

COMUNE DI ALI' TERME

Provincia di ME

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	1.514.476,47		
2) Proventi da trasferimenti	1.212.003,45		
3) Proventi da servizi pubblici	505.735,59		
4) Proventi da gestione patrimoniale	67.014,03		
5) Proventi diversi	103.084,59		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.402.314,13	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.220.381,52		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	230.361,47		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.333.327,99		
13) Godimento beni di terzi	5.422,44		
14) Trasferimenti	204.075,22		
15) Imposte e tasse	82.449,33		
16) Quote di ammortamento d'esercizio			
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		3.076.017,97	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		326.296,16	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			326.296,16
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	29,25		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	112.792,77		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-112.763,52	-112.763,52
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	334.571,66		
23) Sopravvenienze attive	70.474,06		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		405.045,72	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	303.581,27		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	185.420,31		
28) Oneri straordinari	3.334,20		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		492.335,78	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-87.290,06	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			126.242,58

ALI' TERME, 05-04-2016

IL SEGRETARIO
Marcello Iacopino

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE
Giuseppe Marino

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
Carmelo Carella



COMUNE DI ALI' TERME

Provincia di ME

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
TOTALE							
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		943.441,70					943.441,70
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)		1.463,28					1.463,28
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		4.953.961,60					4.953.961,60
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		2.350.692,11					2.350.692,11
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		293.723,40	40.000,00				333.723,40
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		94.799,64					94.799,64
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		66.325,10					66.325,10
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		92.406,62					92.406,62
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi		1.549.002,23					1.549.002,23
13) Immobilizzazioni in corso							
TOTALE		10.345.815,68	40.000,00				10.385.815,68
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)					185.420,31		185.420,31
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		10.345.815,68	40.000,00				10.385.815,68

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
TOTALE							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		493.605,16	1.514.476,47	1.460.565,24		78.845,98	468.670,41
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		22.549,24	171.746,12	171.746,12		22.549,24	
- capitale							
b) Regione - correnti		652.328,67	1.028.257,33	956.303,31	47.470,03		771.752,72
- capitale		131.000,00		78.457,78			52.542,22
c) Altri - correnti			12.000,00				12.000,00
- capitale							
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		754.994,00	505.735,59	489.142,95		137.845,84	633.740,80
b) verso utenti di beni patrimoniali		3.207,75	67.014,03	70.008,60		213,18	
c) verso altri - correnti		13.721,46	103.113,84	95.013,96			21.821,34
- capitale			11.446,55	11.446,55			
d) da alienazioni patrimoniali			68.489,00	68.489,00			
e) per somme corrisposte c/terzi		35.467,07	941.688,17	934.649,47		14.811,61	27.694,16
4) Crediti per IVA		135.874,00				1.103,05	134.770,95
5) Per depositi							
a) banche			40.000,00	40.000,00		14.700,59	-14.700,59
b) Cassa Depositi e Prestiti		348.012,97				11.610,80	336.402,17
TOTALE		2.590.760,32	4.463.967,10	4.375.822,98	47.470,03	281.680,29	2.444.694,18
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		36.700,05	5.816.854,73	5.835.537,02			18.017,76
2) Depositi bancari							
TOTALE		36.700,05	5.816.854,73	5.835.537,02			18.017,76
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.627.460,37	10.280.821,83	10.211.360,00	47.470,03	281.680,29	2.462.711,94
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI		1.148,33			1.342,15	1.148,33	1.342,15
TOTALE RATEI E RISCONTI		1.148,33			1.342,15	1.148,33	1.342,15
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		12.974.424,38	10.320.821,83	10.211.360,00	48.812,18	282.828,62	12.849.869,77
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		911.900,55	230.668,42	250.955,19		96.749,86	794.863,92
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		911.900,55	230.668,42	250.955,19		96.749,86	794.863,92

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		4.590.132,27	67.538,43		30.116,75		4.687.787,45
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>							
TOTALE PATRIMONIO NETTO		4.590.132,27	67.538,43		30.116,75		4.687.787,45
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		3.533.705,90					3.533.705,90
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		1.306.861,19	11.446,55				1.318.307,74
TOTALE CONFERIMENTI		4.840.567,09	11.446,55				4.852.013,64
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		2.478.049,03	40.000,00	90.535,74		26.311,39	2.401.201,90
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		995.122,92	3.192.338,76	3.120.348,19		171.665,64	895.447,85
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>			1.441.031,75	1.441.031,75			
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		70.623,57	941.688,17	932.666,15		66.156,16	13.489,43
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>							
TOTALE DEBITI		3.543.795,52	5.615.058,68	5.584.581,83		264.133,19	3.310.139,18
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>		-70,50					-70,50
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI		-70,50					-70,50
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		12.974.424,38	5.694.043,66	5.584.581,83	30.116,75	264.133,19	12.849.869,77
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		911.900,55	230.668,42	250.955,19		96.749,86	794.863,92
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		911.900,55	230.668,42	250.955,19		96.749,86	794.863,92



COMUNE DI ALI' TERME

Provincia di ME

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C. E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
										BI(3e)			
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	941.688,17												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	5.904.998,85												
- Insussistenze del passivo													
- Sopravvenienze attive													
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)													
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.													
							E22	334.571,66	(7)				
							E23	70.474,06	(8)				
							A7		(9)	Al 1)			
							A8			BI			

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C II) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO		
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)			
TITOLO I - SPESE CORRENTI													
1) personale	1.220.381,52						B9	1.220.381,52					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	230.361,47						B10	230.361,47					
3) prestazioni di servizi	1.333.394,33	340,80	407,14				B12	1.333.327,99					
4) utilizzo beni di terzi	5.251,89	800,65	630,10				B13	5.422,44					
5) trasferimenti, di cui:													
- Stato	25.542,45						B14	25.542,45					
- regione							B14						
- provincie e città metropolitane							B14						
- comuni ed unioni di comuni	77.674,00						B14	77.674,00					
- comunità montane							B14						
- aziende speciali e partecipate							C19						
- altri	100.858,77						B14	100.858,77					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	112.792,77						D21	112.792,77					
7) imposte e tasse	82.747,36	6,88	304,91				B15	82.449,33					
8) oneri straordinari della gestione corrente	3.334,20						E28	3.334,20					
Totale spese correnti	3.192.338,76	1.148,33	1.342,15							CII	193,82	DI	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	230.668,42												
a) pagamenti eseguiti	182.855,07									A	250.955,19		
b) somme rimaste da pagare	630.025,04												
2) espropri e servizi onerosi, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti	63.961,12												
b) somme rimaste da pagare	158.838,88									D	788.863,92		
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
6) incarichi professionali esterni, di cui:													
a) pagamenti eseguiti	4.139,00												
b) somme rimaste da pagare													
7) trasferimenti di capitale, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
8) partecipazioni azionarie, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare												E	788.863,92

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO												
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO										
										(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)						
9) conferimenti di capitale, di cui:																						
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare																						
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:																						
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare																						
Totale spese in conto capitale, di cui:	230.668,42																					
a) pagamenti eseguiti	250.955,19																					
b) somme rimaste da pagare	788.863,92																					
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI																						
1) rimborso di anticipazioni di cassa	1.441.031,75																					
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																						
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	90.535,74																					
4) rimborso di prestiti obbligazionari																						
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																						
Totale rimborso di prestiti	1.531.567,49																					
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	941.688,17																					
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	5.896.262,84																					
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									B11													
- Quote di ammortamento dell'esercizio									B16													
- Accantonamento per svalutazione crediti									E27	185.420,31												
- Insussistenze dell'attivo									E25	303.581,27	(8)											

NOT

E

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (75) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti (di dubbia esigibilità)" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

ALI' TERME, li 05-04-2016

IL SEGRETARIO
Marcello Iacopino

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Giuseppe Marino

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Carmelo Carella

