

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA

FARA IN SABINA - MOMPEO - TOFFIA - CASTELNUOVO DI FARFA

PROVINCIA DI RIETI

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORZIALE

N. 4 data 12 aprile 2018

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO 2016

L'anno duemiladiciotto, il giorno dodici del mese di aprile presso la delegazione comunale di Passo Corese del Comune di Fara in Sabina, in seguito a convocazione disposta dal Presidente, alle ore 17,30 si è riunita – in seconda convocazione - l'Assemblea Consorziale nelle persone dei Signori:

- | | | |
|----|---|------------|
| 1. | BASILICATA DAVIDE (Sindaco Comune di Fara in Sabina) | PRESIDENTE |
| 2. | PEZZOTTI DANILO (Delegato Sindaco Comune di Toffia) | COMPONENTE |
| 3. | DI NICOLA EMILIANO (consigliere Comune Castelnuovo di F.) | COMPONENTE |
| 4. | DE ROSSI ANDREA (consigliere Comune di Toffia) | COMPONENTE |
| 5. | COLLEPICCOLO CELIO (consigliere Comune Mompeo) | COMPONENTE |
| 6. | TRAMBUSTI PAOLA (consigliere Comune Fara in Sabina) | COMPONENTE |
| 7. | BERTINI FABIO (consigliere Comune Fara in S.) | COMPONENTE |
| 8. | CORRADINI GIACOMO (consigliere Comune Fara in S.) | COMPONENTE |
| 9. | MARINANGELI MARCO (consigliere Comune Fara in S.) | COMPONENTE |

Assiste alla seduta il Segretario Dr. Di Rocco Mauro, che verbalizza.

Il Presidente Sig. Basilicata Davide, constatato che gli intervenuti sono in numero legale dichiara aperta la seduta ed invita a deliberare sull'argomento in oggetto.

Oggetto: approvazione rendiconto 2017

L'ASSEMBLEA CONSORZIALE

Premesso che l'art. 227 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 dispone che la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il Rendiconto della Gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio;

Visto l'art. 2-quater, comma 6, lettera a), del D.L. n. 154 del 07/10/2008, convertito con modificazioni nella L. n. 189 del 04/12/2008, con il quale è stato modificato il termine per l'approvazione del sopracitato Rendiconto anticipandolo dal 30 giugno al 30 aprile;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 - 2019 è stato approvato con deliberazione dell'assemblea consorziale n. 3 del '8/06/2017;

Considerato che il Tesoriere dell'ente – Intesa San Paolo - ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2017;

Visto il conto del bilancio, che redatto ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. n. 267/2000, dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni;

Considerato che l'Organo di Revisione Economico-Finanziario, nominato con deliberazione dell'assemblea consorziale n. 2 del 08/03/2018 ha predisposto e consegnato la relazione di cui all'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, allegata al presente atto;

Accertato che il fondo cassa al 31.12.2017, risultante dal conto del Tesoriere è pari ad €. 9.977,61 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Consorzio;

Vista la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 1 in data 08/03/2018 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31-12-2017;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti unanimi;

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2017, ai sensi degli artt. 151 e 227 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle risultanze finali riportate negli allegati prospetti:
 - riepilogo generale delle entrate
 - riepilogo generale delle spese
 - quadro generale riassuntivo;
 - risultato di amministrazione;
 - verifica equilibri
2. di dare atto che il risultato di amministrazione al 31-12-2017 è pari ad €. 99.322,64.

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi de dell'art. 49 e dell' art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

Fara in S., 2 arile 2018

IL SEGRETARIO
F.to Dr. Mauro Di Rocco

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Davide Basilicata

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Mauro Di Rocco

ATTESTAZIONE DEL MESSO COMUNALE

Il sottoscritto messo del Comune di Fara in Sabina

ATTESTA

che la presente deliberazione viene affissa all'albo pretorio on line comunale di Fara in Sabina il _____ per la durata di quindici giorni.

IL MESSO COMUNALE

Li _____

che in data _____ è decorso il decimo giorno di ininterrotta pubblicazione all'albo pretorio comunale.

IL MESSO COMUNALE

Li _____

che in data _____ è decorso il quindicesimo giorno di ininterrotta pubblicazione all'albo pretorio comunale.

IL MESSO COMUNALE

Li _____

L'originale firmato della presente deliberazione è conservato agli atti dell'ufficio.

CONSORZIO INTERCOMUNALE ACQUEDOTTO DEL PESCHIERA

FARA IN SABINA - MOMPEO - TOFFIA –
CASTELNUOVO DI FARFA

PROVINCIA DI RIETI

Relazione dell'organo di revisione - sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione - sullo schema di rendiconto	anno 2017
---	----------------------

L'ORGANO DI REVISIONE

RAG. GIAN PAOLO PUGLIELLI



Consorzio Intercomunale Acquedotto del Peschiera

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL RENDICONTO DI ESERCIZIO ANNO DELL'ANNO 2017

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di deliberazione del rendiconto della gestione e lo schema di rendiconto per l'anno 2017, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

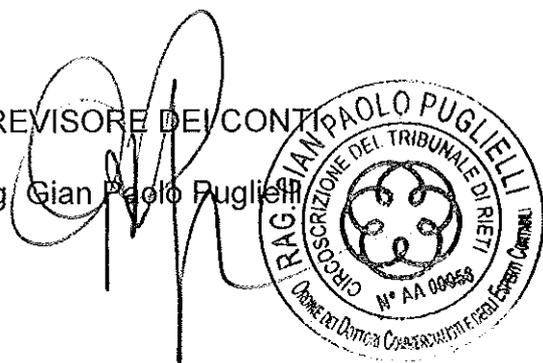
Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione e lo schema di rendiconto per l'anno 2017, del Consorzio Intercomunale Acquedotto del Peschiera che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Fara in Sabina , 30/03/2018

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Gian Paolo Pugliesi



VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Gian Paolo Puglielli, revisore ai sensi dell'art. 234 del D. L.vo 267/2000, nominato con delibera n. 2 del 08/03/2018, avendo ricevuto in data 21/03/2018 lo schema di rendiconto per l'esercizio 2017 con i seguenti documenti:

- il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
- la delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 con le relative delibere di variazione;
- ◆ viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il D.lgs. 118/2011
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2017;

RILEVATO

- ◆ che l'Ente non è in dissesto;;

RIPORTA

- ◆ i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2017.



Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2017 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2017			20.391,96
Riscossioni	3.625,67	7.023,02	10.648,69
Pagamenti	2.623,36	18.439,68	21.063,04
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			9.977,61
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			9.977,61

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 19.016,70, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2017
Accertamenti di competenza	+	50.327,70
Impegni di competenza	-	31.311,00
SALDO		19.016,70
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		19.016,70

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo



Saldo della gestione di competenza	+	19.016,70
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	20.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		39.016,70

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo / disavanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2017 la seguente situazione:



Consorzio Intercomunale Acquedotto del Peschiera

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		20391,96	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		44.474,86
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		22.408,16
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			22.066,70
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	22.066,70
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		20.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		3.050,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			16.950,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			39.016,70

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		22.066,70
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		22.066,70



Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un avanzo di Euro 115.322,64 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			20.391,96
RISCOSSIONI	3.625,67	7.023,02	10.648,69
PAGAMENTI	2.623,36	18.439,68	21.063,04
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			9.977,61
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			9.977,61
RESIDUI ATTIVI	98.850,11	43.304,68	142.154,79
RESIDUI PASSIVI	23.938,44	12.871,32	36.809,76
<i>Differenza</i>			105.345,03
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2016			115.322,64

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) amministrazione complessivo	di	Fondi vincolati	
		Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
		Fondi di ammortamento	
		Fondi non vincolati	
		Totale avanzo/disavanzo	115.322,64

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2015	2016	2017
Risultato di amministrazione (+/-)	55.443,61	97.420,67	115.322,64
Di cui:			
a) parte accantonata			
b) parte vincolata			16.000,00

c) parte destinata a investimenti			
d) parte disponibile (+/-)			99.322,64

Il risultato di amministrazione è correttamente suddiviso nei seguenti fondi tenendo anche conto della natura del finanziamento:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Risultato di amministrazione	115.322,64
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/.... ⁽⁴⁾	
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo perdite società partecipate	
Fondo contenzioso	
Altri accantonamenti	
Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	16.000,00
Totale parte vincolata (C)	16.000,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	99.322,64
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Analisi della 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 2017 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2016.



L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L. dando adeguata motivazione.

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	104.311,61	3.625,67	142.154,79	43.304,68	-1.835,83
C/capitale Tit. IV, V					
Servizi c/terzi Tit. VI					
Totale	104.311,61	3.625,67	142.154,79	43.304,68	-1.835,83

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	27.282,90	2.623,36	32.024,76	8.086,32	-721,10
C/capitale Tit. II			3.050,00	3.050,00	
Rimb. prestiti Tit. III			1.735,00	1.735,00	
Servizi c/terzi Tit. IV					
Totale	27.282,90	2.623,36	36.809,76	12.871,32	-721,10

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	-1.835,83
Minori residui passivi	-721,10
SALDO GESTIONE RESIDUI	-1.114,73

Insussistenze ed economie

Gestione corrente	-1.114,73
Gestione in conto capitale	
Gestione servizi c/terzi	
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	-1.114,73

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

Ai fini del mantenimento degli equilibri economici e finanziari si suggerisce di porre la massima attenzione al perseguimento del pareggio economico e di vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione per far fronte ad eventuali residui attivi di dubbia esigibilità, debiti fuori bilancio e/o potenziali passività probabili.

Fara in Sabina 30/03/2018



CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2017 (RS)		Riscossioni in c/Residui (RR)		Riaccertamento Residui (R) (3)		Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Riscossioni in c/Competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui Attivi da Esercizio di Competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o Minori Entrate di Cassa =TR-CS		Totale Residui Attivi da Riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP	0,00						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP	0,00						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP	20.000,00						
Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo2	Trasferimenti correnti	RS	104.311,61	RR	3.625,67	R	-1.835,83	EP	98.850,11
		CP	48.752,16	RC	0,00	A	43.304,68	EC	43.304,68
		CS	153.063,77	TR	3.625,67	CS	-149.438,10	TR	142.154,79
Titolo3	Entrate extratributarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	100,00	RC	1.170,18	A	1.170,18	EC	0,00
		CS	100,00	TR	1.170,18	CS	1.070,18	TR	0,00
Titolo4	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	20.747,00	RC	5.852,84	A	5.852,84	EC	0,00
		CS	20.747,00	TR	5.852,84	CS	-14.894,16	TR	0,00

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2017 (RS)		Riscossioni in c/Residui (RR)		Riaccertamento Residui (R) (3)		Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Riscossioni in c/Competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui Attivi da Esercizio di Competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o Minori Entrate di Cassa =TR-CS		Totale Residui Attivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Totale Titoli		RS	104.311,61	RR	3.625,67	R	-1.835,83	EP	98.850,11
		CP	69.599,16	RC	7.023,02	A	50.327,70	EC	43.304,68
		CS	173.910,77	TR	10.648,69	CS	-163.262,08	TR	142.154,79
Totale Generale delle Entrate		RS	104.311,61	RR	3.625,67	R	-1.835,83	EP	98.850,11
		CP	89.599,16	RC	7.023,02	A	50.327,70	EC	43.304,68
		CS	173.910,77	TR	10.648,69	CS	-163.262,08	TR	142.154,79

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.

3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2).

La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti - stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento).

Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2017 (RS)		Pagamenti in c/Residui (PR)		Riaccertamento Residui (R)		Residui Passivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Pagamenti in c/Competenza (PC)		Impegni (I)		Residui Passivi da Esercizio di Competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)		Totale Residui Passivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Titolo1	Spese correnti	RS	27.282,90	PR	2.623,36	R	-721,10	EP	23.938,44
		CP	48.852,16	PC	14.321,84	I	22.408,16	EC	8.086,32
		CS	76.135,06	TP	16.945,20	FPV	0,00	TR	32.024,76
Titolo2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	3.050,00	EC	3.050,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	3.050,00
Titolo3	Spese per incremento attivit� finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	20.747,00	PC	4.117,84	I	5.852,84	EC	1.735,00
		CS	20.747,00	TP	4.117,84	FPV	0,00	TR	1.735,00
Totale Titoli		RS	27.282,90	PR	2.623,36	R	-721,10	EP	23.938,44
		CP	89.599,16	PC	18.439,68	I	31.311,00	EC	12.871,32
		CS	116.882,06	TP	21.063,04	FPV	0,00	TR	36.809,76
Totale Generale delle Spese		RS	27.282,90	PR	2.623,36	R	-721,10	EP	23.938,44
		CP	89.599,16	PC	18.439,68	I	31.311,00	EC	12.871,32
		CS	116.882,06	TP	21.063,04	FPV	0,00	TR	36.809,76

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		20.391,96			
Utilizzo avanzo di amministrazione	20.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	22.408,16	16.945,20
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	43.304,68	3.625,67	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.170,18	1.170,18			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.050,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2)	0,00	
Totale entrate finali	44.474,86	4.795,85	Totale spese finali	25.458,16	16.945,20
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00 0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.852,84	5.852,84	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.852,84	4.117,84
Totale entrate dell'esercizio	50.327,70	10.648,69	Totale spese dell'esercizio	31.311,00	21.063,04
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	70.327,70	31.040,65	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	31.311,00	21.063,04
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	39.016,70	9.977,61
TOTALE A PAREGGIO	70.327,70	31.040,65	TOTALE A PAREGGIO	70.327,70	31.040,65

1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017 - VERIFICA E QUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		20.391,96	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		44.474,86 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)		22.408,16
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidit ⁷ (DL 35/2013 e successive modifiche e	(-)		0,00 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)			22.066,70
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O = G+H+I-L+M		22.066,70

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017 - VERIFICA E QUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	20.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivit� finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.050,00
UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivit� finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E$		16.950,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivit� finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivit� finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		39.016,70

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		22.066,70
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		22.066,70

- A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.
- E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
- Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
- S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
- T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
- UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.
- X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
- X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
- Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.
- (*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2017

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				20.391,96
Riscossioni	(+)	3.625,67	7.023,02	10.648,69
Pagamenti	(-)	2.623,36	18.439,68	21.063,04
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			9.977,61
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			9.977,61
Residui attivi	(+)	98.850,11	43.304,68	142.154,79
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	23.938,44	12.871,32	36.809,76
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2017 (A) (2)	(=)			115.322,64

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2017 (4)	0,00
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2017 (solo per le regioni) (5)	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	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	16.000,00
Totale parte vincolata (C)	16.000,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	99.322,64
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- 2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- 3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- 4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- 5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2017.
- 6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2018 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.