



COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

Città Metropolitana di Bari

CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERAZIONE N. 24 del 28/07/2017

OGGETTO: RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CHIUSO IL 31/12/2015. APPROVAZIONE SALDI INIZIALI DELLO STATO PATRIMONIALE E VALUTAZIONE BENI MOBILI AL 01/01/2016.

L'anno **duemiladiciassette**, il giorno **ventotto** del mese di **luglio**, alle ore 17,00 nella Sala delle Adunanze consiliari della Sede comunale, si è riunito in seduta pubblica d'urgenza di 1^a convocazione, il Consiglio Comunale, a seguito d'invito prot. n° 11219 del 26/07/2017 diramato dal Presidente, dott. Emanuele Caputo.

Alla trattazione dell'argomento in oggetto risultano presenti ed assenti i seguenti Consiglieri Comunali:

				Presenti	Assenti
1	dott.	Francesco De Ruvo	Sindaco	x	
2	dott.	Emanuele Caputo	Presidente	x	
3	dott.ssa	Maria Filomeno	Consigliere	x	
4	dott.	Domenico Quaranta	Consigliere	x	
5	dott.	Pasquale Longobardi	Consigliere	x	
6	avv.	Davide Giuseppe Sportelli	Consigliere	x	
7	ing.	Emilio Sansonetti	Consigliere	x	
8	rag.	Patrizia Caforio	Consigliere	x	
9	prof.ssa	Teresa Taccone	Consigliere	x	
10	avv.	Antonietta Manghisi	Consigliere	x	
11	dott.	Francesco Valente	Consigliere	x	
10	p.ch.	Domenico Ciliberti	Consigliere	x	
13	p.i.	Antonio Campanella	Consigliere	x	
14	dott.ssa	Cinzia Valerio	Consigliere	x	
15	sig.	Andrea Rinaldi	Consigliere	x	
16	rag.	Michele Galizia	Consigliere	x	
17	geom.	Giovanni Bianco	Consigliere	x	
				17	0

Sono altresì presenti con funzioni di referenti, i Sigg.ri Assessori: Simone Luisa, Pace Maurizio Tommaso, Sansonetti Giovanni.

Presiede l'Assemblea il Presidente dott. Emanuele Caputo

Partecipa il Segretario Generale, dott. Gerardo Gallicchio

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, invita a deliberare sull'argomento in oggetto.

Presidente del Consiglio Emanuele CAPUTO

La proposta di deliberazione ha come riporta sulla camicia il parere di regolarità tecnica rilasciata dal responsabile del settore e il parere di regolarità contabile. C'è anche il parere dei revisori, ma l'avevo omesso perchè questo punto si tratta di un adempimento con scadenza d'urgenza - questo giustifica la convocazione di oggi - e al Sindaco De Ruvo chiedo di esporre questo punto all'ordine del giorno.

Sindaco Francesco DE RUVO

In assenza dell'Assessore al ramo, provvedo io all'intervento.

Come è noto la riforma della contabilità pubblica impone alle amministrazioni pubbliche territoriali e quindi anche a questo Ente di conformare la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il Comune di Castellana Grotte deve perfezionare il passaggio previsto dalla normativa di settore da una contabilità finanziaria ad una contabilità economico – patrimoniale a mezzo di riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre 2015. L'Ente è chiamato a riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale, oltre che ad applicare i criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. Si comprende bene che è materia squisitamente tecnica che ha visto lavorare i competenti Uffici, col supporto del Collegio dei Revisori dell'Ente. Il Comune di Castellana Grotte ha rinviato, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 in data 25.08.2015, all'esercizio 2016 l'applicazione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale, oltre che la redazione del bilancio consolidato e la gestione del piano dei conti integrato e non ha proceduto alla prescritta classificazione nei termini del rendiconto esercizio 2016 in scadenza al 30.04.2017, preferendo avvalersi del rinvio dei termini per l'adempimento al 31 luglio 2017, al fine di consentire agli uffici preposti di completare le operazioni di competenza con più serenità nell'osservanza dei principi contabili. La Giunta comunale ha già provveduto ad approvare la presente proposta di deliberazione da sottoporre all'approvazione di questo Onorevole Consiglio comunale. La proposta di deliberazione riporta, come agli atti, il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Settore Finanziario e il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti. Si chiede al Consiglio di approvare il punto e di porre in votazione anche la immediata eseguibilità dell'atto, attesa la scadenza dell'adempimento al 31.07.2017, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000. Per un approfondimento dell'atto: la riclassificazione delle poste dello stato patrimoniale è avvenuta ad invarianza del valore complessivo e il Patrimonio Netto, a seguito delle operazioni di riclassificazione, passa da un dato di chiusura 31.12.2015 di €. 39.952.918,76 a un dato di riapertura al 01.01.2016 pari ad €. 36.549.360,45 derivante dalla riclassificazione dei residui passivi del Titolo II della Spesa per l'importo di €. 3.403.558,31 che vengono stralciati dai Conti d'Ordine e vanno ad incrementare i debiti. A seguito delle suddette rivalutazioni, i nuovi valori del Patrimonio Netto, scomposto secondo i dettami del nuovo ordinamento contabile, sono stati con deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 26 luglio 2017 così rideterminati: Patrimonio Netto: Fondo di dotazione €. 21.023.352,75; Riserve €. 14.376.215,20 di cui da risultato economico di esercizi precedenti €. 0,00, da capitale €. 4.553.439,92, da permessi a costruire €. 9.822.775,28. Risultato economico dell'esercizio €. 1.149.792,50.

Presidente del Consiglio Emanuele CAPUTO

Grazie, Signor Sindaco. Se ci sono Consiglieri che vogliono partecipare alla discussione del punto. La Consigliera Valerio.

Consigliere Cinzia VALERIO

Grazie, Presidente. Non era per la partecipazione alla discussione, era soltanto per una dichiarazione di voto favorevole a questo punto perché ero informata su questo atto che ci sarebbe stato, vista la precedente delega al bilancio, e mi rendo conto che è un semplicissimo atto tecnico, come ha letto il Sindaco De Ruvo. Annuncio il mio voto favorevole.

Presidente del Consiglio Emanuele CAPUTO

Grazie, Consigliere Valerio. Ci sono altri interventi su questo punto? Se non ce ne sono, possiamo porre il punto in votazione. Adesso avremo a che fare con il tabellone infernale del sì e del no. Chiusa la votazione, abbiamo quindici sì, due astenuti e quindi il punto è approvato. I due astenuti devono comunicare chi sono: Galizia e Ciliberti.

La votazione eseguita in forma palese, con sistema elettronico, ha prodotto il seguente risultato:

Presenti	17
Voti favorevoli	15
Astenuti	2 (Galizia M., Ciliberti D.)

Presidente del Consiglio Emanuele CAPUTO

Votiamo anche l'immediata eseguibilità dell'atto. Abbiamo la stessa votazione: quindici sì e due astenuti che ritengo siano gli stessi della precedente votazione e il punto è votato per l'immediata eseguibilità.

La votazione per l'immediata esecutività, eseguita in forma palese, con sistema elettronico, ha prodotto il seguente risultato:

Presenti	17
Voti favorevoli	15
Astenuti	2 (Galizia M., Ciliberti D.)

pertanto,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione del Sindaco;

Sentiti gli interventi dei Consiglieri, la cui trascrizione ad opera di ditta esterna è contenuta nella presente delibera;

Vista la documentazione in atti;

Vista la proposta di deliberazione predisposta dal IV Settore – Ufficio Ragioneria, inserita agli atti così come riportata:

Premesso:

che l'articolo 3, co. 1 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati;

che il comma 12 del medesimo articolo 3 prevede che 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;

Dato atto che questo Ente non ha partecipato alla sperimentazione e che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 in data 25.08.2015 ha rinviato all'esercizio 2016 l'applicazione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale, oltre che la redazione del bilancio consolidato e la gestione del piano dei conti integrato;

Richiamato il disposto del suddetto Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico/Patrimoniale, il quale al paragrafo 9.1 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 predispone 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”.

Dato atto che il rendiconto della gestione 2015, contenente il Conto del Bilancio, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.6 del 29 aprile 2016;

Preso atto che questo Ente non ha proceduto alla prescritta classificazione nei termini del rendiconto esercizio 2016 in scadenza al 30.04.2017, preferendo avvalersi del rinvio dei termini per l'adempimento al 31 luglio 2017, al fine di consentire agli uffici preposti di completare le operazioni di competenza nell'osservanza dei principi contabili;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 26 luglio 2017 con la quale è stata approvata la presente proposta di deliberazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale e si è provveduto, ai sensi del punto 6.3 del suddetto Principio contabile applicato relativo alla contabilità economico/patrimoniale (All.4/3 al D.Lgs.118/2011 ss.mm.ii.), alla definizione dell'articolazione del Patrimonio Netto;

Ritenuto pertanto necessario, sulla base delle risultanze alla data del 31/12/2015 e dell'inventario dei beni dell'Ente, procedere alla rideterminazione dei valori dello Stato Patrimoniale alla data del 01/01/2016, in attuazione dei nuovi principi contabili sopra citati;

Preso atto dell'attività di riclassificazione e rivalutazione dell'inventario e dello Stato Patrimoniale effettuata dagli uffici comunali;

Viste le risultanze dell'inventario dei beni mobili e immobili dell'Ente, riclassificato secondo le disposizioni dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs.118/2011, come modificato dal D.Lgs.126/2014, giusta prospetti riepilogativi (All.1) al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale, dando atto che i dati di dettaglio e i relativi registri risultano depositati presso l'ufficio patrimonio dell'Ente;

Preso atto che la riclassificazione delle poste dello stato patrimoniale è avvenuta ad invarianza del valore complessivo;

Preso atto che il Patrimonio Netto, a seguito delle operazioni di riclassificazione, passa da un dato di chiusura 31.12.2015 di €39.952.918,76 a un dato di riapertura 01.01.2016 pari ad €36.549.360,45 derivante dalla riclassificazione dei residui passivi del Titolo II della Spesa per l'importo di € 3.403.558,31 che vengono stralciati dai Conti d'Ordine e vanno ad incrementare i Debiti;

Dato atto che, a seguito delle suddette rivalutazioni, i nuovi valori del Patrimonio Netto, scomposto secondo i dettami del nuovo ordinamento contabile, sono stati con deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 26 luglio 2017 così rideterminati:

PATRIMONIO NETTO:

- Fondo di dotazione € 21.023.352,75
- Riserve € 14.376.215,20
 - di cui da risultato economico di esercizi precedenti € 0,00
 - da capitale € 4.553.439,92
 - da permessi a costruire € 9.822.775,28
- Risultato economico dell'esercizio € 1.149.792,50

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs.n.267/2000 come in calce riportati;

Acquisito il parere dei revisori dei conti, espresso ai sensi dell'art. 239, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), come in atti;

Visti:

- Il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267;
- Il Decreto Legislativo 11 giugno 2011 n.118;
- Il Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n.126;
- Il vigente Regolamento comunale di Contabilità armonizzato, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 22 marzo 2017;

Visto l'esito delle votazioni come sopra riportate, di cui una riguardante l'immediata eseguibilità;

DELIBERA

- 1) Di approvare le risultanze dell'inventario dei beni mobili e immobili dell'Ente, riclassificato secondo le disposizioni dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs.118/2011 come modificato dal D.Lgs.126/2014, giusta prospetti riepilogativi (All.1) al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale, dando atto che i dati di dettaglio e i relativi registri risultano depositati presso l'ufficio patrimonio dell'Ente;
- 2) Di approvare la riclassificazione delle poste dell'attivo e del passivo, ad invarianza del valore complessivo;

- 3) Di approvare di conseguenza i saldi iniziali dello Stato Patrimoniale, dettagliati nei singoli conti del Piano dei Conti Economico Patrimoniale, di cui all'art.4 del D.Lgs.118/2011e ss.mm.ii.;
- 4) Di dare atto che a seguito delle suddette rivalutazioni, i nuovi valori del Patrimonio Netto, scomposto secondo i dettami del nuovo ordinamento contabile, sono stati con deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 26 luglio 2017 così rideterminati:

PATRIMONIO NETTO:

- Fondo di dotazione €. 21.023.352,75
- Riserve €. 14.376.215,20
 - di cui da risultato economico di esercizi precedenti €. 0,00
 - da capitale €. 4.553.439,92
 - da permessi a costruire €. 9.822.775,28
- Risultato economico dell'esercizio €. 1.149.792,50

- 5) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

=====

Controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile mediante il rilascio dei pareri
(art. 49, c. 1 e 147 bis del D.Lgs. 267/2000)

Parere di regolarità tecnica: favorevole

Castellana Grotte, 26/07/2017

Il Responsabile del Settore IV
f.to dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi

Parere di regolarità contabile: favorevole

Castellana Grotte, 26/07/2017

Il Responsabile del Settore IV
f.to dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto

Il Presidente
f.to dott. Emanuele Caputo

Il Segretario Generale
dott. Gerardo Gallicchio

Registro albo n: 1191

Il presente atto viene pubblicato in data odierna all'albo pretorio on line del sito istituzionale del Comune di Castellana Grotte consultabile all'indirizzo ip www.comune.castellanagrotte.ba.it/ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi dal 28/08/2017 al 12/09/2017.

Castellana Grotte, 28/08/2017

Il Responsabile della Pubblicazione

f.to dott. Cosimo Cardone

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno **28/07/2017** in quanto:
x dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4, del D.Lgs. 267/2000);
 decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del D.Lgs. 267/2000).

Castellana Grotte, 28/08/2017

Il Responsabile del procedimento

f.to Donata Notarangelo

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

Esercizio 2015

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZ.	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi pluriennali capitalizzati (*)	71.123,34	11.451,24			73.413,59	9.160,99
Totale	71.123,34	11.451,24			73.413,59	9.160,99
II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali (*)	12.823.812,35	541.681,61		876.717,33	312.343,04	13.929.868,25
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	214.848,19					214.848,19
3) Terreni (patrimonio disponibile)	1.047.374,18	35.703,64	332.654,02			750.423,80
4) Fabbricati (patr. indisponibile) (*)	12.871.191,21	201.579,67			452.381,14	12.620.389,74
5) Fabbricati (patr. disponibile) (*)	1.195.005,32	158.183,29	2.200,00	697.702,22	240.550,18	1.808.140,65
6) Macchinari, attrez. e impianti (*)		21.080,69				21.080,69
7) Attrez. e sistemi informatici (*)	12.174,16	24.501,68			21.513,47	15.162,37
8) Automezzi e motomezzi (*)		100.422,27			20.084,45	80.337,82
9) Mobili e macchine d'ufficio (*)	43.054,44	1.830,00			38.162,95	6.721,49
10) Universalità di beni (patr.ind.) (*)						
11) Universalità di beni (patr.dis.) (*)	5.545,48				3.447,74	2.097,74
12) Diritti reali su beni di terzi						
13) Immobilizzazioni in corso	3.462.596,30	1.965.800,20			1.574.419,55	3.853.976,95
Totale	31.675.601,63	3.050.783,05	334.854,02	1.574.419,55	2.662.902,52	33.303.047,69
III-IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate	225.219,05					225.219,05
b) Imprese collegate						
c) Altre Imprese	632,60					632,60
2) Crediti verso:						
a) Imprese controllate						
b) Imprese collegate						
c) Altre Imprese						
3) Titoli(invest.a medio-lungo termine)						
4) Crediti di dubbia esigibilità						
5) Crediti per depositi cauzionali						
Totale	225.851,65					225.851,65
Totale Immobilizzazioni	31.972.576,62	3.062.234,29	334.854,02	1.574.419,55	2.736.316,11	33.538.060,33
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I-Rimanenze	2.000,00					2.000,00
Totale	2.000,00					2.000,00

LEGENDA: (*) -> relativo fondo di ammortamento in detrazione

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZ.	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
II-CREDITI						
1) Verso contribuenti	3.299.150,29	9.140.066,72	8.515.665,70	73.660,86	46.292,12	3.950.920,05
2) Verso enti del sett.pubblico allarg.						
a)Stato - correnti		189.695,31	178.175,31			11.520,00
- capitale						
bRegioni - correnti	110.368,37	486.062,26	477.577,86		88.840,77	30.012,00
- capitale	1.763.406,41	975.545,50	259.932,27	979,00	1.149.242,03	1.330.756,61
c)Altri - correnti	14.847,60	948,14	13.520,22		1.042,99	1.232,53
- capitale	250.000,00	70.832,37	150.000,00		70.832,37	100.000,00
3) Verso debitori diversi						
a)verso utenti di servizi pubblici	561.837,07	901.768,55	754.086,02		21.667,20	687.852,40
b)verso utenti di beni patrimon.	557.941,44	1.130.121,08	871.406,71	77,47	125.901,07	690.832,21
c)verso altri - correnti	149.533,28	224.645,09	196.544,06	3.022,67	5.991,60	174.665,38
- capitale	490.500,00	836.073,18	784.734,38		490.500,00	51.338,80
d)da alienazioni patrimoniali	2.633.696,67	334.854,02	207.455,12		2.528.816,05	232.279,52
e)per somme corrisposte c/terzi	29.897,95	1.655.874,75	1.658.957,43		232,54	26.582,73
4) Crediti per IVA	52.386,65	50.568,99	66.298,18			36.657,46
5) Per Depositi						
a)banche	277.456,73	77.247,41	73.856,19		2.155,15	278.692,80
b)Cassa depositi e prestiti	382.153,41					382.153,41
Totale	10.573.175,87	16.074.303,37	14.208.209,45	77.740,00	4.531.513,89	7.985.495,90
III-ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
Totale						
IV-DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa	7.059.862,35	14.141.911,27	16.615.370,36			4.586.403,26
2) Depositi bancari						
Totale	7.059.862,35	14.141.911,27	16.615.370,36			4.586.403,26
Totale attivo circolante	17.635.038,22	30.216.214,64	30.823.579,81	77.740,00	4.531.513,89	12.573.899,16
C) RATEI E RISCOINTI						
I-Ratei attivi						
II-Risconti attivi	177,86	177,85	177,85			177,86
Totale ratei e risconti	177,86	177,85	177,85			177,86
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	49.607.792,70	33.278.626,78	31.158.611,68	1.652.159,55	7.267.830,00	46.112.137,35
CONTI D'ORDINE						
D) Opere da realizzare	10.902.050,07	1.864.470,07	1.569.465,49		7.793.496,34	3.403.558,31
E) Beni conferiti in aziende speciali	632,60					632,60
F) Beni di terzi						
G) Costi anni futuri						
TOTALE CONTI D'ORDINE	10.902.682,67	1.864.470,07	1.569.465,49		7.793.496,34	3.404.190,91

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Esercizio 2015

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZ.	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	24.074.326,17	18.330.028,70	17.525.997,55	1.617.181,55	1.271.420,20	25.224.118,67
II) Netto da beni demaniali	352.584,89					352.584,89
TOTALE PATRIMONIO NETTO	24.426.911,06	18.330.028,70	17.525.997,55	1.617.181,55	1.271.420,20	25.576.703,56
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da transf. in c/capitale	5.640.385,63	1.046.377,87		979,00	2.134.302,58	4.553.439,92
II) Conferimenti da conces. di edificare	10.876.953,87	836.073,18			2.532.203,65	9.180.823,40
III) Conferimenti da conces. pluriennali	641.951,88					641.951,88
TOTALE CONFERIMENTI	17.159.291,38	1.882.451,05		979,00	4.666.506,23	14.376.215,20
C) DEBITI						
I) Debiti di Finanziamento:						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	4.500.554,54		829.606,13	33.999,00		3.704.947,41
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) Debiti di funzionamento	3.364.639,03	11.332.401,18	11.065.393,04		1.326.287,22	2.305.359,95
III) debiti per IVA		66.298,18	66.298,18			
IV) Debiti per anticipazione di cassa						
V) debiti per somme anticipate da terzi	145.046,81	1.655.874,75	1.659.966,90		3.616,35	137.338,31
VI) Debiti verso:						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri (aziende spec. consorzi, ecc)						
VII) altri debiti						
TOTALE DEBITI	8.010.240,38	13.054.574,11	13.621.264,25	33.999,00	1.329.903,57	6.147.645,67
D) RATEI E RISCOINTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi	11.349,88	11.572,92	11.349,88			11.572,92
TOTALE RATEI E RISCOINTI	11.349,88	11.572,92	11.349,88			11.572,92
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	49.607.792,70	33.278.626,78	31.158.611,68	1.652.159,55	7.267.830,00	46.112.137,35
CONTI D'ORDINE						
E) Impegni opere da realizzare	10.902.050,07	1.864.470,07	1.569.465,49		7.793.496,34	3.403.558,31
F) Conferimenti in aziende speciali	632,60					632,60
G) Beni di terzi						
H) Impegni esercizi futuri						
TOTALE CONTI D'ORDINE	10.902.682,67	1.864.470,07	1.569.465,49		7.793.496,34	3.404.190,91

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	64.070,93	9.160,99
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	64.070,93	9.160,99
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	<u>Beni demaniali</u>	23.387.828,99	19.345.577,86
1.1	Terreni	3.818.536,10	686.267,46
1.2	Fabbricati	4.420.678,04	5.456.796,20
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali	15.148.614,85	13.202.514,20
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	8.173.170,25	10.103.492,88
2.1	Terreni	855.281,88	855.025,68
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	7.209.041,28	9.123.067,09
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	20.942,63	21.080,69
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto	70.295,59	80.337,82
2.6	Macchine per ufficio e hardware	11.614,50	15.162,37
2.7	Mobili e arredi	5.494,37	6.721,49
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.99	Altri beni materiali	500,00	2.097,74
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.853.976,95	3.853.976,95
B	Totale immobilizzazioni materiali	35.414.976,19	33.303.047,69
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	<u>Partecipazioni in</u>	225.851,65	225.851,65
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate		
c	altri soggetti	225.851,65	225.851,65
2	<u>Crediti verso</u>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		

COMUNE DI CASTELLANA GROTTE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015
	Totale immobilizzazioni finanziarie	225.851,65	225.851,65
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	35.704.898,77	33.538.060,33
	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I	Rimanenze	2.000,00	2.000,00
	Totale rimanenze	2.000,00	2.000,00
II	<u>Crediti</u>		
1	Crediti di natura tributaria	2.685.758,99	3.987.577,51
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi	2.679.889,95	3.987.577,51
c	Crediti da Fondi perequativi	5.869,04	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.115.385,57	1.510.699,10
a	verso amministrazioni pubbliche	1.072.736,16	1.510.699,10
b	imprese controllate	42.000,00	
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	649,41	
3	Verso clienti ed utenti	1.522.400,62	1.715.013,46
4	Altri Crediti	677.764,32	772.205,83
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi		
c	altri	677.764,32	772.205,83
	Totale crediti	6.001.309,50	7.985.495,90
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	<u>Conto di tesoreria</u>	2.975.392,08	4.586.403,26
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	2.975.392,08	4.586.403,26
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.978.701,58	12.573.899,16
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi	177,86	177,86
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	177,86	177,86
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	44.683.778,21	46.112.137,35

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015
	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
I	Fondo di dotazione	21.023.352,75	21.023.352,75
II	Riserve	15.098.891,92	14.376.215,20
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.149.792,50	
b	da capitale	4.129.711,74	4.553.439,92
c	da permessi di costruire	9.819.387,68	9.822.775,28
III	Risultato economico dell'esercizio	4.049,53	1.149.792,50
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	36.126.294,20	36.549.360,45
	<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	61.859,59	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	61.859,59	
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)		
	<u>D) DEBITI</u>		
1	Debiti da finanziamento	3.124.163,31	3.717.862,42
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	320.000,00	360.000,00
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	2.804.163,31	3.357.862,42
2	Debiti verso fornitori	2.423.940,73	4.373.953,86
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	711.928,80	821.878,56
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	492.621,04	455.666,84
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate	26.000,00	229.811,40
e	altri soggetti	193.307,76	136.400,32
5	Altri debiti	2.224.018,66	637.509,14
a	tributari	108.079,69	50.124,22
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1,13	27.540,75
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	2.115.937,84	559.844,17
	TOTALE DEBITI (D)	8.484.051,50	9.551.203,98
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	11.572,92	11.572,92
1	Contributi agli investimenti		
a	da altre amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi	11.572,92	11.572,92
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	11.572,92	11.572,92
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	44.683.778,21	46.112.137,35

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

CONTO ECONOMICO		2016	2015
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	8.324.666,31	
2	Proventi da fondi perequativi	55.065,55	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.744.215,20	
a	Proventi da trasferimenti correnti	687.772,55	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti	1.056.442,65	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.702.295,07	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.184.740,36	
b	Ricavi della vendita di beni	209,12	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	517.345,59	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	361.978,17	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		12.188.220,30	
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	122.818,59	
10	Prestazioni di servizi	7.026.745,85	
11	Utilizzo beni di terzi	82.548,38	
12	Trasferimenti e contributi	904.996,79	
a	Trasferimenti correnti	904.996,79	
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	2.357.937,91	
14	Ammortamenti e svalutazioni	941.449,24	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	16.620,30	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	924.828,94	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti		
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	30.400,00	
17	Altri accantonamenti	1.964.461,92	
18	Oneri diversi di gestione	151.325,91	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		13.582.684,59	
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.394.464,29	
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	9.027,99	
Totale proventi finanziari		9.027,99	
<u>Oneri finanziari</u>			

COMUNE DI CASTELLANA GROTTE

CONTO ECONOMICO		2016	2015
21	Interessi ed altri oneri finanziari	128.933,05	
a	Interessi passivi	128.933,05	
b	Altri oneri finanziari		
	Totale oneri finanziari	128.933,05	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-119.905,06	
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE (D)		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	<u>Proventi straordinari</u>		
a	Proventi da permessi di costruire	411.134,05	
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	498.298,81	
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.130.247,43	
d	Plusvalenze patrimoniali	667.142,95	
e	Altri proventi straordinari	77.942,70	
	Totale proventi straordinari	2.784.765,94	
25	<u>Oneri straordinari</u>		
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	976.912,40	
c	Minusvalenze patrimoniali	2.200,00	
d	Altri oneri straordinari	131.288,50	
	Totale oneri straordinari	1.110.400,90	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.674.365,04	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	159.995,69	
	Imposte (*)	155.946,16	
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.049,53	

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

CONTI D'ORDINE		2016	2015
1) Impegni su esercizi futuri		4.363.327,49	
2) Beni di terzi in uso			
3) Beni dati in uso a terzi			
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
5) Garanzie prestate a imprese controllate			
6) Garanzie prestate a imprese partecipate			
7) Garanzie prestate a altre imprese			
	TOTALE CONTI D'ORDINE	4.363.327,49	

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

Conto del Patrimonio

Anno Esercizio : **2016**

Tipo Finanziario

Pagina : 1 di 4

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Fondo Ammortamento	Consistenze Iniziali	Variazioni Finanziarie		Variazioni Altre Cause		Consistenze Finali
				+	-	+	-	
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-14.524,10	9.160,99	71.530,24	0,00	0,00	-16.620,30	64.070,93
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	-14.524,10	9.160,99	71.530,24	0,00	0,00	-16.620,30	64.070,93
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II 1	<u>Beni demaniali</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	686.267,46	0,00	0,00	3.132.268,64	0,00	3.818.536,10
1.2	Fabbricati	-1.736.558,57	5.456.796,20	94.427,81	0,00	0,00	-1.130.545,97	4.420.678,04
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	-1.128.817,13	13.202.514,20	2.520.687,53	0,00	0,00	-574.586,88	15.148.614,85
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Terreni	0,00	855.025,68	256,20	0,00	0,00	0,00	855.281,88
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	-2.886.187,32	9.123.067,09	419.013,30	-9.600,00	3.723,64	-2.327.162,75	7.209.041,28
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	-20.148,50	21.080,69	964,18	0,00	0,00	-1.102,24	20.942,63

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Fondo Ammortamento	Consistenze Iniziali	Variazioni Finanziarie		Variazioni Altre Cause		Consistenze Finali
			+	-	+	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	-6.158.428,97	33.312.208,68	3.112.996,50	-9.600,00	3.137.159,82	-4.073.717,88	35.479.047,12

Il Responsabile

Stampa di Riepilogo Per Natura Bene

Data: 20/07/2017

Codice	Descrizione	Quantità		Valore di Acquisto	+
		Beni	Schede	Totale Variazioni	+
				Ammortamenti	-
				Dismissione	-
				Plus / MinusValenza	+
				Valore Attuale	=
31	IMPIANTI	Quantità		21.080,69	+
				964,18	+
		1	2	1.102,24	-
				0,00	-
				0,00	+
				20.942,63	=
33	COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZAT	Quantità		0,00	+
				82.981,48	+
		1	8	18.910,55	-
				0,00	-
				0,00	+
				64.070,93	=
101	BENI DEMANIALI	Quantità		540.315,54	+
				17.001.051,59	+
		379	595	1.430.378,84	-
				0,00	-
				0,00	+
				16.110.988,29	=
102	TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	Quantità		94.354,05	+
				1.027.812,09	+
		19	29	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				1.122.166,14	=
103	TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	Quantità		734.454,28	+
				1.277.846,99	+
		24	38	0,00	-
				67.344,84	-
				0,00	+
				1.944.956,43	=
104	FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	Quantità		37.989,00	+
				7.091.126,31	+
		16	103	913.109,64	-
				0,00	-
				0,00	+
				6.216.005,67	=
105	FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	Quantità		2.515.164,63	+
				971.321,33	+
		32	101	2.003.352,42	-
				9.600,00	-
				3.723,64	+
				1.477.257,18	=
116	Fabbricati USO Scolastico	Quantità		510.468,73	+
				-36.475,95	+
		4	8	343.403,02	-
				0,00	-
				0,00	+
				130.589,76	=

Stampa di Riepilogo Per Natura Bene

Data: 20/07/2017

Codice	Descrizione	Quantità		Valore di Acquisto	+
		Beni	Schede	Totale Variazioni	+
				Ammortamenti	-
				Dismissione	-
				Plus / MinusValenza	+
				Valore Attuale	=
117	CIMITERO	Quantità		0,00	+
				833.304,42	+
		1	12	79.726,32	-
				0,00	-
				0,00	+
				753.578,10	=
118	Altri Fabbricati Demaniali	Quantità		2.448.951,49	+
				3.850.987,14	+
		19	102	1.881.619,74	-
				0,00	-
				0,00	+
				4.418.318,89	=
119	Terreni Generati da Scorporo Valore su Immobili	Quantità		0,00	+
				3.132.268,64	+
		1	2	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				3.132.268,64	=
Totali :		497	1000	6.902.778,41	+
				35.233.188,22	+
				6.671.602,77	-
				76.944,84	-
				3.723,64	+
				35.391.142,66	=

Stampa di Riepilogo Per Natura Bene

Data: 20/07/2017

Codice Natura	Descrizione	Quantità		Valore di Acquisto	+
		Beni	Schede	Totale Variazioni	+
				Ammortamenti	-
				Dismissione	-
				Plus / MinusValenza	+
				Valore Attuale	=
1	ARREDI IN LEGNO	Quantità		101.262,03	+
				0,00	+
		735	735	97.744,06	-
				0,00	-
				0,00	+
				3.517,97	=
2	ARREDI METALLICI (E NON LEGNO)	Quantità		19.902,19	+
				0,00	+
		648	648	19.902,19	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
3	POLTRONE E SEDIE	Quantità		20.841,03	+
				0,00	+
		675	675	20.841,03	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
4	MACCHINE ELETTRICHE	Quantità		13.479,15	+
				0,00	+
		95	95	13.479,15	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
5	MACCHINE MANUALI	Quantità		33,25	+
				0,00	+
		12	12	33,25	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
6	COMPUTERS - TERMINALI - FAX	Quantità		96.977,95	+
				0,00	+
		287	287	87.941,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				9.036,95	=
7	CALCOLATRICI ELETTRICHE	Quantità		975,00	+
				0,00	+
		16	16	975,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
8	ARREDO ELETTRICO (LAMPADE)	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		1250	1250	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=

Stampa di Riepilogo Per Natura Bene

Data: 20/07/2017

Codice Natura	Descrizione	Quantità		Valore di Acquisto	+
		Beni	Schede	Totale Variazioni	+
				Ammortamenti	-
				Dismissione	-
				Plus / MinusValenza	+
				Valore Attuale	=
9	ELETTRODOMESTICI - CITOFONI	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		37	37	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
10	OPERE D'ARTE	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		106	106	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
11	FOTORIPRODUZIONI	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		13	13	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
12	ATTREZZATURE FOTO - CINE	Quantità		4.256,01	+
				0,00	+
		87	87	4.256,01	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
13	ARREDO SCOLASTICO	Quantità		658,16	+
				0,00	+
		1524	1524	658,16	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
14	MATERIALE E ATTREZZ.DIDATTICHE	Quantità		993,88	+
				0,00	+
		28	28	993,88	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
17	UTENSILERIA MECCANICA	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		2	2	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
18	UTENSILI SANITARI	Quantità		2.196,00	+
				0,00	+
		8	8	219,60	-
				0,00	-
				0,00	+
				1.976,40	=

Stampa di Riepilogo Per Natura Bene

Data: 20/07/2017

Codice Natura	Descrizione	Quantità		Valore di Acquisto	+
		Beni	Schede	Totale Variazioni	+
				Ammortamenti	-
				Dismissione	-
				Plus / MinusValenza	+
				Valore Attuale	=
19	AUTOMEZZI PESANTI	Quantità		100.422,27	+
				0,00	+
		1	1	30.126,68	-
				0,00	-
				0,00	+
				70.295,59	=
20	AUTOVETTURE	Quantità		26.548,84	+
				0,00	+
		10	10	26.548,84	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
21	CICLI E MOTOCICLI	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		4	4	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
24	BANDIERE E STENDARDI	Quantità		2.072,50	+
				0,00	+
		18	18	2.072,50	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
25	STRUMENTI MUSICALI	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		1	1	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
26	OGGETTI VARI IN LEGNO	Quantità		1.980,00	+
				0,00	+
		20	20	1.980,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
27	OGGETTI VARI NON IN LEGNO	Quantità		56.384,70	+
				0,00	+
		131	131	55.884,70	-
				0,00	-
				0,00	+
				500,00	=
28	ARMI	Quantità		0,00	+
				0,00	+
		21	21	0,00	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=

Stampa di Riepilogo Per Natura Bene

Data: 20/07/2017

Codice Natura	Descrizione	Quantità		Valore di Acquisto	+
		Beni	Schede	Totale Variazioni	+
				Ammortamenti	-
				Dismissione	-
				Plus / MinusValenza	+
				Valore Attuale	=
29	ATTREZZ.LUDICO-SPORTIVE	Quantità		3.157,10	+
				0,00	+
		24	24	3.157,10	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
31	IMPIANTI	Quantità		20.148,50	+
				0,00	+
		3	3	20.148,50	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
32	SOFTWARE	Quantità		12.233,85	+
				0,00	+
		2	2	12.233,85	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
114	Server	Quantità		15.411,07	+
				0,00	+
		3	3	15.411,07	-
				0,00	-
				0,00	+
				0,00	=
115	Periferiche Hardware	Quantità		17.669,88	+
				1.167,54	+
		109	110	16.259,87	-
				0,00	-
				0,00	+
				2.577,55	=
Totali :		5870	5871	517.603,36	+
				1.167,54	+
				430.866,44	-
				0,00	-
				0,00	+
				87.904,46	=



Città Metropolitana di Bari

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

OGGETTO: Parere sulla proposta di delibera di Consiglio Comunale avente ad oggetto RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CHIUSO IL 31/12/2015. APPROVAZIONE SALDI INIZIALI DELLO STATO PATRIMONIALE E VALUTAZIONE BENI MOBILI AL 01/01/2016.

In data 26 luglio 2017, alle ore 12.00, si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone dei sigg. Raffaele D'Alessandro, Arcangela Vinci e Giuseppe Peloso per redigere formale parere in merito all'oggetto. Presiede la seduta il Presidente Raffaele D'Alessandro. Il collegio effettua attenta disamina della documentazione pervenuta, messa a disposizione dall'Ente.

Premesso

- che l'articolo 3, co. 1 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati;
- che il comma 12 del medesimo articolo 3 prevede che 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;
- Dato atto che il Comune di Castellana Grotte non ha partecipato alla sperimentazione e che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 in data 25.08.2015 ha rinviato all'esercizio 2016 l'applicazione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale, oltre che la redazione del bilancio consolidato e la gestione del piano dei conti integrato;

Preso atto che questo Ente non ha proceduto alla prescritta classificazione nei termini del rendiconto esercizio 2016 in scadenza al 30.04.2017, preferendo avvalersi del rinvio dei termini per l'adempimento al 31 luglio 2017, al fine di consentire agli uffici preposti di completare le operazioni di competenza nell'osservanza dei principi contabili;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 26 luglio 2017 con la quale è stata approvata la presente proposta di deliberazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale e si è provveduto, ai sensi del punto 6.3 del suddetto Principio contabile applicato relativo alla contabilità economico-patrimoniale (All.4/3 al D.Lgs.118/2011 ss.mm.ii.), alla definizione dell'articolazione del Patrimonio Netto;

Viste le risultanze dell'inventario dei beni mobili e immobili dell'Ente, riclassificato secondo le disposizioni dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs.118/2011, come modificato dal D.Lgs.126/2014

Preso atto che il Patrimonio Netto, a seguito delle operazioni di riclassificazione, passa da un dato di chiusura 31.12.2015 di €39.952.918,76 a un dato di riapertura 01.01.2016 pari ad €36.549.360,45, derivante dalla riclassificazione dei residui passivi del Titolo II della Spesa per l'importo di € 3.403.558,31 che vengono stralciati dai Conti d'Ordine e vanno ad incrementare i Debiti;

Dato atto che, a seguito delle suddette rivalutazioni, i nuovi valori del Patrimonio Netto, scomposto secondo i dettami del nuovo ordinamento contabile, sono stati con deliberazione della Giunta Comunale n. 104 in data 26 luglio 2017 così rideterminati:

PATRIMONIO NETTO:

- Fondo di dotazione € 21.023.352,75
- Riserve € 14.376.215,20
 - di cui da risultato economico di esercizi precedenti €0,00
 - da capitale € 4.553.439,92
 - da permessi a costruire € 9.822.775,28
- Risultato economico dell'esercizio € 1.149.792,50

Visti:

- a) il D.Lgs. 118/2011 ed in particolare l'allegato 4/3 che
 - al paragrafo 9.1 prevede: «L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali»;
 - al paragrafo 9.3 regola: «Il primo stato patrimoniale: criteri di valutazione»;
- b) il rendiconto della gestione dell'anno 2015;
- c) i prospetti predisposti dall'Ufficio Ragioneria contenenti la riclassificazione delle singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale e delle voci dello stato patrimoniale chiuso al 31/12/2015, secondo l'articolazione prevista dal D.Lgs. 118/2011, tenuto conto del raccordo tra vecchia e nuova classificazione;
- d) la predetta Delibera di Giunta Comunale n. 104 del 26 luglio 2017;

CONCLUSIONI

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'Organo di revisione esprime parere favorevole alla proposta di cui all'oggetto.

L'Organo di Revisione

Raffaele D'Alessandro

Documento sottoscritto con firma digitale

Arcangela Vinci

Documento sottoscritto con firma digitale

Giuseppe Peloso

Documento sottoscritto con firma digitale