

COPIA
ALBO



Deliberazione n. 175

del 8/11/2017

COMUNE DI NICOSIA

PROVINCIA DI ENNA

ORIGINALE DELLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: Principio contabile applicato concernente la contabilità economico - patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria (All.4/3 al D.Lgs 118/2011). Articolazione del patrimonio netto secondo quanto stabilito dal D;Lgs 118/2011 al fine di procedere alla riclassificazione dello stato patrimoniale 31/12/2015 - 01/01/2016.

L'anno duemidiciassette addì otto del mese di Novembre
alle ore 13.45 e seguenti, nei locali 13.48 Palazzo Municipale si é riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

			Pres.	Ass.	
1	BONELLI	Luigi Salvatore	X		SINDACO - Presidente
2	GEMMELLARO	Francesca	X		Vice Sindaco - Presidente
3	CASTELLO	Giuseppe Mario		X	Assessore
4	ZAPPIA	Ferdinando	X		Assessore
5	BONOMO	Graziano Ivan		X	Assessore

Presiede il Sig. dott. Luigi Bonelli Sindaco Vice Sindaco
del Comune suddetto.

Partecipa il Segretario Generale Sig. ra dott.ssa Mara Zingale

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti é legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta del Dirigente del 2 Settore avente per oggetto: “Principio contabile applicato concernente la contabilità economico – patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria(All. 4/3 al D. Lgs 118/2011). Articolazione del patrimonio netto secondo quanto stabilito dal Decreto Legislativo 118/2011 al fine di procedere alla classificazione dello stato patrimoniale 31/12/2015 – 01.01.2016”.

VISTO il parere tecnico e contabile reso ai sensi dell’art. 53 comma I° della legge 142/90 recepita con L.r. 48/91, modificato dall’art. 12 della l.r. 30/2000, allegato a far parte integrante del presente provvedimento;

RITENUTO dover approvare la superiore proposta;

VISTO l’Ord.EE.LL. Regione Siciliana e successive modifiche ed integrazioni;

CON VOTI UNANIMI, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

di approvare la proposta Dirigente del 2 Settore avente per oggetto: “Principio contabile applicato concernente la contabilità economico – patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria(All. 4/3 al D. Lgs 118/2011). Articolazione del patrimonio netto secondo quanto stabilito dal Decreto Legislativo 118/2011 al fine di procedere alla classificazione dello stato patrimoniale 31/12/2015 – 01.01.2016”, nel testo allegato a far parte integrante del presente provvedimento;

La G. M. dichiara l’atto immediatamente per le motivazioni espresse nella proposta.



COMUNE DI NICOSIA

PROVINCIA DI ENNA

Proposta di deliberazione per Giunta Comunale

Oggetto: Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria (All. 4/3 al Decreto Legislativo 118/2011). Articolazione del patrimonio netto secondo quanto stabilito dal Decreto Legislativo 118/2011 al fine di procedere alla riclassificazione dello stato patrimoniale 31/12/2015 - 01/01/2016.

IL DIRIGENTE

Visto l'art. 2 del D.Lgs. 118/2011 che prevede quanto segue: *"Le Regioni e gli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottano la contabilità finanziaria cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale"*.

Visto in particolare l'allegato del suddetto D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria".

Visto inoltre il paragrafo 9.1 "L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali" del predetto allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

"La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto. A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale. La seconda attività richiesta consiste nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. A tal fine, si predispongono una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive. I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, si ritiene opportuna l'approvazione da parte del Consiglio."

Visto altresì il paragrafo 9.3 "Il primo stato patrimoniale: criteri di valutazione" del citato allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i..

Visto inoltre l'art. 3 comma 12 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii in base al quale l'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4, può essere rinviata all'anno 2016, con l'esclusione degli enti che nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78.

Visto il Rendiconto della gestione dell'anno 2015, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 67 del 10/08/2016, ed in particolare le risultanze del conto del patrimonio al 31/12/2015, allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale (allegato "A").

Vista la riclassificazione delle singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale e delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31/12/2015, nel rispetto del D.P.R. n. 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. con il relativo raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale (all. "B");

Considerato che a seguito dell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato, le risultanze dello stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità (esercizio 2016) di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. sono quelle evidenziate dalla tabella allegata alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive (allegato "C");

Evidenziato che dall'analisi dello Stato Patrimoniale approvato al 31/12/2015, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 10/08/2016, la situazione che emergeva era la seguente:

A) PATRIMONIO NETTO	
I) NETTO PATRIMONIALE	18.113.586,45
II) NETTO DA BENI DEMANIALI	15.739.582,76
TOTALE PATRIMONIO NETTO	31.853.169,21

In seguito alle variazioni formali e sostanziali intercorse il risultato ottenuto è il seguente:

A) PATRIMONIO NETTO	VALORI AL 01/01/2016
FONDO DI DOTAZIONE	31.868.398,84
RISERVE	
da risultato economico esercizi precedenti	
da capitale	5.342.798,85
da permessi da costruire	2.298.409,23
Risultato economico d'esercizio	
	39.509.606,92

Attestata la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa ai sensi del richiamato art. 147 bis, I comma, del D. Lgs. 267/00.

Visto il D.Lgs. n. 267/2000.

Visto il D.Lgs. n. 118/2011.

Visto lo statuto dell'ASSP.

Visti i pareri tecnico-contabile formulati ai sensi dell'art. 53 comma 1° della L. 142/90, recepita con L. r. 48/91, come modificata dalla L. r. 30/2000 ed ai sensi dell'art. 147 bis, I comma, del D. Lgs. 267/00.

Visto l'Ord. EE.LL. Regione Siciliana e successive modificazioni.

PROPONE

Di approvare i prospetti dell'inventario e dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2016, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., con l'indicazione delle differenze di rivalutazione rispetto al precedente ordinamento contabile come da risultanze degli allegati, citati in premessa, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

Di prendere atto della nuova articolazione del patrimonio netto al 31/12/2015, secondo quanto previsto dal decreto legislativo 118/2011 ed in particolare dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegato 4/3) come segue:

A) PATRIMONIO NETTO	VALORI AL 01/01/2016
FONDO DI DOTAZIONE	31.868.398,84
RISERVE	
- da risultato economico esercizi precedenti	
- da capitale	5.342.798,85
- da permessi da costruire	2.298.409,23
Risultato economico d'esercizio	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	39.509.606,92

Di procedere all'inclusione di tali valori nel Rendiconto della gestione per l'esercizio 2016;

Di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio Comunale per l'approvazione definitiva.

Di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Nicosia, 07/11/2017


Il Dirigente
Li Calzi Dott. Giovanni

.. Allegato "A"

**CONTO DEL
PATRIMONIO**

Esercizio 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

A) IMMOBILIZZAZIONII) 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)
- 2) Terreni(patrimonio indisponibile)
- 3) Terreni(patrimonio disponibile)
- 4) Fabbricati(patrimonio indisponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 5) Fabbricati(patrimonio disponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 6) Macchinari, attrezzature e impianti
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 7) Attrezzature e sistemi informatici
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 8) Automezzi e motomezzi
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 9) Mobili e macchine d'ufficio
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- 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
- 13) Immobilizzazioni in corso

Totale

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
(detrato a fondo svalutazione crediti)
- 5) Crediti per depositi cauzionali

Totale

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.062.095,59	138.207,95		460.720,78	460.720,78	15.739.582,76 460.720,78
	1.089.670,39					1.089.670,39
	8.016.690,92	1.366.298,39		361.703,47	361.703,47	9.021.285,84 361.703,47
	1.651.651,97			48.584,91	48.584,91	1.603.067,06 48.584,91
	1.399,30	370.337,85				371.737,15
	30.327,94	27.233,09		27.233,09	27.233,09	30.327,94 27.233,09
	18.080,00			180,80	180,80	17.899,20 180,80
	4.390,40					4.390,40
	26.874.306,51	1.902.077,28	0,00	0,00	898.423,05	27.877.960,74
	2.806,80					2.806,80
	41.623,88			253.581,42		295.205,30
	44.430,68	0,00	0,00	253.581,42	0,00	298.012,10
	26.918.737,19	1.902.077,28	0,00	253.581,42	898.423,05	28.175.972,84

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) <u>RIMANENZE</u>							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		4.287.372,54	4.147.481,23	1.036.960,83		3.250.411,71	4.147.481,23
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti		882.761,83	211.741,18	62.596,72		820.165,13	211.741,16
-capitale		413.812,59		121.500,00		292.312,59	
b) Regione -correnti		2.908.131,64	693.143,30	1.333.921,60		1.572.828,00	694.525,34
-capitale		1.704.239,84	40.898,23	17.119,66		1.685.913,91	42.104,50
c) Altri -correnti		190.832,10	83.713,26	42.798,74		148.033,36	83.713,26
-capitale		8.816,88				8.816,88	
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		105.570,42	4.995,17	98.474,05	41.522,64	48.720,24	4.893,94
b) verso utenti di beni patrimoniali		57.870,17	42.462,91	28.335,99		29.534,17	42.462,92
c) verso altricorrenti		2.188.037,96	1.306,25	197.623,00		1.985.275,79	6.445,42
-capitale		173.091,22	358,02	5.386,67		167.704,55	358,02
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi		1.708.047,46	42.269,43	156.556,62		3.467,82	1.590.292,45
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche		130,10		130,10			
b) Cassa Depositi e Prestiti		3.220.487,67				3.220.487,67	
Totale		17.849.202,42	5.268.368,98	3.101.403,98	41.522,64	13.233.671,82	6.824.018,24
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		11.375.658,49		2.082.152,18	41.522,64		9.335.028,95
2) Depositi bancari							
Totale		11.375.658,49	0,00	2.082.152,18	41.522,64	0,00	9.335.028,95
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		29.224.860,91	5.268.368,98	5.183.556,16	83.045,28	13.233.671,82	16.159.047,19
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) <u>Ratei attivi</u>		10.428,37			8.915,00		19.343,37
II) <u>Risconti attivi</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI		10.428,37	0,00	0,00	8.915,00	0,00	19.343,37
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		56.154.026,47	7.170.446,26	5.183.556,16	345.541,70	14.132.094,87	44.354.363,40
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		10.104.850,72	560.628,79	605.911,65		9.462.548,61	597.019,25
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		10.104.850,72	560.628,79	605.911,65	0,00	9.462.548,61	597.019,25

CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	20.974.068,06	1.243.317,73			6.103.799,34	16.113.586,45
II) Netto da beni demaniali	16.062.095,59	138.207,95			460.720,78	15.739.582,76
TOTALE PATRIMONIO NETTO	37.036.163,65	1.381.525,68	0,00	0,00	6.564.520,12	31.853.169,21
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	4.079.988,20	1.262.810,65				5.342.798,85
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.227.201,67	71.207,56				2.298.409,23
TOTALE CONFERIMENTI	6.307.189,87	1.334.018,21	0,00	0,00	0,00	7.641.208,08
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	3.220.487,67		270.647,16			2.949.840,51
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	7.683.086,12	1.020.005,51	1.464.750,33		6.157.683,61	1.080.657,69
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	844.863,19	164.790,17	178.051,98		4.536,41	827.064,97
VI) <u>Debiti verso</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)	1.058.868,61				1.058.868,61	
VII) <u>Altri debiti</u>						
TOTALE DEBITI	12.807.305,59	1.184.795,68	1.913.449,47	0,00	7.221.088,63	4.857.563,17
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi	3.367,36				944,42	2.422,94
TOTALE RATEI E RISCONTI	3.367,36	0,00	0,00	0,00	944,42	2.422,94
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	56.154.026,47	3.900.339,57	1.913.449,47	0,00	13.786.553,17	44.354.363,40
CONTI D'ORDINE						
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	10.104.850,72	560.628,79	605.911,65		9.462.548,61	597.019,25
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
G) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	10.104.850,72	560.628,79	605.911,65	0,00	9.462.548,61	597.019,25

CONTO DEL PATRIMONIO

.....,il.....

Il Segretario

Il Legale Rappresentante
dell'Ente

Il Responsabile del
servizio finanziario



Allegato "B"

CONTO DEL PATRIMONIO DELL'ANNO 2015 RICLASSIFICATO AL 01/01/2016

CATEGORIE D.P.R. N.194/1996	CONSISTENZA INIZIALE	PIANO DEI CONTI D. LGS. 118/2011	RIVALUTAZIONI	DISMISSIONI	CONSISTENZA FINALE
BENI DEMANIALI	14.136.120,68	P.1.2.2.01.01.01.001 - Infrastrutture demaniali			14.136.120,68
BENI DEMANIALI	819.864,25	P.1.2.2.01.02.01.001 - Altri beni immobili demaniali			819.864,25
BENI DEMANIALI	350.953,12	P.1.2.2.01.03.01.001 - Terreni demaniali			350.953,12
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	18.080,00	P.1.2.2.02.01.99.999 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.			18.080,00
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	2.987,40	P.1.2.2.02.03.01.001 - Mobili e arredi per ufficio			2.987,40
MACCHINARI ATTREZZATURE IMPIANTI	48.982,57	P.1.2.2.02.04.99.001 - Impianti			48.982,57
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	363.961,09	P.1.2.2.02.05.99.999 - Attrezzature n.a.c.			363.961,09
MACCHINARI ATTREZZATURE IMPIANTI	16.825,13	P.1.2.2.02.06.01.001 - Macchine per ufficio			16.825,13
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	18.482,36	P.1.2.2.02.07.99.999 - Hardware n.a.c.			18.482,36
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	9.577,48	P.1.2.2.02.08.01.001 - Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza			9.577,48
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	445.513,28	P.1.2.2.02.09.01.001 - Fabbricati ad uso abitativo			445.513,28
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	1.161.389,04	P.1.2.2.02.09.02.001 - Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	15.229,63		1.176.618,67
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	4.221.811,82	P.1.2.2.02.09.03.001 - Fabbricati ad uso scolastico			4.221.811,82
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	124.696,88	P.1.2.2.02.09.10.001 - Infrastrutture idrauliche			124.696,88
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	456.004,31	P.1.2.2.02.09.16.001 - Impianti sportivi			456.004,31
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	108.583,77	P.1.2.2.02.09.17.001 - Fabbricati destinati ad asili nido			108.583,77
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	416.450,70	P.1.2.2.02.09.18.001 - Musei, teatri e biblioteche			416.450,70
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	3.935.934,91	P.1.2.2.02.09.99.999 - Beni Immobili n.a.c.			3.935.934,91
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	137.852,11	P.1.2.2.02.10.03.001 - Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico			137.852,11
TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE E INDISPONIBILE	1.083.889,84	P.1.2.2.02.13.01.001 - Terreni agricoli			1.083.889,84

27.877.960,74

15.229,63	0,00	27.893.190,37
-----------	------	---------------

Allegato n° 4

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Indice

- Stato Patrimoniale - Attivo al 01/01/2016 (All 10 - SP-Attivo)
- Stato Patrimoniale - Passivo al 01/01/2016 (All 10 - SP-Passivo)

COMUNE DI NICOSIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO AL 01/01/2016

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II 1	Beni demaniali	15.306.938,05	15.306.938,05		
1.1	Terreni	350.953,12	350.953,12		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	14.136.120,68	14.136.120,68		
1.9	Altri beni demaniali	819.864,25	819.864,25		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.586.252,32	12.571.022,69		
2.1	Terreni	1.083.889,84	1.083.889,84	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	10.898.769,57	10.883.539,94		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	48.982,57	48.982,57	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	363.961,09	363.961,09	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	18.080,00	18.080,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	35.307,49	35.307,49		
2.7	Mobili e arredi	2.987,40	2.987,40		
2.8	Infrastrutture	124.696,88	124.696,88		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	9.577,48	9.577,48		

COMUNE DI NICOSIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO AL 01/01/2016

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali			27.893.190,37	27.877.960,74		
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1	Partecipazioni in	2.806,80	2.806,80	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	2.806,80	2.806,80		
	2	Crediti verso	295.205,30	295.205,30	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	295.205,30	295.205,30	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			298.012,10	298.012,10		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			28.191.202,47	28.175.972,84		
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze			0,00	0,00		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.032.084,26	1.032.084,26		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.032.084,26	1.032.084,26		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI2	CI2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI3	CI3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	4.201.641,53	4.201.641,53	CI1	CI1
	4	Altri Crediti	1.590.292,45	1.590.292,45	CI5	CI5
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.590.292,45	1.590.292,45		
	c	<i>altri</i>	0,00	0,00		
Totale crediti			6.824.018,24	6.824.018,24		

COMUNE DI NICOSIA

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO AL 01/01/2016

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2016	2015	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
III		<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00	0,00		
IV		<i>Disponibilità liquide</i>				
	1	Conto di tesoreria	9.335.028,95	9.335.028,95		
	a	Istituto tesoriere	9.335.028,95	9.335.028,95		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale Disponibilità Liquide			9.335.028,95	9.335.028,95		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			16.159.047,19	16.159.047,19		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	19.343,37	19.343,37	D	D
	2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			19.343,37	19.343,37		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			44.369.593,03	44.354.363,40		

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
 (2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
 (3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

COMUNE DI NICOSIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO AL 01/01/2016

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	31.868.398,84	31.853.169,21	AI	AI
II		Riserve	7.641.208,08	7.641.208,08		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	<i>da capitale</i>	5.342.798,85	5.342.798,85	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	2.298.409,23	2.298.409,23		
III		Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	39.509.606,92	39.494.377,29		
		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
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	C	C
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	2.949.840,51	2.949.840,51		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	2.949.840,51	2.949.840,51		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
	2	Debiti verso fornitori	1.080.657,69	1.080.657,69	D7	D6
	3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	5	Altri debiti	827.064,97	827.064,97	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	0,00	0,00		

COMUNE DI NICOSIA

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO AL 01/01/2016

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	827.064,97	827.064,97		
	d	altri	0,00	0,00		
TOTALE DEBITI (D)			4.857.563,17	4.857.563,17		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
I		Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II		Risconti passivi	2.422,94	2.422,94	E	E
	1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	2.422,94	2.422,94		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			2.422,94	2.422,94		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			44.369.593,03	44.354.363,40		
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) Beni dati in uso a terzi	597.019,25	597.019,25		
		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			597.019,25	597.019,25		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



COMUNE DI NICOSIA

Riferimento alla Delibera di G.M. 175 del 08/11/17

Riferimento Prot. Rag. 154 / 17

Proposta di deliberazione relativa a:

Oggetto: Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria (All. 4/3 al Decreto Legislativo 118/2011). Articolazione del patrimonio netto secondo quanto stabilito dal Decreto Legislativo 118/2011 al fine di procedere alla riclassificazione dello stato patrimoniale 31/12/2015 - 01/01/2016.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA E DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art.49 e 147 bis del D.Lgs 267/00 e art. 12 della L.r. n.30/00

Parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile: Favorevole.

Nicosia, li 07/11/2017


Dirigente
Li Calzi Dott. Giovanni

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO - PRESIDENTE

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SEGRETARIO GENERALE

per copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo per la pubblicazione.

Nicosia, li

09 NOV. 2017

IL SEGRETARIO GENERALE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale,

CERTIFICA

che la presente deliberazione, in applicazione della L.R. 3 dicembre 1991, n.44, è stata pubblicata all'Albo Pretorio e Albo On-line del Comune per giorni 15 consecutivi, dal giorno 10 NOV. 2017, (art.11, comma 1°, L.R. n.44/91 come modificato dall'art.127, comma 21, della L.R. n.17 del 28/12/2004).

Il Responsabile della Pubblicazione

IL SEGRETARIO GENERALE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Si certifica che la presente deliberazione, in applicazione della L.R. 3 dicembre 1991, n.44, è divenuta esecutiva il 08-11-2017

- decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 12, comma 1°);
 a seguito di dichiarazione di immediata esecutività;

IL SEGRETARIO GENERALE

- per copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo;
 per copia conforme all'originale;

Nicosia, li

IL SEGRETARIO GENERALE