

Allegato F)

conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio 2015 e i residui attivi e passivi da riportare al nuovo esercizio.

Il prospetto della Situazione Amministrativa evidenzia un avanzo d'amministrazione pari ad € 20.159.703,04, così composto:

Situazione Amministrativa

		Residui	competenza	Totale
Fondo iniziale di Cassa al 01/01/2014		-----	-----	3.628.517,12
Riscossioni	+	2.231.744,10	3.958.179,31	6.189.923,41
Pagamenti	-	1.054.309,09	4.986.609,63	6.040.918,72
Fondo finale di cassa al 31/12/2014				3.777.521,81
Residui Attivi	+	14.634.863,50	3.366.910,06	18.001.773,56
Residui passivi	-	567.922,58	1.051.669,75	1.619.592,33
Differenza				20.159.703,04
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2014				20.159.703,04

Il suddetto avanzo di amministrazione scaturisce dalla registrazione degli elevati crediti degli inquilini morosi che si sono accumulati nel corso degli anni. Dall'anno 2012 In applicazione del criterio della prudenza, è stato inserito nel Bilancio di Previsione un fondo svalutazione crediti che, al 31.12.2015 secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia di armonizzazione contabile, ammonta a € 2.407.402,93. L'avanzo di amministrazione non è mai stato utilizzato per motivi prudenziali..

L'avanzo di amministrazione è, pertanto, così suddiviso:

- per € 2.198.870,77 per trattamento di fine rapporto dei dipendenti;
- per € 2.407.402,93 per: fondo rischi su crediti di dubbia esigibilità
- per € 38.257,53 fondo manutenzione ord. L.R. 15/86
- per € 1.957.058,01 fondo manutenzione straord. L.R. 15/86;
- per € 2.870.000,00 per fondo rischi contenzioso
- per € 10.658.113,80 per fondo non vincolato.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il Conto economico e lo Stato patrimoniale sono stati rappresentati seguendo gli schemi di cui agli allegati 11, 12 e 13 del Dpr. 97/2003 come modificato dal D. P.reg. n. 729/2006. I risultati che scaturiscono dai suddetti prospetti sono il frutto della tenuta di una contabilità economico-patrimoniale integrata rispetto alla contabilità finanziaria I criteri di iscrizione e di valutazione degli Elementi patrimoniali attivi e passivi sono quelli suggeriti dall'allegato 14 del D.P.reg 729/2006.

La Situazione Patrimoniale