

COMUNITA' MONTANA DELL'OLTREPO' PAVESE V A R Z I

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO VERBALE N. 20/2019 del 23/02/2019

Il sottoscritto D'ANNA AGOSTINO, Revisore Unico della Comunità Montana dell'Oltrepò Pavese, nominato con delibera dell'Assemblea n. 15 del 01/06/2018 per il triennio 2018/2021;

Ricevuta la documentazione relativa alla proposta di delibera e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2018, completo dei documenti obbligatori di cui al D.lgs. 267/2000;

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 approvato con delibera dell'Assemblea n. 42 del 29/12/2017 con le relative delibere di variazione come di seguito indicate:

Variazioni di competenza della Giunta Esecutiva

Org.	Numero	Data	Oggetto
GC	4	02/03/2017	Variazione di Cassa ai fini del D.Lgs. 118/2011
GC	10	23/03/2018	Il variazione di bilancio di previsii
GC	15	23/03/2018	Variazione di bilancio per somme esigibili, VARIAZIONE RESIDUI, VARIAZIONE CASSA
GC	31	03/08/2018	V VARIAZIONE DI BILANCIO
GC	35	24/08/2018	VI VARIAZIONE DI BILANCIO
GC	39	12/10/2018	VII VARIAZIONE DI BILANCIO
GC	43	13/11/2018	VIII VARIAZIONE DI BILANCIO
GC	52	27/11/2018	IX VARIAZIONE DI BILANCIO
GC	9	14/02/2019	VARIAZIONE DI BILANCIO PER SOMME ESIGIBILI

Variazioni di bilancio di competenza dell'Assemblea, adottate dall'Assemblea o dalla Giunta Esecutiva d'urgenza e successivamente ratificate entro i 60gg:

Org.	Numero	Data	Oggetto
CC	4	20/02/2018	I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
CC	7	27/04/2018	III VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
CC	20	05/07/2018	IV VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

Verificato che l'Ente ha proceduto alla salvaguardia degli equilibri di bilancio con la Deliberazione di Assemblea n. 18 del 05.07.2018

Tenuto conto che durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del D.LGS 267/2000;

Preso atto che il risultato di amministrazione come definito dall'allegato a) al D.lgs. 181/2011 è il seguente:

Comunita' Montana dell'Oltrepò Pavese

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2018)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				1.631.487,90
RISCOSSIONI	(+)	65.516,21	1.365.307,91	1.430.824,12
PAGAMENTI	(-)	649.456,63	874.709,97	1.524.166,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			1.538.145,42
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			1.538.145,42
RESIDUI ATTIVI	(+)	80.773,76	210.004,11	290.777,87
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	139.667,59	861.102,95	1.000.770,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			34.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			794.152,75

Rilevato che il risultato di amministrazione al 31.12.2018 è stato distinto nelle sue componenti come definite dal D.lgs. 118/2011 nelle seguenti risultanze:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		0,00
Fondo Anticipazioni Liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
Totale parte accantonata (B)		0,00
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		69.282,06
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		40.717,94
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata(C)		110.000,00
Parte destinata agli investimenti:		

AS

	Totale parte destinata agli investimenti (D)	11.339,24
	Totale parte disponibile(E=A-B-C-D)	672.813,51
	Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

La relazione della Giunta Esecutiva è stata redatta in conformità a quanto previsto dall'art. 231 del D.Lgs 267/2000 ed è completa di tutti gli allegati previsti,

Verificato che l'Ente ha proceduto ad applicare per il primo anno quanto previsto dal principio contabile 4/3 allegato al DLgs. 118/2011 in materia di contabilità economico patrimoniale e che ha, pertanto, proceduto dapprima alla Riclassificazione dello Stato patrimoniale al 1° gennaio 2018 e successivamente a produrre Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31.12.2018.

Comunita' Montana Oltrepo' Pavese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'Ingegno	3.134,93	4.702,38	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.134,93	4.702,38		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	166.163,26	171.581,63		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	166.163,26	171.581,63		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	1.152.414,60	1.127.073,61		
2.1	Terreni	224.272,00	224.272,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	826.782,80	844.025,58		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	75.110,15	14.980,18	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	21.669,90	28.893,20	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	1.163,40		
2.7	Mobili e arredi	4.579,75	13.739,25		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	1.318.577,86	1.298.655,24		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	2.200,00	2.200,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	2.200,00	2.200,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	2.200,00	2.200,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.323.912,79	1.305.557,62		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	170.726,58	76.916,13		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	170.726,58	76.916,13		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	11.890,00	395,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	53.640,45	34.917,42	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	53.640,45	34.917,42		
Totale crediti		236.257,03	112.228,55		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.538.198,92	1.631.541,40		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.538.198,92	1.631.541,40		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide		1.538.198,92	1.631.541,40		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.774.455,95	1.743.769,95		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		3.098.368,74	3.049.327,57		

Comunita' Montana Oltrepo' Pavese

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2018)

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.427.581,48	632.552,17		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.373.782,88	619.772,03		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	43.798,60	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	10.000,00	12.780,14		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	12.501,00	395,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	11.605,00	395,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	896,00	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	6.886,90	15.035,46	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.446.969,38	647.982,63		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.228,31	44.871,11	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	316.482,78	333.697,29	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	4.000,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	783.041,52	425.897,32		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	783.041,52	89.697,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	240.000,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	96.200,32		
13	Personale	273.399,97	221.566,76	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	46.079,37	46.015,91	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	1.567,45	1.567,45	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	44.511,92	44.448,46	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	54.061,42	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	20.801,89	9.041,35	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.444.033,84	1.139.151,16		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.935,54	-491.168,53		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,30	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,30		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,00	0,30		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		



CONTO ECONOMICO (Anno 2018)

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	111.053,00	169.624,31	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	111.053,00	169.624,31		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	111.053,00	169.624,31		
25	Oneri straordinari	147.291,40	76.333,97	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	113.542,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	20.000,00	76.333,97		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	13.749,40	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	147.291,40	76.333,97		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-36.238,40	93.290,34		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-33.302,86	-397.877,89		
26	Imposte	13.846,33	13.000,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-47.149,19	-410.877,89	E23	E23

Attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze di gestione ed esprime

PARERE FAVOREVOLE

Per l'approvazione del rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2018.

IL REVISORE UNICO

Dott. Agostino D'Anna

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. D'Anna', written over the printed name.

Milano, 23-02-2019