

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO

SITUAZIONE DI CASSA AL 31 dicembre 2016

Saldo di cassa e c/c al 01.01.2016		13.087,82
INCASSI		
c/ Esercizi precedenti		
Quote riscosse dall'Esattoria	77.876,48	
Aggi compensati	7.231,23	
Pagamenti diretti	<u>17.849,07</u>	
		102.956,78
c/ Esercizio 2016		
Ruolo 2016 (emissione 2016)	0,00	
Aggi compensati	<u>0,00</u>	0,00
Versamento assegni	1.000,00	
More per ritardati pagamenti	82,68	
Interessi di conto corrente	1,29	
Anticipazioni Esattoria su ruoli a fine esercizio	0,00	
Pagamenti da rimborsare ai consorziati ex Art. 22	<u>414,66</u>	
		<u>1.498,63</u>
TOTALE INCASSI		<u>104.455,41</u>
		<u>117.543,23</u>
PAGAMENTI		
c/ Esercizi precedenti		
Bolletta telefonica sede	44,57	
Rimborsi al Revisore dei Conti 2015	782,14	
Rimborso al Presidente	1.200,00	
Rimborso al Consiglio di Amministrazione	1.000,00	
Assistenza Amministrativa e gestionale 2015	7.320,00	
Partitari, Esattoria, calcolo ed emissioni ruoli 2015	4.270,00	
Rimborso anticipazioni, postali, convocazioni e copie 2015	<u>267,90</u>	
		14.884,61
c/ Esercizio 2016		
Spese di c/c e banca ed interessi passivi	179,71	
Aggi compensati	7.231,23	
Manutenzione stradale	71.500,60	
Spese vive consortili, anticipazioni spese di cassa e contanti e sede	5.200,00	
Spese per bollette	1.266,37	
Spese per assistenza legale	5.962,04	
Rimborso spese al Presidente carica e sorveglianza	<u>6.000,00</u>	
		<u>97.339,95</u>
TOTALE PAGAMENTI		<u>112.224,56</u>
Saldo di cassa e c/c al 31.12.2016		5.318,67
RESIDUI ATTIVI		
c/ Esercizi precedenti		
Ruoli esercizi precedenti	327.263,27	
Maggiori residui attivi per riattribuzioni spese e recuperi quote pregresse	<u>60.100,00</u>	
		387.363,27
meno Riscosso nel 2016	102.956,78	
meno Sgravi su patite esercizi precedenti	14.599,18	
meno Restituzione doppi versamenti ex Art.22	534,00	
meno Scarti di lavorazione Equitalia	<u>298,00</u>	
		268.975,31
di cui a carico dei consorziati	203.759,31	
di cui a carico del Comune	65.216,00	
c/ Esercizio 2016		
Ruolo 2016 (emissione 2017)	150.000,00	
Riattribuzioni e costi di emissione	20.000,00	
Recupero scarti e restituzione maggiori versamenti	<u>27.571,00</u>	
		<u>197.571,00</u>
TOTALE RESIDUI ATTIVI		466.546,31
RESIDUI PASSIVI		
c/ Esercizi precedenti		0,00
c/ Esercizio 2016		
Assistenza Amministrativa e gestionale 2016	7.320,00	
Partitari, Esattoria, calcolo ed emissioni ruoli 2016	4.270,00	
Rimborso anticipazioni, postali, convocazioni e copie 2016	704,66	
Rimborsi al Revisore dei Conti 2016	<u>780,00</u>	
		<u>13.074,66</u>
TOTALE RESIDUI PASSIVI FONDI E PARTITE DI GIRO		13.074,66
FONDI E PARTITE DI GIRO		
c/ Esercizi precedenti		
Fondo consortile bitumazioni e lavori ciclici esercizi precedenti	221.922,27	
Integrazione netta fondo lavori per maggiori residui attivi	59.802,00	
Riduzione fondo lavori a fronte di sgravi su ruoli es. precedenti	14.037,73	
Riduzione fondo per lavori es.precedenti per utilizzo incassi 2016	<u>95.841,32</u>	
Residuo fondo lavori esercizi precedenti (2012-2015)	171.845,22	
Fondo svalutazione crediti esercizi precedenti	95.187,02	
Riduzione fondo svalutazione chediti per sgravi	561,45	
Riduzione fondo svalutazione chediti per riscossioni	<u>2.210,47</u>	
Residuo totale fondo svalutazione crediti ante (2009-2011)	92.415,10	
Rimborsi ai consorziati ex Art. 22 manifestati esercizi precedenti	1.105,66	
Restituzione doppi versamenti - scarico su iscrizione	534,00	
Riduzione fondo rimborsi art. 22 - irreperibili	<u>226,78</u>	
Residuo rimborsi (su ruolo 2016) ai consorziati ex Art. 22	344,88	
		264.605,20
c/ Esercizio 2016		
Rimborsi (su ruolo 2017) ai consorziati ex Art. 22 manifestati esercizio in corso	414,66	
Accantonamento a fondo lavori avanzo d'amministrazione 2015	6.783,85	
Utilizzo avanzo d'amministrazione 2015		
Fondo lavori ciclici e manutenzioni 2016 accantonamento	<u>184.081,68</u>	
Rimborso anticipazioni su ruolo 2014 emissione 2016	<u>0,00</u>	
		<u>191.280,19</u>
TOTALE RESIDUI PASSIVI FONDI E PARTITE DI GIRO		<u>455.885,39</u>
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2016		2.904,93

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO
CONTO ECONOMICO *Esercizio 2016*

ENTRATE

Avanzo di amm.ne 2015

Ruolo 2016 (emissione 2016)

Versamento assegni

More per ritardati pagamenti

Interessi di conto corrente

Anticipazioni Esattoria su ruoli a fine esercizio

Pagamenti da rimborsare ai consorziati ex Art. 22

	CONSUNTIVO		
	ACCERTATI	INCASSATI	DA INCASSARE
	6.783,85	6.783,85	0,00
	197.571,00	0,00	197.571,00
	1.000,00	1.000,00	0,00
	82,68	82,68	0,00
	1,29	1,29	0,00
	0,00	0,00	0,00
	414,66	414,66	0,00
	199.069,63	1.498,63	197.571,00
Totali	205.853,48	8.282,48	197.571,00

USCITE

Spese di c/c e banca ed interessi passivi

Aggi compensati

Manutenzione stradale

Spese vive consortili, anticipazioni spese di cassa e contanti e sede

Spese per bollette

Spese per assistenza legale

Rimborso spese al Presidente carica e sorveglianza

Assistenza Amministrativa e gestionale 2016

Partitari, Esattoria, calcolo ed emissione ruoli 2016

Rimborso anticipazioni, postali, convocazioni e copie 2016

Rimborsi al Revisore dei Conti 2016

Rimborsi (su ruolo 2017) ai consorziati ex Art. 22 manifestati esercizio in corso

Accantonamento a fondo lavori avanzo d'amministrazione 2015

Fondo lavori cicilici e manutenzioni 2016 accantonamento

	CONSUNTIVO		
	ACCERTATE	PAGATE	DA PAGARE
	179,71	179,71	0,00
	7.231,23	7.231,23	0,00
	71.500,60	71.500,60	0,00
	5.200,00	5.200,00	0,00
	1.266,37	1.266,37	0,00
	5.962,04	5.962,04	0,00
	6.000,00	6.000,00	0,00
	7.320,00	0,00	7.320,00
	4.270,00	0,00	4.270,00
	704,66	0,00	704,66
	780,00	0,00	780,00
	110.414,61	97.339,95	13.074,66
	414,66	414,66	0,00
	6.783,85	6.783,85	0,00
	184.081,68	184.081,68	0,00
	191.280,19	191.280,19	0,00
Totali	301.694,80	288.620,14	13.074,66

RIEPILOGO	
ENTRATE	205.853,48
USCITE	301.694,80
Disavanzo esercizio 2016	-95.841,32
Utilizzo parziale Fondo Consortile	95.841,32
Avanzo d'esercizio al 31.12.16 rettificato	0,00

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO
SITUAZIONE PATRIMONIALE *Esercizio 2016*

ATTIVITA'				
Saldo di cassa e c/c al 31.12.2016			5.318,67	
RESIDUI ATTIVI				
c/ Esercizi precedenti		268.975,31		
c/ Esercizio 2016		<u>197.571,00</u>		
			<u>466.546,31</u>	
TOTALE ATTIVITA'				<u><u>471.864,98</u></u>
PASSIVITA'				
RESIDUI PASSIVI				
c/ Esercizi precedenti			0,00	
c/ Esercizio 2016				
Assistenza Amministrativa e gestionale 2016		7.320,00		
Partitari, Esattoria, calcolo ed emissione ruoli 2016		4.270,00		
Rimborso anticipazioni, postali, convocazioni e copie 2016		704,66		
Rimborsi al Revisore dei Conti 2016		<u>780,00</u>		
			<u>13.074,66</u>	
				13.074,66
c/ Esercizi precedenti				
Fondo consortile bitumazioni e lavori ciclici esercizi precedenti	221.922,27			
Integrazione netta fondo lavori per maggiori residui attivi	59.802,00			
Riduzione fondo lavori a fronte di sgravi su ruoli es. precedenti	14.037,73			
Riduzione fondo per lavori es. precedenti per utilizzo incassi 2016	95.841,32			
Residuo fondo lavori esercizi precedenti (2012-2015)		<u>171.845,22</u>		
Fondo svalutazione crediti esercizi precedenti	95.187,02			
Riduzione fondo svalutazione chediti per sgravi	561,45			
Riduzione fondo svalutazione chediti per riscossioni	2.210,47			
		<u>92.415,10</u>		
Rimborsi ai consorziati ex Art. 22 manifestati esercizi precedenti	1.105,66			
Restituzione doppi versamenti - scarico su iscrizione	534,00			
Riduzione fondo rimborsi art. 22 - irreperibili	226,78			
		<u>344,88</u>		
				264.605,20
c/ Esercizio 2016				
Rimborsi (su ruolo 2017) ai consorziati ex Art. 22 manifestati esercizio in corso		414,66		
Accantonamento a fondo lavori avanzo d'amministrazione 2015	0,00			
Utilizzo avanzo d'amministrazione 2015	0,00			
		<u>6.783,85</u>		
Fondo lavori ciclici e manutenzioni 2016 accantonamento		184.081,68		
Rimborso anticipazioni su ruolo 2014 emissione 2016		<u>0,00</u>		
				<u>191.280,19</u>
TOTALE RESIDUI PASSIVI FONDI E PARTITE DI GIRO				455.885,39
Esercizio 2015				
Avanzo di Amministrazione 2015	6.783,85			
Riduzione fondo svalutazione chediti per riscossioni	2.210,47			
Maggiori residui passivi rettifiche +32,14 rev +200 pres	232,14			
Minori residui passivi - 700 cda	700,00			
Riduzione fondo rimborsi art. 22 - irreperibili	226,60			
Avanzo di Amministrazione 2015 rettificato		<u>9.688,78</u>		
Accantonamento a fondi		<u>6.783,85</u>		
				2.904,93
Esercizio 2016				
ENTRATE	205.853,48			
USCITE	301.694,80			
Disavanzo esercizio 2016		<u>-95.841,32</u>		
Utilizzo parziale Fondo Consortile		<u>95.841,32</u>		
				0,00
Avanzo d'esercizio al 31.12.16 rettificato				
Avanzo di Amministrazione Esercizio 2016				<u>2.904,93</u>
				<u><u>471.864,98</u></u>

CONSORZIO STRADALE OBBLIGATORIO

GALLICANO NEL LAZIO

Provincia di Roma

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

sulla proposta di

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

E documenti allegati

Gallicano nel Lazio il ..24.05.2017

L'Organo di Revisione

Dott. Roberto Di Gessa



.....

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI SUL BILANCIO 2016

L'ORGANO DI REVISIONE HA RICEVUTO IN DATA 04\04\2017 IL BILANCIO CONSUNTIVO AFFERENTE L'anno finanziario 2016 per esprimere il proprio parere di conformità e veridicità ai sensi delle disposizioni vigenti .

Il rendiconto è composto dal Conto Economico , dallo Stato Patrimoniale e dalla situazione di cassa al 31/12/2016 , gli schemi utilizzati sono di tipo molto semplici ed utilizzano una modulistica di tipo misto : contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale . La rappresentazione è abbastanza efficace e rende facilmente comprensibile i risultati della gestione . Peraltro se si considera che il destinatario di tale documento è un pubblico non specialistico la soluzione appare appropriata .

Le entrate si riferiscono ai ruoli da incassare per il 2016 , per competenza economico-finanziaria in quanto non sono stati ancora incassati , essendo stati emessi successivamente all'anno di riferimento . Tra le entrate si rilevano interessi di mora per ritardato pagamento e l'avanzo di amministrazione dell'anno precedente .IL totale delle entrate ammonta ad € 205.069,48 , quale importo accertato .

Dall'esame del conto economico emerge l'importanza del Fondo per lavori ciclici che ha consentito di coprire le spese effettuate nel corso dell'anno , da qui l'utilità di perseguire su questa strada di costituire degli accantonamenti quando le condizioni economiche lo consentono . Resta tuttavia la necessità di accelerare l'emissione del ruolo e farlo coincide con l'anno di competenza per riportare la gestione nell'alveo della regolarità amministrativa e ridurre conseguentemente la massa dei residui attivi .

Il conto Patrimoniale evidenzia un risultato positivo pari ad € 2.904,93 , minore rispetto alla dinamica degli anni precedenti . Restano sempre elevati i residui attivi sia relativi agli anni pregressi che relativi al 2016 , nonostante l'impegno dell'amministrazione di ridurli o eliminarli ,questo ultimo caso si riferisce soprattutto a residui molto vecchi e\o di importo talmente modesto per cui può essere più conveniente economicamente tralasciare il recupero , dati i costi necessari per le azioni di recupero .

Risultano evidenti i benefici della esistenza dei veri fondi accantonati negli anni precedenti che hanno consentito di effettuare una serie di interventi sia sugli sgravi concessi ai contribuenti che sui lavori stradali . In definitiva il bilancio nel suo complesso (Conto Economico e Stato patrimoniale) dimostrano uno stato di equilibrio della gestione , per cui l'azione amministrativa si può ritenere soddisfacente .

Anche l'esame del prospetto afferente le movimentazioni di cassa permette di rilevare in maniera precisa e dettagliata gli incassi e i pagamenti effettuati nel corso dell'anno , da un controllo a campione è emersa la regolarità contabile e il rispetto delle procedure di legge . Il saldo finale coincide perfettamente con il saldo bancario al 31/12/2016 .

La capacità di riscossione è leggermente migliorata , anche se restano sacche di evasione e una discreta massa di residui attivi , alcuni dei quali di entità cospicua . Certo la fase economica attuale non facilita il recupero stante le note difficoltà di molte famiglie ad arrivare a fine mese . Mentre la capacità di spesa è senz'altro positiva stante l'elevata copertura delle somme dovute , pari al 96% .

L'Organo di revisione ha vigilato sull'operato dell'Ente procedendo a verifiche saltuarie ed a campione per verificare la correttezza delle metodologie contabili adottate ed il corretto riporto delle somme emerse dai documenti contabili di supporto nella documentazione contabile e in quella di riepilogo . I controlli hanno permesso di appurare che e i fatti di gestione sono stati correttamente imputati nella contabilità generale nel rispetto di una adeguata tecnica amministrativa contabile .

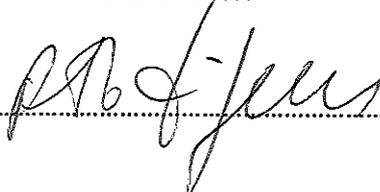
Le procedure di spesa e le autorizzazioni relative sono state conformi alle buone pratiche contabili e le rilevazioni attestano le reali movimentazioni finanziarie intervenute nel corso dell'anno in questione . La documentazione probante è correttamente e ordinatamente conservata agli atti presso la sede legale dell'Ente . Anche le azioni legali intraprese per il recupero del dovuto sono apparse utili e fruttuose , specie quelle afferenti ruoli di maggiore entità . Va infine dato atto che l'affidamento della riscossione alla società " Consorzi Associati " si conferma una scelta positiva favorendo un efficientamento della struttura .

In definitiva l'esame della documentazione afferente il rendiconto 2016 ha permesso di poter esprimere un giudizio favorevole sullo stesso , essendo rispondente ai principi della veridicità e regolarità amministrativo-contabile .

Galliciano Nel Lazio il 24.05.2017

L'Organo di revisione

Dott. Roberto Di Gessa



.....