



**Revisore Unico dei Conti**

Prot. Rev. 93/2015

Vibo Valentia, 15/12/2015

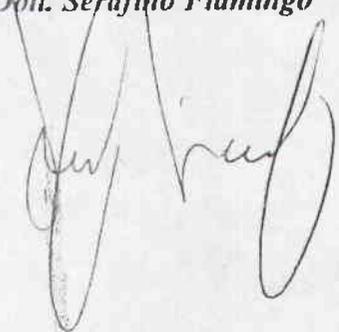


Spett. Aterp Vibo Valentia

**Oggetto: Verbale del Revisore Unico n. 28/2015;**

In allegato alla presente si trasmette il Verbale n. 28/2015 del Revisore Unico dei Conti dell'ATERP di Vibo Valentia.

*Il Revisore Unico dei Conti*  
*Dott. Serafino Fiamingo*



Il giorno 14 dicembre 2015, nei locali dell'ATERP di Vibo Valentia, alle ore 11:00 il revisore unico tratta il seguente ordine del giorno:

- 1) **Variazione del bilancio;**
- 2) **Rideterminazione prospetti contabili 2003-2013;**
- 3) **Approvazione consuntivo 2014;**
- 4) **Riaccertamento straordinario;**

In merito al punto 1, vista la nota prot. 4187 del 11.12.2014 avente ad oggetto le variazioni di bilancio descritte nel prospetto riepilogativo "Allegato", che si rendono necessarie al fine di rimpinguare i capitoli con dotazione insufficiente anche per non incorrere in possibili danni erariali (mutui, pignoramenti, pagamenti debiti gestioni amministrative precedenti, etc.), sempre nel rispetto della L.R. Calabria n. 56/2013, della L.R. Calabria n. 11/2015, visto che le variazioni non comportano squilibri di bilancio il cui pareggio rimane garantito, si dà parere favorevole;

In merito al punto 2, vista la nota prot. 4186 del 11.12.2015 avente ad oggetto la rideterminazione dei prospetti contabili rendiconto dell'anno 2003 all'anno 2013, al fine di procedere all'approvazione del Bilancio Consuntivo Esercizio 2014, sono stati rideterminati alcune iscrizioni contabili, iscrizioni riassunte nei prospetti contabili "Allegato A" ed "Allegato B" relativi ai rendiconti anno 2003 all'anno 2013. Prendendo atto che la rideterminazione è propedeutica esclusivamente all'approvazione del conto consuntivo per il 2014 nelle risultanze di cui all'allegato G rideterminato, si esprime parere favorevole;

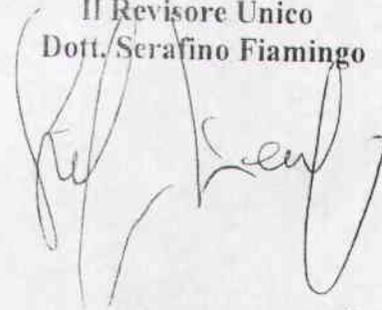
Con riferimento al punto 3 si allega relazione accompagnatoria al Bilancio Consuntivo esercizio 2014.

In merito al punto 4, vista la nota prot. 4188 del 11.12.2014 avente ad oggetto il riaccertamento straordinario, così come prevede la normativa art. 3, comma 7, del d.lgs. n. 118/2011 si è proceduto al riaccertamento straordinario dei residui come risulta dai prospetti allegati A) e C). Di cui si dà come da relazione allegata, parere favorevole.

Il presente verbale viene chiuso in data 15.12.2015 alle ore 14.00.

Del che è verbale.

Il Revisore Unico  
Dott. Serafino Fiamingo



**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI  
SUL CONTO CONSUNTIVO DELL' ESERCIZIO 2014**

**DELL'AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA  
DI VIBO VALENTIA  
( A.T.E.R.P.)**

**Parte I**

**1. NOMINA ED ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DEL REVISORE UNICO DEI CONTI.**

La presente relazione sul conto consuntivo dell'esercizio 2014 dell'A.T.E.R.P. di Vibo Valentia, è redatta dal Revisore Unico dei Conti:

**Dott. Serafino Fiamingo**

nominato con delibera della Giunta Regionale n. 16 del 05 febbraio 2015.

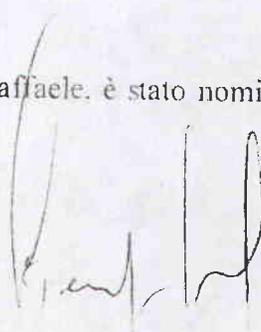
Il Referente per l'Aterp di Vibo Valentia, ha trasmesso con nota n. 1577 del 30.04.2015 all'organo di controllo, acquisita al protocollo del Collegio dei Revisori in data 30.04.2015 al n. 19, il Bilancio Consuntivo anno 2014 con i seguenti allegati:

1. **Relazione del Commissario Straordinario, del Dirigente Amministrativo e del Dirigente Tecnico;**
2. **Rendiconto Finanziario 2014;**
3. **Allegato B "Quadro Riepilogativo delle spese e dell'entrate";**
4. **Allegato D "Conto Economico";**
5. **Allegato F "Situazione Patrimoniale";**
6. **Allegato G "Avanzo Finanziario";**
7. **Elenco dei residui attivi e passivi, al 31/12/2014 e i residui precedenti anni.**

Il Revisore Unico dei Conti, attenendosi a quanto previsto e disposto dagli art. 8 e 13 dello Statuto dell'Azienda, dagli art.13, 14, 15, del Regolamento di contabilità, dall'art.39 della L.R.n.27/96 ed dal D.M. 10.10.1986, n.3440, per quanto di competenza, ha provveduto alla verifica del rendiconto con le risultanze della gestione cui si riferisce ed elaborato la propria relazione.

**Premesso**

- Che con DDG n. 3012 del 7 aprile 2015, l'ing. Giuseppe Raffaele, è stato nominato referente dell'ATERP di Vibo Valentia;



- Che il Collegio nell'esercizio 2014 ha esaminato n. 139 fino al 22/08/2014 delibere, dalla 140 alla 169 per effetto della sentenza Tar Calabria N. 1362/20014 prot. Aterp n. 3386 del 02/09/2014 non sono stati espressi pareri dall'organo di revisione, successivamente hanno esaminato dalla n. 170 alla 228;

- N. 102 determine tecniche, n. 02 determine Amministrative;
- non risultano emessi Decreti del Commissario Straordinario;

- Che con Delibera n. 38 del 01.04.2015 sono stati riaccertati i residui attivi e passivi;
- Che il bilancio annuale di previsione 2014 è stato approvato con deliberazione n.57 del 12.03.2014 del Commissario Straordinario;
- Che dovendo verificare l'esattezza dei valori iscritti sul rendiconto in esame, al fine di elaborare la propria relazione ed esprimere il prescritto parere sulla regolarità formale e sostanziale del medesimo documento, ha fatto richiesta al referente delegato della seguente documentazione:

1. *Elenco nominativo di conduttori (morosi e non), distinti per comuni di appartenenza, per valore del credito vantato dall'Azienda nei loro confronti per l'anno 2013;*
2. *Giornale di Cassa;*
3. *Inventario dei beni mobili ed immobili.*
4. *Libri dei cespiti ammortizzabili;*
5. *L'originale dei mandati di pagamento e delle reversali di riscossione;*
6. *Registri IVA;*
7. *Estratti dei C/c postali al 31/12/2014;*
8. *Registri INAIL e relative ricevute semestrali di liquidazione;*
9. *Libri Paga e Matricola;*
10. *Elenco delle delibere e delle determine trasmesse al Collegio nel 2014.*

Il Revisore Unico dei Conti, tanto premesso, procede all'esame del Bilancio Consuntivo anno 2014:

#### **Verifica del Conto del Tesoriere**

Il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Carime.

Attualmente il servizio è di fatto in regime di prorogatio, in via informale e senza delibera.

Il Tesoriere ha regolarmente trasmesso all'Azienda il conto 2014 con la documentazione

#### **Conto del Tesoriere al 31.12.2014 Risultanze desunte dalla contabilità aziendale:**

- FONDO DI CASSA INIZIALE	€	234.454,36
- RISCOSSIONI	€	6.157.211,23
- PAGAMENTI	€	6.141.267,33
- AVANZO DELLA GESTIONE DI CASSA 2013	€	15.943,90
- SALDO DI DIRITTO	€	250.398,26
- SALDO DI FATTO	€	250.398,26

## Risultanze desunte dalla contabilità del Tesoriere

VOCI	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Riscossioni	€ 1.247.543,82	€ 4.909.667,41	€ 6.157.211,23
Pagamenti	€ 1.349.706,79	€ 4.791.560,54	€ 6.141.267,33
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2014</b>			<b>€ 250.398,26</b>

### Disponibilità finanziarie al 31.12.2014

1. Fondo di cassa presso il Tesoriere	€	250.398,26
2. C/c Postale Vibo Valentia n. 18719880	€	57.960,29
3. C/c Postale Vibo Valentia n. 98319239	€	14.570,60
4. C/c Postale Vibo Valentia n. 98319312	€	9.197,73

**Totale Disponibilità finanziarie al 31.12.2014** € **332.126,88**

Si rimarca che si è verificato un incremento delle disponibilità finanziarie complessive dell'ente pari ad euro 120.842,00

### Riscossioni

Dalla contabilità dell'Azienda risultano n. 309 reversali per un importo pari ad € 3.542.917,29 che coincidono con le reversali contabilizzate dal Tesoriere. L'importo di € 3.542.917,29 corrisponde a quello totale desunto dalla somma degli importi dei singoli ordinativi di incasso (reversali quietanzate) e tutti riportati nel relativo partitario.

### Pagamenti

Dalla contabilità dell'Azienda risultano emesse n. 619 mandati per un importo pari ad € 3.820.122,58 che corrisponde ai mandati contabilizzati dal Tesoriere. L'importo di € 3.820.122,58 corrisponde a quello totale desunto dalla somma degli importi dei singoli ordinativi di pagamento (mandati quietanzati) e tutti riportati nel relativo partitario.

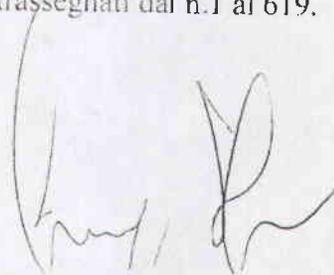
### Fondo di cassa al 31/12/2014

– Il Fondo di cassa dell'Azienda presenta un saldo iniziale di € 234.454,36 ed un saldo finale al 31/12/2014 pari ad € 250.398,26 pari all'importo desunto dalla documentazione contabile del Tesoriere.

## RIEPILOGO DEL CONTO DEL TESORIERE DOPO LA REVISIONE

### Verifica della documentazione

- Reversali:** sono state emesse 309 reversali, contrassegnate dal n.1 al n. 309.
- Mandati di pagamento:** sono stati emessi n. 619 mandati, contrassegnati dal n.1 al 619.



### 3. Verifica del conto del tesoriere e della documentazione - Esito conclusivo:

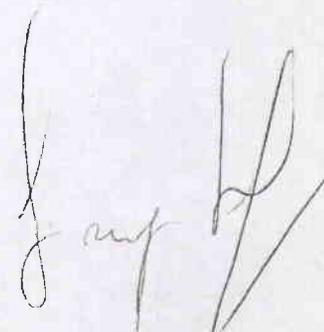
Completata la verifica il Revisore Unico dei Conti dà atto della corrispondenza delle risultanze del conto del tesoriere con quelle iscritte, allo stesso titolo, nel sistema contabile dell'Azienda

### 4. CONSISTENZE MONETARIE AL 31.12.2014

Il Revisore Unico ritiene che il quadro allegato al conto che espone una consistenza di cassa al 31.12.2014 di € 250.398,26, deve essere integrato con l'importo dei saldi giacente sul c/c postali al fine dell'esercizio pari ad € 81.728,62, al fine di determinare la effettiva consistenza finale di numerario liquido al 31.12.2014, che viene come di seguito rappresentata:

VOCI	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 31.12.14/1.1.2015</b>	=====	=====	<b>€ 15.943,90</b>
Riscossioni	€ 1.247.543,82	€ 4.909.667,41	€ 6.157.211,23
Pagamenti	€ 1.349.706,79	€ 4.791.560,54	€ 6.141.267,33
<b>Fondo di cassa del tesoriere al 31.12.2014</b>	=====	=====	<b>€ 250.398,26</b>
Deposito c/c postale al 31.12.2014	=====	=====	<b>€ 81.728,62</b>
<b>Consistenza Monetaria Al 31.12.2014</b>	=====	=====	<b>€ 332.126,88</b>

1. La disponibilità monetaria al 31.12.2014 di € 332.126,88 sopra esposta corrisponde a quella, allo stesso titolo ed alla stessa data, annotata nell'allegato F predisposto dall'organo amministrativo.



#### 4. GESTIONE CORRENTE

##### Risultato

##### A - Entrata

Titolo I	€	154.522,23
Titolo II	€	1.237.296,34
Titolo III	€	531.215,70
<b>Totale Entrata</b>	<b>€</b>	<b>1.923.034,27</b>

##### B - Spesa

Titolo I	€	1.819.873,89
Titolo III	€	150.374,37
<b>Totale Spesa</b>	<b>€</b>	<b>1.970.248,26</b>

C - Disavanzo della gestione di competenza € -47.213,99

La legge regionale n. 13 del 17/8/2005 offre la possibilità, previa autorizzazione, ad utilizzare i proventi derivanti dalla alienazione degli alloggi (entrate accertate di cui al titolo III) in quote pari all'80% per il risanamento finanziario e per il 20% a reinvestimento in edifici.

Nella specie, la legge citata non ha trovato applicazione.

##### La gestione in conto capitale

La verifica della gestione in conto capitale è stata effettuata con riscontro fra risultanze del conto e della contabilità, rilevandone l'esatta corrispondenza e procedendo successivamente ai seguenti quadri di raffronto:

##### Entrate per trasferimento capitali (titolo IV)

Previsioni Iniz. e def.	Accertamenti	% 2 su 1	Riscossioni Somme accer.	% 4 su 2	Somme accertate da risc.	Differenze + -
8.520.518,79	3.002.290,20	35,23	2.496.290,00	83,14	=====	- 506.000,00

##### Spese in conto capitale (titolo II)

Previsioni Iniz. e def.	Impegni	% 2 su 1	Pagamenti Somme imp.	% 4 su 2	Somme Imp. da Pagare	Differenze - +
8.619.000,00	2.914.083,32	33,80	2.399.551,69	82,34	=====	- 514.531,63

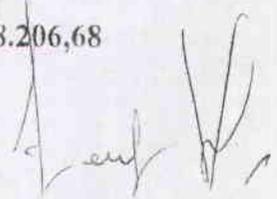
##### Gestione di competenza - conto capitale - risultato

A - Accertamenti (titolo IV) € 3.002.290,00

B - Impegni (titolo II) € 2.914.083,32

C - Risultato della gestione di competenza  
in Conto capitale

€ 88.206,68



**Partite di giro - Entrata (titolo VI)**

Previsioni Iniziali e definitive	Accertamenti	% 2 Su 1	Riscossioni Somme Accertate	% 4 su 2	Somme accertate da riscuotere
1	2	3	4	5	6
802.000,00	474.124,83	59,12	468.965,86	98,91	5.158,97

**Partite di giro - Spesa (titolo IV) desunte dalla contabilità aziendale curata dall'Ufficio Ragioneria dell'epoca alla data del 31.12.2014**

Previsioni Iniziali e definitive	Impegni	% 2 su 1	Pagamenti Somme impegnate	% 4 su 2	Somme impegnate da pagare
1	2	3	4	5	6
802.000,00	474.124,83	59,12	421.760,59	88,95	52.364,24

**LA GESTIONE DEI RESIDUI**

La delibera n. 38 del 14.4.2014 di riaccertamento dei residui, assunta dall'attuale amministrazione, attiene alla eliminazione di residui attivi pari ad € 19.681,71 e di residui passivi pari ad € 126.086,07.

**Gestione residui attivi desunti dalla contabilità aziendale**

Situazione 1/1/2014	Riscossioni Esercizio	Residui Eliminati	Residui da riportare	Differenza	Totale Acc. Riaccertati
10.883.917,78	1.247.543,82	19.681,71	9.616.692,25	870.595,89	10.487.288,14

**4.2. Gestione dei residui passivi desunti dalla contabilità alla data del 31.12.2012.**

Situazione 1/1/2012	Pagamenti Esercizio	Residui eliminati	Residui da Riportare	Differenza	Totale Imp. riaccertati
10.427.427,79	1.349.706,79	126.086,07	8.951.634,93	1.287.870,79	10.239.505,72

In riferimento alla gestione dei Residui, ivi compresa anche la gestione dei residui maturati nel corso dell'anno di competenza, si evidenzia quanto segue:

Residui Attivi di Competenza	Residui attivi Anni precedenti	Totale
870.595,89	9.616.692,25	10.487.288,14
Residui Passivi di Competenza	Residui passivi anni precedenti	Totale
1.287.870,79	8.951.634,93	10.239.505,72
Saldo Residui di Competenza	Saldo Residui anni precedenti	Saldo totale
- 417.274,90	665.057,32	247.782,42

Nel corso dell'anno sono maturati residui attivi per un totale di 870.595,89 euro a fronte di residui passivi per la somma di 1.287.870,79 euro con un saldo negativo della gestione dei residui di competenza pari a - 417.274,90 euro. Per quanto concerne i residui degli anni precedenti si evidenzia che al 31/12 risultano iscritti in bilancio residui attivi per 9.616.692,25 euro a fronte di residui passivi pari a 8.951.634,93 euro con un saldo positivo pari ad euro 665.057,32. Il dato complessivo della gestione dei residui fa registrare un saldo pari ad euro 247.782,42 dato dalla differenza tra residui attivi per 10.487.288,14 euro e residui passivi per 10.239.505,72 euro.

### C) SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il Revisore da atto:

- che gli importi dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio e gli importi delle loro variazioni coincidono con quelli iscritti nel rendiconto finanziario;
- che gli inventari sono in via di aggiornamento;
- che il libro dei cespiti ammortizzabili è in via di formazione ;

### CONCLUSIONI

#### IL Revisore Unico:

- Verificata la documentazione a corredo del Bilancio Consuntivo 2014.
- Tenuto conto di quanto relazionato e dichiarato dagli amministratori e di quanto dagli stessi avviato con formale atto in termini di riordino contabile amministrativo dell'Azienda, anche in relazione all'annoso problema della tripartizione a tutt'oggi non avvenuta;
- Vista la delibera di rideterminazione dei prospetti contabili dei consuntivi 2003-2013, dalla quale si evince un risultato di amministrazione rideterminato in euro 75.472,97 (allegato G);

Per quanto premesso e motivato

### IL REVISORE UNICO DEI CONTI ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014.

La presente relazione si compone di n.7 pagine dattilografate, di cui 6 firmate a margine e l'ultima firmata in calce.

Vibo Valentia, li 14.12.2015

*Il Revisore Unico dei Conti*

Dott. Serafino Fiamingo



TITOLI DI SPESA	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2003	RESIDUI PASSIVI INIZIALI RENDICONTO 2004	DIFFERENZA	Partite di giro Impegni 2004	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2004
TIT. I° SPESA CORRENTE	€ 6.811.421,59	€ 6.811.421,59	€ 0,00	€ 135.885,36	€ 10.065.912,69
TIT. II° SPESA IN CONTO CAPITALE	€ 174.809,23	€ 174.809,23	€ 0,00	€ 85.192,77	€ 176.991,01
TIT. III° SPESA ESTINZIONE DI MUTUI E A	€ 1.541.767,88	€ 1.541.767,88	€ 0,00	€ 50.474,10	€ 1.651.270,11
TIT. IV° PARTITE DI GIRO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.849,19	€ 499,21
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.527.998,70</b>	<b>€ 8.527.998,70</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>284.401,42</b>	<b>€ 11.894.673,02</b>
TITOLI DI ENTRATA	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2003	RESIDUI ATTIVI INIZIALI RENDICONTO 2004	DIFFERENZA	Partite di giro Accertamenti 2004	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2004
TIT. I° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	€ 7.651.635,32	€ 7.651.635,32	€ 0,00	€ 135.885,36	€ 10.911.096,51
TIT. II° ALTRE ENTRATE	€ 564.083,63	€ 564.083,63	€ 0,00	€ 85.192,77	€ 530.801,68
TIT. III° ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI			€ 0,00	€ 50.474,10	
TIT. IV° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			€ 0,00	€ 12.849,19	
TIT. V° ACCENSIONE DI PRESTITI			€ 0,00		
TIT. VI° PARTITE DI GIRO			€ 0,00		€ 599,04
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.215.718,95</b>	<b>€ 8.215.718,95</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 284.401,42</b>	<b>€ 11.442.497,23</b>







RESIDUI PASSIVI INIZIALI RENDICONTO 2011	DIFFERENZA	Partite di giro Impegni 2011	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2011	RESIDUI PASSIVI INIZIALI RENDICONTO 2012	DIFFERENZA	Partite di giro Impegni 2012	RESIDUI PASSIVI FINALI RENDICONTO 2012
€ 1.869.852,87	€ 0,00		€ 1.444.754,16	€ 1.444.754,16	€ 0,00		1.284.943,22
€ 3.242.602,40	€ 0,00		€ 5.234.621,93	€ 5.234.621,93	€ 0,00		5.984.634,81
€ 879.087,79	€ 0,00		€ 926,90	€ 926,90	€ 0,00		90.204,99
€ 0,00	€ 0,00	€ 482.831,46	€ 41.544,79	€ 41.544,79	€ 0,00	442.698,65	33.094,07
<b>€ 5.991.543,06</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 482.831,46</b>	<b>€ 6.721.847,78</b>	<b>€ 6.721.847,78</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>442.698,65</b>	<b>7.392.877,09</b>
RESIDUI ATTIVI INIZIALI RENDICONTO 2011	DIFFERENZA	Partite di giro Accertamenti 2011	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2011	RESIDUI ATTIVI INIZIALI RENDICONTO 2012	DIFFERENZA	Partite di giro Accertamenti 2012	RESIDUI ATTIVI FINALI RENDICONTO 2012
€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		0,00
€ 3.860.846,11	€ 0,00		€ 3.015.296,20	€ 3.015.296,20	€ 0,00		1.730.470,68
€ 0,00	€ 0,00		€ 13.697,24	€ 13.697,24	€ 0,00		0,00
€ 2.298.860,35	€ 0,00		€ 3.053.095,66	€ 3.053.095,66	€ 0,00		5.230.148,13
€ 0,00	€ 0,00	€ 482.831,46	€ 739.957,44	€ 739.957,44	€ 0,00	442.698,65	616.100,32
	€ 0,00		€ 44.410,33	€ 44.410,33	€ 0,00		54.336,37
<b>€ 6.159.706,46</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 482.831,46</b>	<b>€ 6.866.456,87</b>	<b>€ 6.866.456,87</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>442.698,65</b>	<b>7.631.055,50</b>



## SITUAZIONE COMPLESSIVA 2003-2014

ANNO	DESCRIZIONI	DATO	PROGRESSIVO
2003	AVANZO/DISAVANZO	-€ 238.347,46	-€ 238.347,46
2004	AVANZO/DISAVANZO	-€ 357.717,02	-€ 596.064,48
2005	AVANZO/DISAVANZO	-€ 480.420,92	-€ 1.076.485,40
2006	AVANZO/DISAVANZO	-€ 332.607,57	-€ 1.409.092,97
2007	AVANZO/DISAVANZO	€ 196.203,99	-€ 1.212.888,98
2008	AVANZO/DISAVANZO	-€ 923.207,58	-€ 2.136.096,56
2009	AVANZO/DISAVANZO	€ 251.426,32	-€ 1.884.670,24
2010	AVANZO/DISAVANZO	€ 209.690,79	-€ 1.674.979,45
2011	AVANZO/DISAVANZO	€ 245.076,40	-€ 1.429.903,05
2012	AVANZO/DISAVANZO	€ 316.250,99	-€ 1.113.652,06
2013	AVANZO/DISAVANZO	€ 690.944,35	-€ 422.707,71
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO</b>		<b>-€ 422.707,71</b>	

## SITUAZIONE COMPLESSIVA 2003-2014

ANNO	DATI DA QUADRI G	DATI REALI	DIFFERENZA
2003	-€ 238.347,46	-€ 238.347,46	-€ 0,00
2004	-€ 357.816,85	-€ 357.717,02	-€ 99,83
2005	-€ 100.121,09	-€ 480.420,92	€ 380.299,83
2006	€ 50.488,97	-€ 332.607,57	€ 383.096,54
2007	€ 202.503,51	€ 196.203,99	€ 6.299,52
2008	€ 224.584,62	-€ 923.207,58	€ 1.147.792,20
2009	€ 251.426,32	€ 251.426,32	-€ 0,00
2010	€ 209.690,79	€ 209.690,79	-€ 0,00
2011	€ 245.076,40	€ 245.076,40	-€ 0,00
2012	€ 316.250,99	€ 316.250,99	-€ 0,00
2013	€ 690.944,35	€ 690.944,35	-€ 0,00
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO</b>		<b>€ 1.494.680,55</b>	

## ANNO 2003

FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 186.684,66
<b>ENTRATE - SOMME RISCOSE</b>	<b>€ 7.486.701,37</b>
<b>SPESA - SOMME PAGATE</b>	<b>€ 7.599.453,74</b>
<b>SALDO - GESTIONE DI CASSA</b>	<b>-€ 112.752,37</b>
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12</b>	<b>€ 73.932,29</b>
SITUAZIONI RESIDUI	
RESIDUI ATTIVI	€ 8.215.718,95
RESIDUI PASSIVI	€ 8.527.998,70
<b>SALDO - GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-€ 312.279,75</b>
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO -€ 238.347,46</b>	

## ANNO 2004

FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 73.932,29
<b>ENTRATE - SOMME RISCOSE</b>	<b>€ 5.356.399,53</b>
<b>SPESA - SOMME PAGATE</b>	<b>€ 5.335.873,05</b>
<b>SALDO - GESTIONE DI CASSA</b>	<b>€ 20.526,48</b>
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12</b>	<b>€ 94.458,77</b>
SITUAZIONI RESIDUI	
RESIDUI ATTIVI	€ 11.442.497,23
RESIDUI PASSIVI	€ 11.894.673,02
<b>SALDO - GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-€ 452.175,79</b>
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO -€ 357.717,02</b>	

## ANNO 2005

FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 94.458,77
<b>ENTRATE - SOMME RISCOSE</b>	<b>€ 3.543.219,73</b>
<b>SPESA - SOMME PAGATE</b>	<b>€ 3.635.247,48</b>
<b>SALDO - GESTIONE DI CASSA</b>	<b>-€ 92.027,75</b>
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12</b>	<b>€ 2.431,02</b>
SITUAZIONI RESIDUI	
RESIDUI ATTIVI	€ 11.227.105,69
RESIDUI PASSIVI	€ 11.709.957,63
<b>SALDO - GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-€ 482.851,94</b>
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO -€ 480.420,92</b>	

ANNO 2006

ENTRATE - SOMME RISCOSE	€ 4.165.495,21	€ 2.431,02
SPESA - SOMME PAGATE	€ 3.936.978,87	
SALDO - GESTIONE DI CASSA	€ 228.516,34	
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12</b>	<b>€ 230.947,36</b>	

## SITUAZIONI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	€ 11.920.398,19
RESIDUI PASSIVI	€ 12.483.953,12
<b>SALDO - GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-€ 563.554,93</b>

**AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO -€ 332.607,57**

ANNO 2007

ENTRATE - SOMME RISCOSE	€ 2.884.533,75	€ 230.947,36
SPESA - SOMME PAGATE	€ 3.086.010,12	
SALDO - GESTIONE DI CASSA	-€ 201.476,37	
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12</b>	<b>€ 29.470,99</b>	

## SITUAZIONI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	€ 8.544.045,18
RESIDUI PASSIVI	€ 8.377.312,18
<b>SALDO - GESTIONE RESIDUI</b>	<b>€ 166.733,00</b>

**AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO € 196.203,99**

ANNO 2008

ENTRATE - SOMME RISCOSE	€ 2.515.669,48	€ 29.470,99
SPESA - SOMME PAGATE	€ 2.442.411,79	
SALDO - GESTIONE DI CASSA	€ 73.257,69	
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12</b>	<b>€ 102.728,68</b>	

## SITUAZIONI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	€ 8.252.558,25
RESIDUI PASSIVI	€ 9.278.494,51
<b>SALDO - GESTIONE RESIDUI</b>	<b>-€ 1.025.936,26</b>

**AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO -€ 923.207,58**

ANNO 2009

ENTRATE - SOMME RISCOSE	FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 102.728,68
SPESA - SOMME PAGATE	€ 3.028.454,90	
SALDO - GESTIONE DI CASSA	€ 2.742.399,32	€ 286.055,58
	FONDO DI CASSA AL 31/12	€ 388.784,26
SITUAZIONI RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI	€ 6.522.556,57	
RESIDUI PASSIVI	€ 6.659.914,51	
SALDO - GESTIONE RESIDUI		-€ 137.357,94
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO</b>		<b>€ 251.426,32</b>

ANNO 2010

ENTRATE - SOMME RISCOSE	FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 388.784,26
SPESA - SOMME PAGATE	€ 3.126.467,66	
SALDO - GESTIONE DI CASSA	€ 3.473.724,53	-€ 347.256,87
	FONDO DI CASSA AL 31/12	€ 41.527,39
SITUAZIONI RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI	€ 6.159.706,46	
RESIDUI PASSIVI	€ 5.991.543,06	
SALDO - GESTIONE RESIDUI		€ 168.163,40
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO</b>		<b>€ 209.690,79</b>

ANNO 2011

ENTRATE - SOMME RISCOSE	FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 41.527,39
SPESA - SOMME PAGATE	€ 4.027.475,19	
SALDO - GESTIONE DI CASSA	€ 3.968.535,27	€ 58.939,92
	FONDO DI CASSA AL 31/12	€ 100.467,31
SITUAZIONI RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI	€ 6.866.456,87	
RESIDUI PASSIVI	€ 6.721.847,78	
SALDO - GESTIONE RESIDUI		€ 144.609,09
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO</b>		<b>€ 245.076,40</b>

ANNO 2012

ENTRATE - SOMME RISCOSE	FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 100.467,31
SPESA - SOMME PAGATE		€ 2.832.151,81
SALDO - GESTIONE DI CASSA		€ 2.854.546,54
		-€ 22.394,73
	FONDO DI CASSA AL 31/12	€ 78.072,58
SITUAZIONI RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		€ 7.631.055,50
RESIDUI PASSIVI		€ 7.392.877,09
SALDO - GESTIONE RESIDUI		€ 238.178,41
<b>AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO € 316.250,99</b>		

ANNO 2013

ENTRATE - SOMME RISCOSE	FONDO DI CASSA AL 01/01	€ 78.072,58
SPESA - SOMME PAGATE		€ 4.026.230,37
SALDO - GESTIONE DI CASSA		€ 3.869.848,59
		€ 156.381,78
	FONDO DI CASSA AL 31/12	€ 234.454,36
SITUAZIONI RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		€ 10.883.917,78
RESIDUI PASSIVI		€ 10.427.427,79
SALDO - GESTIONE RESIDUI		€ 456.489,99
<b>AVANZO FINANZIARIO € 690.944,35</b>		