Tassa rifiuti solidi urbani			0,00
TOSAP			
Tasse per liquid/ accertamento anni pregressi			
Altre tasse			
<i>Totale categoria II</i>			<i>0,00</i>
<i>Categoria III - Tributi speciali</i>			
Diritti sulle pubbliche affissioni	6.700,00	6.700,00	6.700,00
T.I.A./TARES	612.822,93	615.578,00	615.578,00
F.S.R./F.S.C	529.009,38	532.829,15	534.161,46
<i>Totale categoria III</i>	<i>1.148.532,31</i>	<i>1.155.107,15</i>	<i>1.156.439,46</i>
Totale entrate tributarie	<i>3.162.425,03</i>	<i>2.904.395,15</i>	<i>2.664.159,03</i>

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti ICI/IMU l'organo di revisione rileva il seguente andamento:

ICI anni precedenti bilancio assestato € 60.000,00= accertamenti € 54.741,93=

IMU anno 2013 bilancio assestato € 1.233.927,00 = accertamenti € 997.632,19=.

Il servizio smaltimento rifiuti gestito dalla società Vicenza Nord Srl presenta:

- entrata titolo I - Cat. 3^a TARES € 615.578,00=;
- spesa per il servizio gestione rifiuti a favore della Società VICENZA NORD SERVIZI SRL € 586.265,00=;
- spesa a favore della Provincia di Vicenza relativamente all'addizionale provinciale € 29.313,00=;

L'ente nell'anno 2011 ha istituito l'addizionale comunale IRPEF.

Titolo II - Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta i seguenti valori:

	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Previsione definitiva 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	47.356,64	329.417,87	553.146,13
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	24.228,56	38.760,00	16.261,37
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	68.637,13	124.186,00	91.071,69
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li	0,00	0,00	0,00
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	32.921,02	41.412,00	37.506,47
Totale	173.143,35	533.775,87	697.985,66

Titolo III - Entrate Extratributarie

Le entrate extratributarie accertate nell'anno 2013 sono le seguenti:

	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Previsione definitiva 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
Proventi Servizi pubblici	317.592,93	232.169,78	221.188,60
Proventi dei beni dell'ente	204.692,72	177.638,00	125.954,76
Interessi su anticip.ni e crediti	6.290,71	2.400,00	1.426,04
Utili netti delle aziende	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	27.787,83	77.352,15	57.140,07
Totale entrate extratributarie	556.364,19	489.559,93	405.709,47

PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

Si attesta che l'ente non essendo in dissesto finanziario, ne strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2012, non ha l'obbligo di assicurare la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale.

SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNIARIE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA (ART. 208 D.LGS. 285/92)

Sono state accertati nel 2013 ruoli per sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada relative ad anni precedenti per un importo di € 31.896,50= emessi dal Consorzio di Polizia Locale Nordest Vicentino gestore del servizio.

CONTRIBUTI PER PERMESSO DI COSTRUIRE

Gli accertamenti degli ultimi due esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2011	Accertamento 2012	Accertamento 2013
261.307,46	234.780,96	122.540,90

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente: 74,37% (49,37% per spese correnti e 25,00% per spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale).

UTILIZZO PLUSVALENZE

Nel 2013 non vi sono plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali.

Titolo I - Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per intervento, impegnate nell'ultimo esercizio sono le seguenti:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Previsione definitiva 2013</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
01 - Personale	661.315,87	656.381,11	637.801,73
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	59.420,75	61.235,00	59.681,51
03 - Prestazioni di servizi	1.537.264,20	1.512.310,33	1.474.965,39
04 - Utilizzo di beni di terzi	23.996,31	23.997,00	23.915,72
05 - Trasferimenti	587.551,41	706.360,00	637.503,70
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	276.040,70	225.944,21	224.083,28
07 - Imposte e tasse	162.520,92	95.681,00	82.375,10
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	6.226,74	44.690,81	44.584,18
10 - Fondo svalutazione crediti		29.865,00	
11 - Fondo di riserva		73,90	
Totale spese correnti	3.314.336,90	3.356.538,36	3.184.910,61

INTERVENTO 01 - Spese per il personale

La spesa di personale sostenuta nel 2013 rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 557 della Legge 296/2006.

INTERVENTO 06 – Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Le spese per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2013, ammontano ad Euro 223.877,60= e rispetto al residuo debito al 1/1/2013, determina un tasso medio del 2,96%.

TITOLO II - Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono state così finanziate:

Mezzi propri:			
- avanzo d'amministrazione	0,00		
- entrate correnti	0,00		
- alienazione di beni	0,00		
- altre risorse (permessi costruire)	31.406,90		
<i>Totale</i>			<u>31.406,90</u>
Mezzi di terzi:			
- mutui	0,00		
- prestiti obbligazionari	0		
- contributi comunitari	0		
- contributi statali	0		
- contributi regionali	101.442,38		
- contributi di altri enti	0,00		
- altri mezzi di terzi			
<i>Totale</i>			<u>101.442,38</u>
Totale risorse			<u>132.849,28</u>
Impieghi al titolo II della spesa			148.308,90

Indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L., ottenendo una percentuale d'incidenza degli interessi passivi al 31.12.2013 del 5,96% sulle entrate correnti del 2011.

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2010	2011	2012	2013
Residuo debito	9.108.343	8.429.798	7.561.128	6.885.785

L'Ente ha destinato le risorse derivanti da indebitamento nel rispetto dell'art. 119, ultimo comma, della Costituzione.

Gestione dei residui

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179,182,189 e 190 del T.U.E.L..

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2013 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2012.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	Residui stornati
Corrente Tit. I, II, III	2.159.268,56	1.265.240,16	960.486,39	2.225.726,55	-66.457,99
C/capitale Tit. IV, V	703.758,47	135.448,16	567.045,21	702.493,37	1.265,10
Servizi c/terzi Tit. VI	12.527,46	7.367,24	4.859,22	12.226,46	301,00
Totale	2.875.554,49	1.408.055,56	1.532.390,82	2.940.446,38	-64.891,89

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	1.589.830,06	1.271.551,40	306.303,19	1.577.854,59	11.975,47
C/capitale Tit. II	1.155.237,01	662.209,94	490.204,09	1.152.414,03	2.822,98
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV	18.214,35	17.299,48	537,83	17.837,31	377,04
Totale	2.763.281,42	1.951.060,82	797.045,11	2.748.105,93	15.175,49

Il Revisore Unico riscontra la sostanziale regolarità dei residui attivi e passivi, evidenziando tuttavia la presenza di certi residui attivi risalenti ad anni precedenti, di dubbia esigibilità, in particolare riferiti ad ICI anni dal 2004 al 2008, IMUS anno 2012, sanzioni per violazioni codice strada anni dal 2002 al 2009 e 2012, proventi servizio smaltimento rifiuti anni da 2002 al 2012; a tal proposito è stato vincolato prudenzialmente una quota dell'avanzo di amministrazione stimata in € 551.602,37.

Società Partecipate

Il Revisore Unico ha provveduto a verificare che il Comune possiede le seguenti partecipazioni societarie:

- Vicenza Nord Servizi Srl - società unipersonale
- Società Impianti Berico Tesina Srl
- AIM Vicenza Acqua Spa
- Consorzio di Polizia locale Nord Est Vicentino

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Nel prospetto di conciliazione sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.

Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'articolo 229 del T.U.E.L.

Anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati ai sensi di legge.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2011	2012	2013
A Proventi della gestione	3.851.787,87	3.944.626,45	3.820.394,63
B Costi della gestione	3.195.920,29	3.357.853,30	3.279.929,51
Risultato della gestione	655.867,58	586.773,15	540.465,12
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate (Ulss)	-204.235,75	-183.562,68	-198.312,07
Risultato della gestione operativa	451.631,83	403.210,47	342.153,05
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-278.410,80	-269.749,99	-222.657,24
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	12.013,47	663.981,52	108.730,59
Risultato economico di esercizio	185.234,50	797.442,00	228.226,40

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica.

In merito ai risultati economici conseguiti nel 2013 si rileva una forte differenza rispetto all'esercizio precedente in quanto nel 2012 i proventi ed oneri straordinari avevano un importo molto elevato per la presenza di plusvalenze patrimoniali da alienazione di beni.

Il Revisore Unico, come indicato al punto 7 del nuovo principio contabile n. 3, ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve essere pertanto considerata un obiettivo da perseguire.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del T.U.E.L.

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Attivo	Consistenza iniziale	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31.12.2013
Immobilizzazioni immateriali		987,36	-29,62	957,74
Immobilizzazioni materiali	17.748.105,03	665.965,11	-603.714,95	17.810.355,19
Immobilizzazioni finanziarie	46.978,40			46.978,40
Totale immobilizzazioni	17.795.083,43	666.952,47	-603.744,57	17.858.291,33
Rimanenze				
Crediti	2.991.731,56	-87.062,04	-48.686,05	2.855.983,47
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	477.750,81	-477.750,81		
Totale attivo circolante	3.469.482,37	-564.812,85	-48.686,05	2.855.983,47
Ratei e risconti	9.556,63		21,00	9.577,63
Totale dell'attivo	21.274.122,43	102.139,62	-652.409,62	20.723.852,43
Conti d'ordine	1.155.237,01	-520.998,77	-2.822,98	631.415,26
Passivo				
Patrimonio netto	9.217.097,19	671.722,35	-443.495,95	9.445.323,59
Conferimenti	2.770.693,69	132.849,28	-78.136,88	2.825.406,09
Debiti di finanziamento	7.561.127,58	-674.077,55	-1.264,72	6.885.785,31
Debiti di funzionamento	1.589.830,06	-100.876,00	-11.975,47	1.476.978,59
Debiti per anticipazioni da terzi	18.214,35	-12.931,38	-377,04	4.905,93
Altri debiti	117.159,56	85.452,92	-117.159,56	85.452,92
Totale debiti	9.286.331,55	-702.432,01	-130.776,79	8.453.122,75
Ratei e risconti				
Totale del passivo	21.274.122,43	102.139,62	-652.409,62	20.723.852,43
Conti d'ordine	1.155.237,01	-520.998,77	-2.822,98	631.415,26

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate in base ai criteri indicati nell'art. 230 del T.U.E.L.. I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente ha provveduto all'aggiornamento annuale dell'inventario.

PIANO TRIENNALE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

L'ente ai sensi dell'art. 2, commi da 594 a 599 della L. 244/07 ha adottato il piano triennale per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- di dotazioni strumentali, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione dell'ufficio;
- delle autovetture di servizio;
- della telefonia mobile.
-

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'Ente ha adottato misure organizzative ai sensi dell'art.9 della Legge 03/08/2009 n. 102, (procedure di spesa e di allocazione delle risorse) per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovuto per somministrazione, forniture ed appalti.

<p style="text-align: center;">CONSIDERAZIONI E PROPOSTE CONCLUSIONI</p>
--

Il Revisore Unico rileva:

- a proseguire nel miglioramento dei processi di programmazione e controllo dell'azione amministrativa ;
- tenere monitorate costantemente le partecipazioni societarie in essere.
- tenere monitorate il contenzioso in essere.
- Tenere monitorati i residui attivi anni pregressi.

Verona 19/05/2014

Il Revisore Unico

Piccoli Dott. Massimo

