

# **COMUNE DI NICOTERA**

Provincia di VV

## **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**ANNO 2016**



**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		
										BII(3e)				
<b>TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	579.503,87													
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	6.681.642,93													
- Insussistenze del passivo							E22	6.064.550,05	(7)					
- Sopravvenienze attive							E23	11.344,47	(8)					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	AI 1)				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							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 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 (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;





# **COMUNE DI NICOTERA**

Provincia di VV

## **CONTO ECONOMICO**

**ANNO 2016**

**CONTO ECONOMICO**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	3.582.022,92		
2) Proventi da trasferimenti	134.818,04		
3) Proventi da servizi pubblici	833.140,11		
4) Proventi da gestione patrimoniale	24.785,92		
5) Proventi diversi	21.916,30		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>4.596.683,29</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	1.153.957,85		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	408.735,86		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	2.494.993,49		
13) Godimento beni di terzi	1.200,00		
14) Trasferimenti	144.007,11		
15) Imposte e tasse	79.929,64		
16) Quote di ammortamento d'esercizio			
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		<b>4.282.823,95</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>313.859,34</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>			
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>313.859,34</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	36,72		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>	<b>56.811,04</b>		
		<b>-56.774,32</b>	<b>-56.774,32</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	6.064.550,05		
23) Sopravvenienze attive	11.344,47		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>6.075.894,52</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	3.072.109,16		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	1.927.924,91		
28) Oneri straordinari	194.419,49		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>5.194.453,56</b>	
<b>TOTALE (E) (e.1-e.2)</b>		<b>881.440,96</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>1.138.525,98</b>



# **COMUNE DI NICOTERA**

Provincia di VV

## **CONTO DEL PATRIMONIO**

**ANNO 2016**

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		190.563,28					190.563,28
<b>TOTALE</b>							
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.373.027,14 273.397,24					2.373.027,14 273.397,24
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		61.610,70					61.610,70
3) Terreni (patrimonio disponibile)		29.105,03					29.105,03
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.879.234,26 1.108.989,14					3.879.234,26 1.108.989,14
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.023.875,77 302.127,30					1.023.875,77 302.127,30
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.671,20					5.671,20
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		39.162,04					39.162,04
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		59.890,75					59.890,75
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.324,40 30.922,23					9.324,40 30.922,23
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		21.967,96 2.462,40					21.967,96 2.462,40
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		7.882.990,82					7.882.990,82
<b>TOTALE</b>		15.281.136,08					15.281.136,08
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
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)		662.073,76 2.231.792,42					662.073,76 4.159.717,33
5) Crediti per depositi cauzionali					1.927.924,91		
<b>TOTALE</b>		662.073,76					662.073,76
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		15.943.209,84					15.943.209,84

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>								
I) <u>RIMANENZE</u>								
<b>TOTALE</b>								
II) <u>CREDITI</u>								
1) Verso contribuenti		7.131.378,13	3.582.022,92	3.167.271,24		1.304.542,86		6.241.586,95
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		137.307,28		52.382,03		10.412,95		95.338,20
- capitale			204.135,67	38.777,72				165.357,95
b) Regione - correnti		121.382,70	45.400,61	45.400,61		29.625,38		91.757,32
- capitale		1.873.396,17	463.877,31	41.967,87		138.000,00		2.157.305,61
c) Altri - correnti		74.071,20	89.417,43	98.742,83		56.086,68		8.659,12
- capitale		337.668,69	749.807,22	454.992,82				632.483,09
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		7.196.272,62	833.140,11	554.719,29		1.534.050,88		5.940.642,56
b) verso utenti di beni patrimoniali		32.205,92	24.785,92	37.844,45		8.871,84		10.275,55
c) verso altri - correnti		25.000,00	21.953,02	21.953,02				25.000,00
- capitale		199.481,34	54.590,91	119.044,30				135.027,95
d) da alienazioni patrimoniali			12.998,00	12.998,00				
e) per somme corrisposte c/terzi		310.057,36	579.503,87	592.596,08				296.965,15
4) Crediti per IVA		394.715,98						394.715,98
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti		122.725,79	20.009,94	20.009,94				122.725,79
<b>TOTALE</b>		17.955.663,18	6.681.642,93	5.258.700,20		10.412,95	3.071.177,64	16.317.841,22
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>								
1) Titoli								
<b>TOTALE</b>								
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>								
1) Fondo di cassa		4.492.044,84	5.258.700,20	7.323.406,95				2.427.338,09
2) Depositi bancari								
<b>TOTALE</b>		4.492.044,84	5.258.700,20	7.323.406,95				2.427.338,09
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		22.447.708,02	11.940.343,13	12.582.107,15		10.412,95	3.071.177,64	18.745.179,31
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>								
I) <u>RATEI ATTIVI</u>								
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>								
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>								
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		38.390.917,86	11.940.343,13	12.582.107,15		10.412,95	3.071.177,64	34.688.389,15
CONTI D'ORDINE								
<b>D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u></b>		2.709.732,49	3.360.339,78	990.446,08		200.997,72		4.878.628,47
<b>E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u></b>								
<b>F) <u>BENI DI TERZI</u></b>								
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.709.732,49	3.360.339,78	990.446,08		200.997,72		4.878.628,47

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) NETTO PATRIMONIALE		8.024.344,57					4.652.720,18
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		2.354.610,71					2.354.610,71
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		10.378.955,28					7.007.330,89
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		14.054.146,53	1.417.820,20			138.000,00	15.333.966,73
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		803.235,85	54.590,91				857.826,76
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		14.857.382,38	1.472.411,11			138.000,00	16.191.793,49
<b>C) DEBITI</b>							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		603.873,01	20.009,94	275.426,96			348.455,99
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali		5.809.927,75					5.809.927,75
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		6.585.365,29	4.534.054,48	5.467.530,99		470.910,03	5.180.978,75
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		104.540,38	579.503,87	590.002,92		12,82	94.028,51
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		50.873,77	5.000,00				55.873,77
<b>TOTALE DEBITI</b>		13.154.580,20	5.138.568,29	6.332.960,87		470.922,85	11.489.264,77
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		38.390.917,86	6.610.979,40	7.252.743,42		3.060.764,69	34.688.389,15
CONTI D'ORDINE							
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>		2.709.732,49	3.360.339,78	990.446,08		200.997,72	4.878.628,47
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>G) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.709.732,49	3.360.339,78	990.446,08		200.997,72	4.878.628,47

NICOTERA, li 10-05-2017

IL SEGRETARIO  
 Dott. Vincenzo Calzone

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE  
 Dr. Adolfo Valente

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
 Dott. Angelo Grande

