

RICCIONE



Allegato B

Rendiconto di Gestione 2013

*Conto del Patrimonio, Conto Economico,
Prospetto di conciliazione*

Assessore al Bilancio

Dott.ssa Ilia Varo

Dirigente al Bilancio

Dott.ssa Cinzia Farinelli

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - esercizio 2013

	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)		1.658.399,43 <i>21.100.855,58</i>	684.983,77 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	50.000,00 <i>989.557,94</i>	989.557,94 <i>0,00</i>	1.403.825,26 <i>22.090.413,52</i>
Totale		1.658.399,43	684.983,77	0,00	50.000,00	989.557,94	1.403.825,26
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		65.244.132,29 <i>16.871.930,28</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	5.938.838,05 <i>1.847.836,74</i>	1.848.139,98 <i>0,00</i>	69.334.830,36 <i>18.719.767,02</i>
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		25.073.937,89	0,00	0,00	571.302,66	418.013,73	25.227.226,82
3) Terreni (patrimonio disponibile)		110.490,97	0,00	1,68	147.701,68	6.160,00	252.030,97
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		67.630.559,47 <i>31.127.267,17</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	6.396.980,38 <i>3.328.869,28</i>	3.257.135,58 <i>6.416,93</i>	70.770.404,27 <i>34.449.719,52</i>
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.912.327,65 <i>3.503.964,76</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	31.335.313,86 <i>1.229.157,62</i>	1.222.740,70 <i>0,00</i>	36.024.900,81 <i>4.733.122,38</i>
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		311.492,84 <i>2.937.729,13</i>	77.621,44 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>124.457,65</i>	124.457,65 <i>0,00</i>	264.656,63 <i>3.062.186,78</i>
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		104.849,46 <i>2.069.357,63</i>	25.269,79 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>59.407,08</i>	59.407,08 <i>0,00</i>	70.712,17 <i>2.128.764,71</i>
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		106.096,10 <i>1.081.106,78</i>	47.174,66 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>58.810,31</i>	58.810,31 <i>206,58</i>	94.460,45 <i>1.139.710,51</i>
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		142.091,77 <i>2.474.463,16</i>	35.526,34 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>65.873,81</i>	65.873,81 <i>0,00</i>	111.744,30 <i>2.540.336,97</i>
10) Università di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		19.548,24 <i>397.935,04</i>	2.557,94 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>7.215,96</i>	7.215,96 <i>0,00</i>	14.890,22 <i>405.151,00</i>
11) Università di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
12) Diritti reali su beni di terzi		24.337.147,79	0,00	0,00	0,00	24.337.147,79	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		6.597.770,48	11.199.678,36	0,00	0,00	12.945.139,56	4.852.309,28
Totale		195.590.444,95	11.387.828,53	1,68	44.390.136,63	44.350.242,15	207.018.166,28

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		0,00	641.828,00	0,00	11.048.341,03	0,00	11.690.169,03
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	17.685.395,90	0,00	17.685.395,90
c) altre imprese		45.097.312,00	0,00	0,00	0,00	31.077.362,38	14.019.949,62
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità (detraz. il fondo svalutazione crediti)		3.523.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.523.000,00 0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		14.516,86	0,00	0,00	0,00	0,00	14.516,86
Totale		48.634.828,86	641.828,00	0,00	28.733.736,93	31.077.362,38	46.933.031,41
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		245.883.673,24	12.714.640,30	1,68	73.173.873,56	76.417.162,47	255.355.022,95
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) <u>RIMANENZE</u>		14.093,78	0,00	0,00	2.950,01	0,00	17.043,79
Totale		14.093,78	0,00	0,00	2.950,01	0,00	17.043,79
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		3.368.825,88	12.940.966,97	2.075.457,49	0,00	0,00	14.234.335,36
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti		93.675,49	286.327,41	29.047,84	0,00	46.331,65	304.623,41
- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti		523.925,20	161.939,02	131.005,00	0,00	102.025,33	452.833,89
- capitale		1.866.884,30	0,00	719.545,01	0,00	390.925,76	756.413,53
c) Altri - correnti		810.967,42	468.969,38	638.181,39	0,00	26.958,18	614.797,23
- capitale		123.050,30	1.260.000,00	56.853,61	0,00	10.043,74	1.316.152,95
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		2.904.555,51	2.115.775,65	2.448.572,80	0,00	47.983,05	2.523.775,31
b) verso utenti di beni patrimoniali		182.975,36	43.106,22	57.259,73	0,00	3,75	168.818,10
c) verso altri - correnti		724.573,34	870.872,87	283.459,06	0,00	27.971,18	1.284.015,97
- capitale		19.790.755,20	174.795,23	5.214.466,32	0,00	102.027,08	14.649.057,03
d) da alienazioni patrimoniali		2.481.679,80	525,00	1.100.197,55	0,00	1.259.408,78	122.598,47
e) per somme corrisposte c/terzi e Dep. Cauz.		388.388,84	221.293,94	17.387,76	0,00	216.837,80	375.457,22

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
4) Crediti per I.V.A.		11.952,00	36.799,00	0,00	0,00	11.952,00	36.799,00
5) Per depositi							
a) banche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti		3.973.100,33	0,00	1.913.233,61	0,00	0,00	2.059.866,72
Totale		37.245.308,97	18.581.370,69	14.684.667,17	0,00	2.242.468,30	38.899.544,19
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		12.255.292,46	68.247.542,21	74.848.114,17	0,00	0,00	5.654.720,50
2) Depositi bancari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		12.255.292,46	68.247.542,21	74.848.114,17	0,00	0,00	5.654.720,50
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		49.514.695,21	86.828.912,90	89.532.781,34	2.950,01	2.242.468,30	44.571.308,48
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		295.398.368,45	99.543.553,20	89.532.783,02	73.176.823,57	78.659.630,77	299.926.331,43
Conti d'Ordine							
D) OPERE DA REALIZZARE		27.500.465,42	5.813.051,09	17.171.924,36	0,00	3.675.362,78	12.466.229,37
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		27.500.465,42	5.813.051,09	17.171.924,36	0,00	3.675.362,78	12.466.229,37

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - esercizio 2013

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	84.912.541,33	123.222.102,17	117.767.197,01	70.547.653,13	77.017.448,16	83.897.651,46
II) Netto da beni demaniali	65.244.132,29	0,00	0,00	5.938.838,05	1.848.139,98	69.334.830,36
TOTALE PATRIMONIO NETTO	150.156.673,62	123.222.102,17	117.767.197,01	76.486.491,18	78.865.588,14	153.232.481,82
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	22.032.999,68	1.849.188,32	4.228.108,57	0,00	1.082.401,50	18.571.677,93
II) Conferimenti da concessioni di edificare	16.740.045,44	1.747.252,42	0,00	0,00	442.624,93	18.044.672,93
TOTALE CONFERIMENTI	38.773.045,12	3.596.440,74	4.228.108,57	0,00	1.525.026,43	36.616.350,86
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>	84.837.643,14	0,00	5.501.856,33	205.957,37	63.387,17	79.478.357,01
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	58.527.205,62	0,00	3.449.509,22	205.957,37	0,00	55.283.653,77
3) per prestiti obbligazionari	26.310.437,52	0,00	2.052.347,11	0,00	63.387,17	24.194.703,24
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	17.194.396,11	23.817.832,99	13.031.626,24	0,00	1.653.111,77	26.327.491,09
III) <u>Debiti per IVA</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	2.218.417,19	820.140,26	696.957,83	0,00	68.142,24	2.273.457,38
VI) <u>Debiti verso:</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) <u>Altri debiti</u>	2.218.193,27	0,00	220.000,00	0,00	0,00	1.998.193,27
TOTALE DEBITI	106.468.649,71	24.637.973,25	19.450.440,40	205.957,37	1.784.641,18	110.077.498,75
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - esercizio 2013

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	295.398.368,45	151.456.516,16	141.445.745,98	76.692.448,55	82.175.255,75	299.926.331,43
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	27.500.465,42	5.813.051,09	17.171.924,36	0,00	3.675.362,78	12.466.229,37
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	27.500.465,42	5.813.051,09	17.171.924,36	0,00	3.675.362,78	12.466.229,37

....., li

Il Segretario

Il rappresentante legale
dell'enteIl responsabile del Servizio
Finanziario

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

CONTO ECONOMICO - esercizio 2013

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	44.864.039,59		
2) Proventi da trasferimenti	6.794.340,23		
3) Proventi da servizi pubblici	9.639.411,59		
4) Proventi da gestione patrimoniale	666.371,91		
5) Proventi diversi	2.053.116,38		
6) Proventi da concessioni di edificare	149.361,67		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		64.166.641,37	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	16.106.304,59		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	714.790,01		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.950,01		
12) Prestazioni di servizi	26.500.477,84		
13) Utilizzo beni di terzi	410.593,69		
14) Trasferimenti	11.509.750,96		
15) Imposte e tasse	1.024.653,34		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	7.532.503,90		
Totale costi di gestione (B)		63.796.124,32	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		370.517,05	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
17) Utili	332.087,60		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		332.087,60	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			702.604,65
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	196.739,74		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	2.347.110,36		
- su obbligazioni	0,00		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-2.150.370,62	-2.150.370,62
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.784.641,18		
23) Sopravvenienze attive	348.987,31		
24) Plusvalenze patrimoniali	60.273.153,42		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		62.406.781,91	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.943.688,73		
26) Minusvalenze patrimoniali	55.939.519,01		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	0,00		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		57.883.207,74	
Totale (E) (e.1-e.2)		4.523.574,17	4.523.574,17
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			3.075.808,20

....., li

Timbro
dell'ente

Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE ENTRATA

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO							
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO						
		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)		(6E)	(7E)									
Titolo I	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)								
	1) Imposte (tit. I - cat 1)	27.097.227,03	-	-	-	-	-	A1	27.097.227,03								
	2) Tasse (tit. I - cat. 2)	14.176.000,00	-	-	-	-	-	A1	14.176.000,00								
	3) Trib.speciali (tit. I - cat 3)	3.590.812,56	-	-	-	-	-	A1	3.590.812,56								
	Totale entrate tributarie	44.864.039,59	-	-	-	-	-					C I	-4E+5E	D II	+3E-2E		
Titolo II	<u>Entrate da Trasferimenti</u>																
	1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	4.541.990,83	-	-	-	-	-	A2	4.541.990,83								
	2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	767.802,18	-	-	-	-	-	A2	767.802,18								
	3) da reg. funz. del.(tit2-ct3)	199.272,89	-	-	-	-	-	A2	199.272,89								
	4) da org.com.e int. (tit2-ct4)	-	-	-	-	-	-	A2	-								
	5) da altre enti (tit.2-cat5)	1.285.274,33	-	-	-	-	-	A2	1.285.274,33								
	Totale entrate da trasf.	6.794.340,23	-	-	-	-	-					C I	-4E+5E	D II	+3E-2E		
Titolo III	<u>ENTRATE EXTRATRIB.</u>						(nota 1)										
	1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	10.058.936,90	-	-	-	-	419.525,31	A3	9.639.411,59								
	2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)	666.371,91	-	-	-	-	-	A4	666.371,91								
	3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)	196.739,74	-	-	-	-	-										
	- Interessi su depositi ecc..	196.739,74	-	-	-	-	-	D20	196.739,74								
	- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	-	-	-	-	-	-	C18	-								
	4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4)	332.087,60	-	-	-	-	-	C17	332.087,60								
	5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	1.030.050,38	-	-	-	-	-	A5	1.030.050,38								
	Totale entrate extratrib.	12.284.186,53	-	-	-	-	419.525,31					C I		D II			
TOTALE ENTRATE CORRENTI		63.942.566,35	-	-	-	-	419.525,31		63.523.041,04								

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE ENTRATA

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO			Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO		
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)	(7E)				
Titolo IV	<u>ENTRATE ALIENAZ. BENI PATR., TRASF. DI CAP. RIS. CREDITI</u>												
1)	Alien. beni pat.(tit.4-ct1)	44.421,10				-	E24	60.273.153,42		A II	nota (3)		
2)	Trasf. capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	-				-	E26	55.939.519,01	(2)			nota (4)	
3)	Trasf. di capit. da regione (tit. 4 cat. 3)	31.499,68				-	E28-A5				BI	-	
4)	Trasf. di capit. da altri en- ti settore pubb.(tit.4 ct4)	1.802.508,82				-	E28-A5				BI	31.499,68	
5)	Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 4 ct. 5)	1.911.793,91				-	E28-A5				BI	1.802.508,82	
	Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	3.745.802,41					A6	149.361,67	(5)		BII	1.762.432,24	
6)	Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)	-								BII5	-		
	Totale entrate da alie- naz.beni patr. tras.cap.	3.790.223,51											
Titolo V	<u>ENTRATE DA ACCENSI ONE DI PRESTITI</u>												
1)	Antic. di cassa (tit. 5 ct.1)	-										CIV	-
2)	Finanz. breve (tit. 5 ct.2)	-										CI 1)	-
3)	Assunz. mutui (tit. 5 ct.3)	-										CI 2)	-
4)	Emiss. P.O. (tit. 5 ct 4)	-										CI 3)	-
	Tot. ent. accens. prestiti	-											
Titolo VI	<u>SERVIZI CONTO TERZI</u>	4.374.656,87									BII	nota (6) 221.293,94	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	72.107.446,73											
-	Insussistenze passivo	1.653.111,77				131.529,41	E 22	1.784.641,18	(7)				
-	Sopravvenienze attive	-				348.987,31	E 23	348.987,31	(8)				
-	Incr. immob. lavori interni	-				-	A 7	-	(9)	A II	-		
-	Variaz. rim. prodotti	-				-	A 8	-		BI			
-	Ricavi pluriennali	1.023.066,00				-	A 5	1.023.066,00				BI-BII	1.023.066,00

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 III), 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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- (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" del 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 applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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	
Titolo I	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	16.106.304,59	-	-	-	-	-	B9	16.106.304,59					
2) acq.beni cons. e/o M.p.	755.345,19	-	-	-	-	40.555,18	B10	714.790,01					
3) prestazione servizi	26.555.307,66	-	-	-	-	54.829,82	B12	26.500.477,84					
4) utilizzo beni di terzi	410.593,69	-	-	-	-	-	B13	410.593,69					
5) trasferimenti di cui:	11.509.750,96	-	-	-	-	-		11.509.750,96					
- Stato	-						B14	-					
- regione	-						B14	-					
- province e città metrop.	11.500,00						B14	11.500,00					
- comuni e unioni comuni	932.292,41						B14	932.292,41					
- comunità montane	-						B14	-					
- az. speciali e partecip.	-						C19	-					
- altri	10.565.958,55						B14	10.565.958,55					
6) int. pass. e oneri fin. div.	2.347.110,36	-	-	-	-	-	D21	2.347.110,36					
7) imposte e tasse	1.024.653,34	-	-	-	-	-	B15	1.024.653,34					
8) oneri straor. gest. corr.	-	-	-	-	-	-	E28	-					
Totale spese correnti	58.709.065,79	-	-	-	-	95.385,00		58.613.680,79		C II	-	D I	-
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE													
1) acquis. beni imm. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	11.704.057,93					8.007,39		-	A	11.696.050,54			
b) somme rimaste da pag.	10.934.951,33								D	10.934.951,33	E	10.934.951,33	
2) espr.e servitù oner.di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-							-	A	-			
b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E	-	
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-							-	(2) A	-			
b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E	-	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

Titolo II	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)	
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:											
a) pagamenti eseguiti	-					-	-	A	-		
b) somme rimaste da pag.	-							D	-	E	-
5) acq. beni mob.macc. attr.											
a) pagamenti eseguiti	267.694,29					-	1.168,10	A	266.526,19		
b) somme rimaste da pag.	457.794,52							D	457.794,52	E	457.794,52
6) incarichi profess. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	110.235,57							A	110.235,57		
b) somme rimaste da pag.	46.691,59							D	46.691,59	E	46.691,59
7) trasf. di capitale di cui:											
a) pagamenti eseguiti	4.228.108,57					-		A	4.228.108,57		
b) somme rimaste da pag.	557.591,93							D	557.591,93	E	557.591,93
8) partecipazioni az. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	641.828,00					-			641.828,00		
b) somme rimaste da pag.	339.200,00								339.200,00		339.200,00
9) conferimenti di cap.di cui:											
a) pagamenti eseguiti	-					-			-		-
b) somme rimaste da pag.	-								-		-
10) concess. di crediti e ant.											
a) pagamenti eseguiti	220.000,00					-			220.000,00		
b) somme rimaste da pag.	130.000,00								130.000,00		130.000,00
Totale spese in c/capitale	29.638.153,73										
di cui:											
a) pagamenti eseguiti	17.171.924,36									AIII2	
b) somme rimaste da pag.	12.466.229,37									B II	nota (4)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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 III	<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>										
1)	rimb. anticipaz. di cassa	-									
2)	rimb. finanz. br. termine	-									
3)	rimb. q.ta capitale mutui	3.243.551,71									C IV C I 1 C I 2 C I 3 C I 4
4)	rimborso P.O.	2.115.734,28									3.243.551,71
5)	rimb. q.ta cap. deb. plur.	-									
	Totale rimb.prestiti	5.359.285,99									
Titolo IV	<u>SERVIZI C/TERZI</u>	4.374.656,87							(5)		C V 820.140,26
	TOT.GENERALE DELLA SPESA	98.081.162,38									
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo	- 2.950,01					B 11	- 2.950,01		B I	- 2.950,01
-	Q.te ammor.to esercizio	7.532.503,90					- B16	7.532.503,90	(6)	A	7.532.503,90
-	Acc.to sval. crediti	-					E27	-	(7)	All4	-
-	Insussistenza attivo	1.511.718,07				431.970,66	E25	1.943.688,73	(8)		

Luogo

li

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente

NOTE

- (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 corrisponde 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 (7S) 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).