

Allegato 5

Comune di Riccione

# **Rendiconto di Gestione 2015**

## **Conto Economico e Conto del Patrimonio**

Assessore al Bilancio  
Dott. Roberto Monaco

Dirigente al Bilancio  
Dott.ssa Cinzia Farinelli

CODICE	DES_VOCE	2015	2014	DELTA	%
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
A-1	Proventi da tributi	<u>44.945.986,42</u>	<u>40.869.924,54</u>	<u>4.076.061,88</u>	<u>9,97%</u>
A-2	Proventi da fondi perequativi	287.465,39	0,00	287.465,39	0,00%
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi	<u>6.553.824,25</u>	<u>5.260.649,18</u>	<u>1.293.175,07</u>	<u>24,58%</u>
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	5.013.571,11	4.237.583,18	775.987,93	18,31%
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.531.403,26	1.023.066,00	508.337,26	49,69%
A-3-c	Quota agli investimenti	8.849,88	0,00	8.849,88	0,00%
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<u>7.616.291,92</u>	<u>10.151.987,31</u>	<u>-2.535.695,39</u>	<u>-24,98%</u>
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.859.179,24	1.140.652,72	718.526,52	62,99%
A-4-b	Ricavi della vendita di beni	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	5.756.112,68	9.011.334,59	-3.255.221,91	-36,12%
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	<u>1.308,65</u>	<u>0,00</u>	<u>1.308,65</u>	<u>0,00%</u>
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	<u>2.941.199,15</u>	<u>1.375.007,21</u>	<u>1.566.191,94</u>	<u>113,90%</u>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>62.346.075,78</b>	<b>57.657.568,24</b>	<b>4.688.507,54</b>	<b>8,13%</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	581.540,16	574.968,07	6.572,09	1,14%
B-10	Prestazioni di servizi	24.358.268,34	26.292.374,31	-1.934.105,97	-7,36%
B-11	Utilizzo beni di terzi	479.569,54	382.717,10	96.852,44	25,31%
B-12	Trasferimenti e contributi	12.418.142,56	5.188.283,80	7.229.858,76	139,35%
B-12-a	Trasferimenti correnti	5.043.011,55	5.188.283,80	-145.272,25	-2,80%
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	7.009.890,78	0,00	7.009.890,78	0,00%
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	365.240,23	0,00	365.240,23	0,00%
B-13	Personale	15.939.185,64	15.860.366,06	78.819,58	0,50%
B-14	Ammortamenti e svalutazioni	5.591.288,63	7.199.086,72	-1.607.798,09	-22,33%
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	417.093,21	705.161,03	-288.067,82	-40,85%
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.174.195,42	4.983.336,69	190.858,73	3,83%
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-14-d	Svalutazione dei crediti	0,00	1.510.589,00	-1.510.589,00	-100,00%
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	3.127,53	-3.127,53	-100,00%
B-16	Accantonamenti per rischi	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00%
B-17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-18	Oneri diversi di gestione	839.625,32	0,00	839.625,32	0,00%
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>60.657.620,19</b>	<b>55.500.923,59</b>	<b>5.156.696,60</b>	<b>9,29%</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>1.688.455,59</b>	<b>2.156.644,65</b>	<b>-468.189,06</b>	<b>-21,71%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
Proventi finanziari					
C-19	Proventi da partecipazioni	<u>454.857,00</u>	<u>848.202,57</u>	<u>-393.345,57</u>	<u>-46,37%</u>
C-19-a	da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-19-b	da società partecipate	454.857,00	848.202,57	-393.345,57	-46,37%
C-19-c	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-20	Altri proventi finanziari	<u>65.980,00</u>	<u>138.025,06</u>	<u>-72.045,06</u>	<u>-52,20%</u>
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>520.837,00</b>	<b>986.227,63</b>	<b>-465.390,63</b>	<b>-47,19%</b>
Oneri finanziari					
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	<u>1.469.256,37</u>	<u>1.719.999,97</u>	<u>-250.743,60</u>	<u>-14,58%</u>
C-21-a	Interessi passivi	1.469.256,37	1.699.999,97	-230.743,60	-13,57%
C-21-b	Altri oneri finanziari	0,00	20.000,00	-20.000,00	-100,00%

CODICE	DES_VOCE	2015	2014	DELTA	%
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1.469.256,37</b>	<b>1.719.999,97</b>	<b>-250.743,60</b>	<b>-14,58%</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-948.419,37</b>	<b>-733.772,34</b>	<b>-214.647,03</b>	<b>29,25%</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
D-22	Rivalutazioni	0,00	1.037.148,17	-1.037.148,17	-100,00%
D-23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.037.148,17</b>	<b>-1.037.148,17</b>	<b>-100,00%</b>
	<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
E-24	Proventi straordinari				
E-24-a	Proventi da permessi di costruire	649.651,13	0,00	649.651,13	0,00%
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	74.669,04	0,00	74.669,04	0,00%
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	10.727,16	45.138.030,98	-45.127.303,82	-99,98%
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali	3.305,27	552.925,14	-549.619,87	-99,40%
E-24-e	Altri proventi straordinari	656.251,08	0,00	656.251,08	0,00%
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.394.603,68</b>	<b>45.690.956,12</b>	<b>-44.296.352,44</b>	<b>-96,95%</b>
E-25	Oneri straordinari				
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	100.000,00	25.959.332,17	-25.859.332,17	-99,61%
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
E-25-d	Altri oneri straordinari	124.387,33	0,00	124.387,33	0,00%
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>224.387,33</b>	<b>25.959.332,17</b>	<b>-25.734.944,84</b>	<b>-99,14%</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>1.170.216,35</b>	<b>19.731.623,95</b>	<b>-18.561.407,60</b>	<b>-94,07%</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.910.252,57</b>	<b>22.191.644,43</b>	<b>-20.281.391,86</b>	<b>-91,39%</b>
26	Imposte	765.964,96	1.381.816,11	-615.851,15	-44,57%
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.144.287,61</b>	<b>20.809.828,32</b>	<b>-19.665.540,71</b>	<b>-94,50%</b>

CODICE	DES_VOCE	2015	2014	DELTA	%
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
B-I	Immobilizzazioni immateriali	0,00			
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	50.374,67	72.803,59	-22.428,92	-30,81%
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	50.151,04	26.944,10	23.206,94	86,13%
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-I-9	Altre	576.442,77	702.685,21	-126.242,44	-17,97%
	Totale immobilizzazioni immateriali	<b>676.968,48</b>	<b>802.432,90</b>	<b>-125.464,42</b>	<b>-15,64%</b>
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)				
B-II-1	Beni demaniali	<u>65.039.726,88</u>	<u>64.456.813,76</u>	<u>582.913,12</u>	<u>0,90%</u>
B-II-1-1.1	Terreni	6.347.786,85	6.342.215,61	5.571,24	0,09%
B-II-1-1.2	Fabbricati	4.529.927,50	4.318.877,13	211.050,37	4,89%
B-II-1-1.3	Infrastrutture	54.162.012,53	53.795.721,02	366.291,51	0,68%
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<u>148.160.515,54</u>	<u>145.970.955,00</u>	<u>2.189.560,54</u>	<u>1,50%</u>
B-III-2-2.1	Terreni	52.115.156,32	52.213.220,00	-98.063,68	-0,19%
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-III-2-2.2	Fabbricati	93.289.346,09	91.199.715,25	2.089.630,84	2,29%
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	9.188,04	10.031,31	-843,27	-8,41%
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	166.765,10	171.697,64	-4.932,54	-2,87%
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	147.962,18	139.840,83	8.121,35	5,81%
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	76.694,20	91.003,01	-14.308,81	-15,72%
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	127.570,20	92.190,09	35.380,11	38,38%
B-III-2-2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-III-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	2.227.833,41	2.053.256,87	174.576,54	8,50%
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	<u>5.023.436,88</u>	<u>8.388.894,84</u>	<u>-3.365.457,96</u>	<u>-40,12%</u>
	Totale immobilizzazioni materiali	<b>218.223.679,30</b>	<b>218.816.663,60</b>	<b>-592.984,30</b>	<b>-0,27%</b>
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)				
B-IV-1	Partecipazioni in	<u>41.337.238,76</u>	<u>44.452.662,72</u>	<u>-3.115.423,96</u>	<u>-7,01%</u>
B-IV-1-a	imprese controllate	25.680.597,60	11.709.636,33	13.970.961,27	119,31%
B-IV-1-b	imprese partecipate	15.627.775,83	17.809.632,21	-2.181.856,38	-12,25%
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	28.865,33	14.933.394,18	-14.904.528,85	-99,81%
B-IV-2	Crediti verso	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B-IV-3	Altri titoli	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
	Totale immobilizzazioni finanziarie	<b>41.337.238,76</b>	<b>44.452.662,72</b>	<b>-3.115.423,96</b>	<b>-7,01%</b>
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	260.237.886,54	264.071.759,22	-3.833.872,68	-1,45%
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				

CODICE	DES_VOCE	2015	2014	DELTA	%
C-I	Rimanenze	15.224,91	13.916,26	1.308,65	9,40%
	<b>Totale</b>	<b>15.224,91</b>	<b>13.916,26</b>	<b>1.308,65</b>	<b>9,40%</b>
C-II	Crediti (2)	0,00			
C-II-1	Crediti di natura tributaria	16.606.268,33	9.086.034,79	7.520.233,54	82,77%
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	16.414.534,96	9.086.034,79	7.328.500,17	80,66%
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	191.733,37	0,00	191.733,37	100,00%
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.636.019,87	2.820.715,75	-184.695,88	-6,55%
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	2.486.019,87	2.820.715,75	-334.695,88	-11,87%
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-II-2-d	Altri soggetti	150.000,00	0,00	150.000,00	100,00%
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	15.139.115,40	18.857.948,73	-3.718.833,33	-19,72%
C-II-4	Altri crediti	5.307.647,07	3.961.684,77	1.345.962,30	33,97%
C-II-4-a	Verso l'erario	20.939,00	104.714,00	-83.775,00	-80,00%
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	322.319,01	345.525,47	-23.206,46	-6,72%
C-II-4-c	Altri	4.964.389,06	3.511.445,30	1.452.943,76	41,38%
	<b>Totale crediti</b>	<b>39.689.050,67</b>	<b>34.726.384,04</b>	<b>4.962.666,63</b>	<b>14,29%</b>
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
C-IV	Disponibilità liquide				
C-IV-1	Conto di tesoreria	1.073.567,53	2.008.881,51	-935.313,98	-46,56%
C-IV-1-a	istituto tesoriere	1.073.567,53	2.008.881,51	-935.313,98	-46,56%
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	3.237.571,90	156.029,83	3.081.542,07	1974,97%
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00%
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.311.139,43</b>	<b>2.164.911,34</b>	<b>2.146.228,09</b>	<b>99,14%</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>44.015.415,01</b>	<b>36.905.211,64</b>	<b>7.110.203,37</b>	<b>19,27%</b>
	D) RATEI E RISCONTI				
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
D-2	Risconti attivi	49.614,26	0,00	49.614,26	100,00%
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>49.614,26</b>	<b>0,00</b>	<b>49.614,26</b>	<b>100,00%</b>
		0,00			
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>304.302.915,81</b>	<b>300.976.970,86</b>	<b>3.325.944,95</b>	<b>1,11%</b>

DES_VOCE	2015	2014	DELTA	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
Fondo di dotazione	157.977.039,64	150.156.673,62	7.820.366,02	5,21%
Riserve	32.103.678,56	23.885.636,52	8.218.042,04	34,41%
da risultato economico di esercizi precedenti	23.885.636,52	3.075.808,20	20.809.828,32	676,56%
da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
da permessi da costruire	8.218.042,04	0,00	8.218.042,04	100,00%
Risultato economico dell'esercizio	1.144.287,61	20.809.828,32	-19.665.540,71	-94,50%
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>191.225.005,81</b>	<b>174.042.310,14</b>	<b>17.182.695,67</b>	<b>9,87%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00%
Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri	450.000,00	0,00	450.000,00	100,00%
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>450.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
<b>TOTALE T.F.R.(C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>				
Debiti da finanziamento	74.679.275,70	73.264.428,44	1.414.847,26	1,93%
prestiti obbligazionari	19.776.576,37	22.002.232,44	-2.225.656,07	-10,12%
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00%
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00%
verso altri finanziatori	54.902.699,33	51.262.196,00	3.640.503,33	7,10%
Debiti verso fornitori	15.838.032,47	17.081.927,04	-1.243.894,57	-7,28%
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Debiti per trasferimenti e contributi	6.947.570,12	0,00	6.947.570,12	100,00%
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
altre amministrazioni pubbliche	6.718.370,12	0,00	6.718.370,12	100,00%
imprese controllate	229.200,00	0,00	229.200,00	100,00%
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00%
altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri debiti	2.387.962,50	2.267.522,83	120.439,67	5,31%
tributari	0,00	0,00	0,00	0,00%
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00	0,00	0,00%
per attività svolta per c/terzi	2.387.962,50	2.267.522,83	120.439,67	5,31%
altri	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>99.852.840,79</b>	<b>92.613.878,31</b>	<b>7.238.962,48</b>	<b>7,82%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risconti passivi	12.775.069,21	34.320.782,41	-21.545.713,20	-62,78%
Contributi agli investimenti	12.275.437,76	34.320.782,41	-22.045.344,65	-64,23%
da altre amministrazioni pubbliche	8.837.957,71	15.467.743,48	-6.629.785,77	-42,86%
da altri soggetti	3.437.480,05	18.853.038,93	-15.415.558,88	-81,77%
Concessioni pluriennali		0,00	0,00	0,00%
Altri risconti passivi	499.631,45	0,00	499.631,45	100,00%
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>12.775.069,21</b>	<b>34.320.782,41</b>	<b>-21.545.713,20</b>	<b>-62,78%</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>304.302.915,81</b>	<b>300.976.970,86</b>	<b>3.325.944,95</b>	<b>1,11%</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) Impegni su esercizi futuri	14.430.046,21	7.561.573,13		
2) beni di terzi in uso	0,00			
3) beni dati in uso a terzi	0,00			

4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	575.004,86	704.086,34		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00			
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00			
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00			
TOTALE CONTI D'ORDINE	15.005.051,07	8.265.659,47		