



# **COMUNE DI POLLINA**

**(PROVINCIA DI PALERMO)**

## **CONTO ECONOMICO CONTO DEL PATRIMONIO PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**ESERCIZIO 2013**

# **COMUNE DI POLLINA**

Provincia di PA

## **CONTO ECONOMICO**

**ANNO 2013**

## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	1.379.086,78		
2) Proventi da trasferimenti	1.294.106,16		
3) Proventi da servizi pubblici	112.587,40		
4) Proventi da gestione patrimoniale	37.914,09		
5) Proventi diversi	146.121,98		
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>		2.969.816,41	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	840.437,94		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	78.076,53		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.440.661,50		
13) Godimento beni di terzi	9.487,36		
14) Trasferimenti	88.073,24		
15) Imposte e tasse	66.812,60		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	240.808,06		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		2.764.357,23	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		205.459,18	
<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	9.333,00		
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>		-9.333,00	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)</b>			196.126,18
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	511,25		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	71.274,02		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		-70.762,77	-70.762,77
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	89.600,01		
23) Sopravvenienze attive	40.774,04		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		130.374,05	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	57.800,80		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	46.000,00		
28) Oneri straordinari	64.303,42		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		168.104,22	
<b>TOTALE (E) (e.1-e.2)</b>		-37.730,17	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)</b>			87.633,24

POLLINA, 14-04-2014

IL SEGRETARIO

DOTT. ROSARIO BONOMO

II LEGALE RAPPRESENTANTE  
DELL'ENTE

DOTT.SSA MAGDA CULOTTA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO

DOTT.SSA VALENTINA MUSUMECI



**COMUNE DI POLLINA**

Provincia di PA

## **CONTO DEL PATRIMONIO**

**ANNO 2013**



CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
1) Costi pluritemali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
<b>TOTALE</b>						
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.166.467,56	74.540,49		81.385,38	81.385,38	3.159.622,67
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	498.531,66					579.917,04
3) Terreni (patrimonio disponibile)	146.450,00	219,24				146.669,24
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.781.096,14	130.513,23		84.788,66		1.826.820,71
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	467.691,17			81.814,62		549.495,79
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	464.517,61	438,48		19.914,01		445.042,08
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	118.958,43			21.846,62		138.872,44
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	42.030,25	85.040,83		21.846,62		105.224,46
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	48.582,45	44.695,89		16.590,45		70.429,07
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	26.564,86			10.099,93		54.670,30
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	29.474,81	13.718,34		6.253,05		46.065,26
12) Diritti reali su beni di terzi	36.111,72	19.360,00		2.904,00		26.011,79
13) Immobilizzazioni in corso	49.702,61					59.802,54
<b>TOTALE</b>	47.305,52					24.172,09
<b>(II) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
1) Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate	3.576.089,53	47.871,12				3.567.002,46
b) Imprese collegate	9.256.034,47	416.397,62				9.371.691,80
c) Altre imprese						
2) Crediti verso:						
a) Imprese controllate		1.521,46				1.521,46
b) Imprese collegate						
c) Altre imprese						
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	6.000,00			46.000,00		52.000,00
5) Crediti per depositi cauzionali						
<b>TOTALE</b>		1.521,46				1.521,46
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	9.256.034,47	417.919,08		300.740,29		9.373.213,26

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I) RIMANENZE</b>							
<b>TOTALE</b>							
<b>II) CREDITI</b>							
1) Verso contribuenti		1.524.844,44	1.379.086,78	1.575.231,57		16.167,00	1.312.532,65
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		12.372,37	128.462,96	128.462,96		1.078,88	11.293,49
- capitale		265.572,27				40.500,00	225.072,27
b) Regione - correnti		452.313,31	1.158.995,20	887.144,66			724.163,85
- capitale		28.411,80	793.949,52				822.361,32
c) Altri - correnti			6.648,00	6.648,00			
- capitale		2.539,98					2.539,98
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		78.201,75	112.587,40	114.029,10		31,44	76.728,61
b) verso utenti di beni patrimoniali		1.153,08	37.914,09	35.574,82	81,15		3.573,50
c) verso altri - correnti		35.079,93	146.633,23	48.645,03	84,95		133.153,08
- capitale		3.654,02	89.743,55	93.374,09		23,48	
d) da alienazioni patrimoniali		14.039,02	21.413,82	35.452,84			
e) per somme corrisposte c/terzi		33.339,45	242.274,61	251.993,58	107,94		23.728,42
4) Crediti per IVA		115.935,27				25,27	115.910,00
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		943.067,49	2.742.044,20		40.500,00		3.725.611,69
<b>TOTALE</b>		3.510.524,18	6.859.753,36	3.176.556,65	40.774,04	57.826,07	7.176.668,86
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1) Titoli							
<b>TOTALE</b>							
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) Fondo di cassa		1.453.148,63	3.176.556,65	3.302.538,43			1.327.166,85
2) Depositi bancari		4.963.672,81	10.036.310,01	6.479.095,08	40.774,04	57.826,07	8.503.835,71
<b>TOTALE</b>							
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI		58,98				58,98	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		58,98				58,98	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		14.219.766,26	10.454.229,09	6.479.095,08	40.774,04	358.625,34	17.877.048,97
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D) OPERE DA REALIZZARE							
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		2.671.881,72	3.676.414,79	416.397,62		3.333,50	5.928.565,39
F) BENI DI TERZI							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.671.881,72	3.676.414,79	416.397,62		3.333,50	5.928.565,39

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**

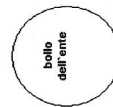
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) NETTO PATRIMONIALE		6.339.120,59	244.654,06			150.175,93	6.433.598,72
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		3.208.385,39	74.540,49			81.385,38	3.201.540,50
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		9.547.505,98	319.194,55			231.561,31	9.635.139,22
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		1.550.435,00	793.949,52			40.500,00	2.303.884,52
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		348.130,53	89.743,55			23,48	437.850,60
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		1.898.565,53	883.693,07			40.523,48	2.741.735,12
<b>C) DEBITI</b>							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine				84.642,28	40.500,00		4.275.917,91
2) Per mutui e prestiti		1.578.015,99	2.742.044,20				
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		1.016.607,81	2.668.399,61	2.542.210,76		81.693,03	1.061.103,63
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		55.276,56	246.421,93	257.766,31		4.573,48	39.358,70
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		123.794,39					123.794,39
<b>TOTALE DEBITI</b>		2.773.694,75	5.656.865,74	2.884.619,35	40.500,00	86.266,51	5.500.174,63
<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>		14.219.766,26	6.859.753,36	2.884.619,35	40.500,00	358.351,30	17.877.048,97
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>							
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>		2.671.881,72	3.676.414,79	416.397,62		3.333,50	5.928.565,39
<b>G) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.671.881,72	3.676.414,79	416.397,62		3.333,50	5.928.565,39

POLLINA, lì 14-04-2014

IL SEGRETARIO  
DOTT. ROSARIO BONOMO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE  
DOTT. SSA MAGDA CULOTTA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
DOTT. SSA VALENTINA MUSUMECI



**COMUNE DI POLLINA**

Provincia di PA

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**ANNO 2013**



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)			(7E)		BI(3e)	
		242.274,61				(6E)				8.595,00	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		6.859.753,36									
- Insussistenze del passivo							E22	89.600,01	(7)		
- Sopravvenienze attive							E23	40.774,04	(8)		
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)		
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8				

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate edistribuite" 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 II) 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);
- (3) Quando viene realizzato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) Va indicato il valore 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 (fino al 30% del valore di 1E);
- (6) Va indicata la somma dei residui passivi del conto del bilancio;
- (7) Trattasi di maggiori crediti (proventi residui attivi del conto del bilancio);
- (8) 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;



	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)  (2S)		FINALI (-)  (3S)			INIZIALI (-)  (4S)			FINALI (+)  (5S)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1) personale 840.437,94 2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime 78.076,53 3) prestazioni di servizi 1.440.601,50 4) utilizzo beni di terzi 9.487,36 5) trasferimenti, di cui: - Stato - regione - provincie e città metropolitane - comuni ed unioni di comuni - comunità montane - aziende speciali e partecipate - altri 9.333,00 87.843,24 71.274,02 66.812,60 6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi 7) imposte e tasse 64.303,42 8) oneri straordinari della gestione corrente 2.668.399,61	58,98				(6S)	B9 B10 B12 B13  B14 B14 B14 B14 C19 B14 D21 B15 E28	840.437,94 78.076,53 1.440.660,48 9.487,36  230,00   9.333,00 87.843,24 71.274,02 66.812,60 64.303,42					
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	1) acquisizione di beni immobili, di cui: a) pagamenti eseguiti 304.869,79 b) somme rimaste da pagare 5.665.575,84 2) espropri e servizi onerosi, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 1.935,28 3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche scientifiche, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 6) incarichi professionali esterni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 7) trasferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 8) partecipazioni azionarie, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare							A  D	-58,98  416.397,62  5.928.565,39	E	5.928.565,39		

