

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Esercizio 2016

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Fondo di dotazione	13.966.316,29	13.966.316,29	AI	AI
II) Riserve	1.076.350,00	1.076.350,00		
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b) da capitale	1.076.350,00	1.076.350,00	AII, AIII	AII, AIII
c) da permessi di costruire	0,00	0,00		
III) Risultato economico dell'esercizio	-253.535,97	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	14.789.130,32	15.042.666,29		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2) Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3) Altri	0,00	0,00	B3	B3
	0,00	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	0,00	0,00		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
D) DEBITI				
1) Debiti da finanziamento	9.239.938,53	8.030.819,00		
a) prestiti obbligazionari	1.203.795,60	1.351.929,68	D1 e D2	D1
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	4.697.334,59	4.824.210,50		
c) verso banche e tesoriere	983.215,04	129.308,33	D4	D3 e D4
d) verso altri finanziatori	2.355.593,30	1.725.370,49	D5	
2) Debiti verso fornitori	4.579.302,79	4.139.533,05	D7	D6
3) Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4) Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c) imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d) imprese partecipate	0,00	0,00	D10	
e) altri soggetti	0,00	0,00		
5) Altri debiti	149.769,77	137.000,37	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a) tributari	22.710,82	0,00		
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c) per attività svolta per c/terzi	127.058,95	137.000,37		
d) altri	0,00	0,00		
TOTALE DEBITI (D)	13.969.011,09	12.307.352,42		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I) Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II) Risconti passivi	3.327.140,34	3.927.202,32	E	E
1) Contributi agli investimenti	3.327.140,34	3.927.202,32		
a) da altre amministrazioni pubbliche	3.327.140,34	3.927.202,32		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO
Esercizio 2016

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<i>b) da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.327.140,34	3.927.202,32		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	32.085.281,75	31.277.221,03		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	3.346.199,42	5.033.733,29		
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.346.199,42	5.033.733,29		

www.Albopretoriomare.it

CONTO ECONOMICO
Esercizio 2016

CONTO ECONOMICO	2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1) Proventi da tributi	4.721.402,47	4.581.785,55		
2) Proventi da fondi perequativi	420.093,72	451.096,74		
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.359.110,47	1.414.300,84		
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.359.110,47	1.414.300,84		A5c
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.516.379,53	1.652.862,52	A1	A1a
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	93.943,74	169.265,62		
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.422.435,79	1.483.596,90		
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8) Altri ricavi e proventi diversi	226.884,36	125.663,13	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	8.243.870,55	8.225.708,78		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	233.573,93	140.940,41	B6	B6
10) Prestazioni di servizi	3.977.096,33	3.930.252,97	B7	B7
11) Utilizzo beni di terzi	0,00	76.328,63	B8	B8
12) Trasferimenti e contributi	621.264,82	251.631,18		
a) Trasferimenti correnti	621.264,82	251.631,18		
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13) Personale	2.503.582,74	2.526.294,18	B9	B9
14) Ammortamenti e svalutazioni	24.410,25	35.846,69	B10	B10
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	24.410,25	35.846,69	B10b	B10b
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18) Oneri diversi di gestione	44.850,18	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	7.404.778,25	6.961.294,06		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	839.092,30	1.264.414,72		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<u>Proventi finanziari</u>				
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a) da società controllate	0,00	0,00		
b) da società partecipate	0,00	0,00		
c) da altri soggetti	0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2016

CONTO ECONOMICO	2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
20) Altri proventi finanziari	0,00	1.000,00	C16	C16
Totale proventi finanziari	0,00	1.000,00		
Oneri finanziari				
21) Interessi ed altri oneri finanziari	296.064,31	294.345,09	C17	C17
a) Interessi passivi	296.064,31	294.345,09		
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	296.064,31	294.345,09		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-296.064,31	-293.345,09		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22) Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23) Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24) Proventi straordinari	150.963,35	27.292,09	E20	E20
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	150.963,35	27.292,09		E20b
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
25) Oneri straordinari	746.126,36	138.771,71	E21	E21
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	746.126,36	93.085,08		E21b
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d) Altri oneri straordinari	0,00	45.686,63		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-595.163,01	-111.479,62		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-52.135,02	859.590,01		
26) Imposte (*)	201.400,95	201.117,04	E22	E22
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-253.535,97	658.472,97	E23	E23

Immobilizzazioni materiali

>> segue

<ul style="list-style-type: none"> 2) Terreni patrimonio indisponibile 3) Terreni patrimonio disponibile 4) Fabbricati patrimonio indisponibile 5) Fabbricati patrimonio disponibile 6) Macchinari attrezzature e impianti 7) Attrezzature e sistemi informatici 8) Automezzi e motomezzi 9) Mobili e macchine ufficio 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) 12) Diritti Reali su beni di terzi 13) Immobilizzazioni in corso 	<p>Altre Immobilizzazioni materiali</p> <ul style="list-style-type: none"> 5) Terreni <ul style="list-style-type: none"> a. Di cui in leasing finanziario 6) Fabbricati <ul style="list-style-type: none"> a. Di cui in leasing finanziario 7) Impianti e Macchinari <ul style="list-style-type: none"> a. Di cui in leasing finanziario 8) Attrezzature industriali e commerciali 9) Mezzi di trasporto 10) Macchine per ufficio e hardware 11) Mobili e arredi 12) Infrastrutture 13) Diritti reali di godimento 14) Altri beni materiali 15) Immobilizzazioni in corso ed acconti
---	--

Immobilizzazioni finanziarie

D.P.R. 194/96	D.Lgs. 118/2011
A. IMMOBILIZZAZIONI	B) IMMOBILIZZAZIONI
III. Immobilizzazioni Finanziarie	III. Immobilizzazioni Finanziarie
<ul style="list-style-type: none"> 1) Partecipazioni in: <ul style="list-style-type: none"> a. Imprese Controllate b. Imprese Collegate c. Altre Imprese 2) Crediti Verso: <ul style="list-style-type: none"> a. Imprese Controllate b. Imprese Collegate c. Altre Imprese 3) Titoli 4) Crediti di Dubbia Esigibilità 	<ul style="list-style-type: none"> 1) Partecipazioni in: <ul style="list-style-type: none"> a. Imprese Controllate b. Imprese Collegate c. Altri soggetti 2) Crediti Verso: <ul style="list-style-type: none"> a. Altre amministrazioni Pubbliche b. Imprese Controllate c. Imprese Collegate d. Altri soggetti 3) Titoli

Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello

Attivo circolante

>> segue

- 5) Per depositi
 a. Banche
 b. Cassa Depositi e Prestiti

attività finanziarie che costituiscono immobilizzi	che non
1) partecipazioni 2) altri titoli	
disponibilità liquide	
1) Conto di tesoreria a. Istituto tesoriere b. Presso Banca d'Italia 2) Altri depositi bancari e postali 3) Denaro e valori in cassa 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	

Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello

Patrimonio Netto

D.P.R. 194/86	D.Lgs. 118/2011
A. PATRIMONIO NETTO	A) PATRIMONIO NETTO
I. NETTO PATRIMONIALE	I. FONDO DI DOTAZIONE
II. NETTO DA BENI DEMANIALI	II. RISERVE
	1) Da risultato economico di esercizi precedenti 2) Da capitale 3) Da permessi da costruire
	III. RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO

scompare la distinzione tra "netto da beni demaniali" e "netto da beni patrimoniali"

**Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello
Patrimonio Netto – suggerimenti**

- il “Fondo di dotazione” si determina per differenza,
- Le “Riserve” accolgono:
 - i risultati degli anni precedenti;
 - la quota dei permessi a costruire non destinata al finanziamento delle spese correnti;
 - la differenza positiva o negativa (in tal caso a riduzione delle riserve) derivante dalla rivalutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi

**Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello
Ex Conferimenti (che non esistono più)**

D.P.R. 194/96	D.Lgs. 118/2011
B. CONFERIMENTI	E) RATEI RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
	I. RATEI PASSIVI
	II. RISCONTI PASSIVI
I. Conferimenti da trasferimenti in conto capitale	1) Contributi in conto capitale da amministrazioni pubbliche
II. Conferimenti da concessioni di edificare	2) Concessioni pluriennali
	3) Altri risconti passivi

**Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello
Ex Conferimenti – suggerimenti**

1. i conferimenti da trasferimenti in conto capitale che nel precedente modello comprendevano le entrate destinate a specifici investimenti, sono riclassificati in una delle due voci:
 - Contributi in conto capitale da amministrazione pubbliche;
 - Altri risconti passivi (nel caso in cui il soggetto erogante non è una pubblica amministrazione);

Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello

Debiti

D.P.R. 194/96	D. LGS. 118/2011
C. DEBITI	D) DEBITI
I. Debiti di finanziamento 1) Per finanziamenti a breve termine 2) Per mutui 3) Per prestiti obbligazionari 4) Per debiti pluriennali	1) Debiti da Finanziamento: a. Prestiti Obbligazionari b. Verso altre amministrazioni pubbliche c. Verso banche e tesoriere d. Verso altri finanziatori
II. Debiti di funzionamento	2) Debiti verso Fornitori 3) Acconti

Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello

Debiti

->> segue

III. Debiti per IVA IV. Debiti per anticipazioni di cassa V. Debiti per somme anticipate da terzi VI. Debiti verso a. Imprese controllate b. Imprese collegate c. Altri	4) Debiti per trasferimenti e contributi a. Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale b. Altre amministrazioni pubbliche c. Imprese controllate d. Imprese partecipate e. Altri soggetti
VII. Altri Debiti	5) Altri Debiti a. Tributari b. Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale c. Per attività svolta per terzi d. altri

**Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello
Ex Conferimenti – suggerimenti**

2. le **concessioni pluriennali** hanno lo stesso trattamento contabile dei contributi in conto capitale (es.: le concessioni cimiteriali, concessioni patrimoniali);
3. le **entrate da permessi a costruire**, per la parte destinata al finanziamento delle spese di investimento (allocate nel vecchio schema previsto dal D.P.R. 194/96 tra i conferimenti da concessioni di edificare) confluiscono invece negli incrementi delle riserve all'interno del Patrimonio Netto.

**Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello
Fondi (novità)**

D.P.R. 194/96	D. LGS. 118/2011
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI 1) Per trattamento di quiescenza 2) Per imposte 3) Altri
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

**Tabelle di raccordo tra vecchio e nuovo modello
Fondi (novità) – osservazioni**

1. Un elemento di novità presente nel nuovo modello (non rintracciabile nel precedente) è l'inserimento delle voci relative a **fondi rischi ed oneri** e del **fondo trattamento fine rapporto**.
2. Si ricorda che non va inserito tra le passività il **Fondo Svalutazione Crediti** in quanto esso è portato in diminuzione delle voci di credito a cui si riferisce.

PER LA REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere: FAVOREVOLE
SERVIZIO

Data 25/07/2017

IL RESPONSABILE DEL

Rag. Emma Lamensa

PER LA REGOLARITA' TECNICO-CONTABILE

Si esprime parere: favorevole

VISTO REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA.

Si attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto di regolarità è compatibile con le regole di finanza pubblica, considerando l'evoluzione della programmazione dei flussi di cassa della parte in conto capitale elaborata per il rispetto del patto di stabilità interno 2009.

Data 25/07/2017

UFFICIO RAGIONERIA
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Emma Lamensa

IL SEGRETARIO

Dott. Ernesto GAGLIARDI

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO f.f.

Francesca Impieri

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Daniele Ponte, visti gli atti d'ufficio, attesta che ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.6.2009, n. 69, la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo pretorio on line il _____ al n. _____ e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Li, 5 SET. 2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO
DANIELE PONTE

Ai sensi dell'articolo 3, quarto comma, della legge 7 agosto 1990, n. 241 è ammesso avverso il presente provvedimento, entro 60 giorni dalla notificazione, ricorso al T.A.R. di Catanzaro ovvero, in via alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica da proporre entro 120 giorni dalla data di notificazione.