

26/4/2017

relazione rendiconto 2016

Da: "GRAZIA GULLOTTA" <grazia.gullotta@pec.odcec.ct.it>  
Oggetto: relazione rendiconto 2016  
Data: Mer, 26 Aprile 2017 12:49 pm  
A: caprileone@pec.intradata.it

Invio in allegato relazione sul rendiconto 2016.

Cordiali saluti

Dr Grazia Gullotta

Attachments:

RelazioneRendiconto2016.pdf	
Size:	1.9 M
Type:	application/pdf

*Important*

*Regoherie*

COMUNE DI CAPRI PONTE	
26 APR 2017	
IMP.	PROT. 4863

## Comune di Capri Leone

### Organo di revisione

Verbale n.14 del 26.04.2017

#### RELAZIONE SUL RENDICONTO 2016

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2016, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2016 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

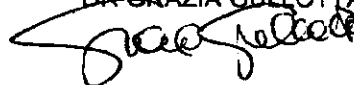
Approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 del Comune di Capri Leone che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Catania, lì 26.04.2017

L'organo di revisione

DR GRAZIA GULLOTTA



# COMUNE DI CAPRI LEONE

(Città Metropolitana di Messina)

## Relazione dell'organo di revisione


- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

# Anno 2016

© ANCREL – 2017

L'ORGANO DI REVISIONE

DR GRAZIA GULLOTTA



## INTRODUZIONE

La sottoscritta Dr.ssa Grazia Gullotta, revisore nominata con delibera dell'organo consiliare n. 36 del 17.11.2016;

- ♦ ricevuta in data 12.04.2017 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2016, approvati con delibera della giunta comunale n. 156 del 12.04.2017, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito Tuel):

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico;
- c) conto del patrimonio

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione sulla gestione dell'organo esecutivo con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
  - delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
  - conto del tesoriere (art. 226 TUEL);
  - conto degli agenti contabili interni ed esterni (art. 233 TUEL);
  - il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
  - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
  - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
  - la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 18/02/2013);
  - certificazione rispetto obiettivi anno 2016 del saldo di finanza pubblica;
- ♦ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 con le relative delibere di variazione;
  - ♦ viste le disposizioni del titolo IV del TUEL (organizzazione e personale);
  - ♦ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
  - ♦ visto il D.lgs. 23/06/2011 n. 118;
  - ♦ visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2016;
  - ♦ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare n.20 del 19.07.2016;

Modificato con delibera di C.C. n.38 del 30/12/2016

### RILEVATO

Che l'ente avvalendosi della facoltà di cui all'art.232 del TUEL, ha adottato un sistema contabile semplificato con la tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per redigere a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori, il conto economico e il conto del patrimonio.

### TENUTO CONTO CHE

- ♦ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ♦ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ♦ Si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso

dell'esercizio dalla Giunta, dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

- ♦ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali dal n.1 al n.3 in considerazione che la scrivente ha accettato la nomina in data 25.11.2016;
- ♦ le irregolarità non sanate, i principali rilievi e suggerimenti espressi durante l'esercizio sono evidenziati nell'apposita sezione della presente relazione.

#### RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016.

### CONTO DEL BILANCIO

#### Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nel caso negativo della corretta applicazione delle sanzioni;
- il rispetto del contenimento e riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi;
- i rapporti di credito e debito al 31/12/2016 con le società partecipate;
- la corretta applicazione da parte degli organismi partecipati della limitazione alla composizione agli organi ed ai compensi;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del TUEL in data 30.11.2016, con delibera n. 37;
- che l'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto della G.C. n. 155 del 12/04/2017 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

#### Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 977 reversali e n. 1722 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'articolo 222 del TUEL ed è stato determinato dalla G.M. con provvedimento n.374 del 14/12/2016;
- gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese

correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del TUEL e al 31/12/2016 risultano totalmente reintegrati;

- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli 203 e 204 del TUEL, rispettando i limiti di cui al primo del citato articolo 204;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2017, allegando i documenti previsti;
- i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Monte dei Paschi di Siena, reso entro il 30 gennaio 2017 e si compendiano nel seguente riepilogo:

### Risultati della gestione

#### Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			0,00
Riscossioni			10.936.554,20
Pagamenti			10.936.554,20
Fondo di cassa al 31 dicembre			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			0,00
di cui per cassa vincolata			721974,01

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	
Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2016 (a)	
Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2016 (b)	721.974,01
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2016 (a) + (b)</b>	<b>721.974,01</b>

L'ente ha provveduto alla determinazione della cassa vincolata alla data del 31/12/2016, nell'importo di euro 721.974,01 come disposto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al d.lgs. 118/2011.

L'importo della cassa vincolata risultante dalle scritture dell'ente al 31/12/2016 è pari a quello risultante al Tesoriere indicato nella precedente tabella 1.

Cassa vincolata presso il Tesoriere al 31/12/2016	721.974,01
Eventuali fondi speciali vincolati (esempio Boc) al 31/12/2016	
<b>Totale cassa vincolata presso il Tesoriere</b>	<b>721.974,01</b>
Cassa vincolata al 01/01/2016	
Eventuali fondi speciali vincolati (esempio Boc) al 01/01/2016	
<b>Totale cassa vincolata presso l'Ente</b>	<b>-</b>
Reversali emesse con vincolo al 31/12/2016	
Mandati emessi con vincolo al 31/12/2016	
<b>Totale cassa vincolata presso l'Ente</b>	<b>-</b>

La situazione di cassa dell'Ente al 31/12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31/12 di ciascun anno, è la seguente:

SITUAZIONE DI CASSA	2014	2015	2016
Disponibilità	254.139,37	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	127.035,10	494.651,70
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	2.154.403,52	791.974,01	0,00

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	2014	2015	2016
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	210	230	310
Utilizzo medio dell'anticipazione	270.446,99	420.000,00	350.000,00
Utilizzo massimo dell'anticipazione			650.000,00
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	857.615,10	1.072.283,78	1.017.711,61
Entità anticipazione non restituita al 31/12	0,00	127.035,10	494.651,70
Spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione	8.989,03	5.148,91	7.185,58

Il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del Tuel nell'anno 2016 è stato di euro 1.017.711,61

### Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 82.264,09 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA			
	2014	2015	2016
Accertamenti di competenza (+)	7.542.577,06	13.352.412,17	13.229.637,41
Impegni di competenza (-)	7.528.097,22	12.181.240,17	13.147.373,32
<b>Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza</b>	<b>14.479,84</b>	<b>1.171.172,00</b>	<b>82.264,09</b>
Quota di FPV applicata al bilancio (+)			
Impegni confluiti nel FPV (-)			
<b>Saldo gestione di competenza</b>	<b>14.479,84</b>	<b>1.171.172,00</b>	<b>82.264,09</b>

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
		2016
Riscossioni	(+)	10.936.554,20
Pagamenti	(-)	10.936.554,20
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	0,00
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	13.000,00
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-13.000,00
Residui attivi	(+)	8.691.332,11
Residui passivi	(-)	5.020.695,61
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	3.670.636,50
<b>Saldo avanzo/disavanzo di competenza</b>		<b>3.657.636,50</b>

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo:

Risultato gestione di competenza	3.657.636,50
Avanzo d'amministrazione 2015 applicato	484.454,98
Quota di disavanzo ripianata	83.785,00
<b>SALDO</b>	<b>4.058.306,48</b>

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2016 integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio è la seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	83.785,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.139.332,37
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	105.378,91
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.705.738,30
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	13.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	188.535,74
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)</i>		-
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>253.652,24</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche dispos.di legge o dei principi contabili	(+)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destin. estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M</b>		<b>253.652,24</b>



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CAPITALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	484.454,98
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.539.007,20
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli invest destinati al rimborso prestiti	(-)	105.378,91
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accens.prestiti dest.a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.701.801,44
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>216.281,83</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - EQUILIBRIO FINALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
O) SALDO DI PARTE CORRENTE	(+)	253.652,24
Z) SALDO DI PARTE CAPITALE	(+)	216.281,83
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>469.934,07</b>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-

#### Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2016

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 per rendere evidente al Consiglio Comunale la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;

- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla reimputazione di residui passivi coperti dal FPV;  
 f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2017-2018-2019 di riferimento.

La composizione del FPV finale 31/12/2016 è la seguente:

Fondo plurinnale vincolato		
	01/01/2016	31/12/2016
Fondo plurinnale vincolato - parte corrente	17.887,55	13.000,00
Fondo plurinnale vincolato - parte capitale	12.312,74	
<b>Totale</b>	<b>30.200,29</b>	<b>13.000,00</b>

L'organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento che il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni:

1. l'entrata che finanzia il fondo è accertata
2. la spesa rientra nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato alla competenza finanziaria potenziata

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge come si desume dal seguente prospetto:

ENTRATE A DESTINAZIONE SPECIFICA		
	Entrate	Spese
Per funzioni delegate dalla Regione	785.529,00	785.529,00
Per fondi comunitari ed Internazionali	0,00	
Per imposta di scopo	0,00	
Per TARI	775.933,00	775.933,00
Per contributi in c/capitale dalla Regione	51.989,64	51.989,64
Per contributi in c/capitale dalla Provincia	0,00	
Per contributi straordinari	0,00	
Per monetizzazione aree standard	0,00	
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.	0,00	
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale	0,00	
Per sanzioni amministrative pubblicità	0,00	
Per imposta pubblicità sugli ascensori	0,00	
Per sanzioni amministrative codice della strada(parte vincolata)	15.000,00	15.000,00
Per proventi parcheggi pubblici	0,00	
Per contributi c/impianti	0,00	
Per mutui	250.000,00	250.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.878.451,64</b>	<b>1.878.451,64</b>

### Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un avanzo di Euro 3.657.636,50 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			0,00
RISCOSSIONI			10.936.554,20
PAGAMENTI			10.936.554,20
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2016</b>			<b>0,00</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			<b>0,00</b>
RESIDUI ATTIVI			8.691.332,11
RESIDUI PASSIVI			5.020.695,61
<i>Differenza</i>			<b>3.670.636,50</b>
<i>meno FPV per spese correnti</i>			13.000,00
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			0,00
<b>Avanzo/diavanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2016</b>			<b>3.657.636,50</b>

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2014	2015	2016
Risultato di amministrazione (+/-)	133.816,38	3.570.433,86	3.657.636,50
di cui:			
a) Parte accantonata	65.108,00	1.810.407,06	2.096.662,86
b) Parte vincolata	68.708,38	4.140.564,32	3.906.109,34
c) Parte destinata a investimenti			
e) Parte disponibile (+/-) *	0,00	-2.380.537,62	-2.345.135,70

La parte accantonata al 31/12/2016 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	1.996.662,86
fondo anticipazione di liquidità d.l. 35/2013	
fondo rischi per contenzioso	100.000,00
fondo incentivi avvocatura interna	
fondo accantonamenti per indennità fine mandato	
fondo perdite società partecipate	
fondo rinnovi contrattuali	
altri fondi spese e rischi futuri	
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>2.096.662,86</b>

La parte vincolata al 31/12/2016 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.263.447,34
vincoli derivanti da trasferimenti	
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	642.662,00
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>3.906.109,34</b>

La parte destinata agli investimenti al 31/12/2016 è così distinta:

Lavori stradali vari e adeguamento scuole	642.662,00
<b>TOTALE PARTE DESTINATA</b>	<b>642.662,00</b>

L'Organo di revisione ha verificato la quantificazione delle quote vincolate, destinate e accantonate e la natura del loro finanziamento.

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2015 è stato così utilizzato nel corso dell'esercizio 2016:

Applicazione dell'avanzo nel 2016	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	0,00			0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo				0,00	0,00
Debiti fuori bilancio				0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti				0,00	0,00
Spesa in c/capitale	379.191,00	0,00		0,00	379.191,00
Rimborso di prestiti	105.263,98		0,00	0,00	105.263,98
Totale avanzo utilizzato	484.454,98	0,00	0,00	0,00	484.454,98

### **Variazione dei residui anni precedenti**

L'entità dei residui iscritti dopo il riaccertamento ordinario ha subito la seguente evoluzione:

	Iniziali	Riscossi	Da riportare	Variazioni
Residui attivi	6.410.690,25	1.927.895,92	4.470.352,96	- 12.441,37
Residui passivi	2.810.056,11	1.549.926,46	1.259.950,53	- 179,12

Conciliazione dei risultati finanziari

### **La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione**

Scaturisce dai seguenti elementi:

<b>RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE</b>	
<b>Gestione di competenza</b>	<b>2016</b>
Totale accertamenti di competenza (+ o -)	13.229.637,41
Totale impegni di competenza	13.147.373,32
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	<b>82.264,09</b>
<b>Gestione dei residui</b>	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	
Minori residui attivi riaccertati (-)	12.441,36
Minori residui passivi riaccertati (+)	12.441,36
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	
<b>Riepilogo</b>	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	82.264,09
SALDO GESTIONE RESIDUI	-12.441,36
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	484.454,98
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	3.116.179,17

Avanzo di amministrazione al 31.12.2016

3.657.636,50

### **VERIFICA CONGRUITA' FONDI**

#### **Fondo crediti di dubbia esigibilità**

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2.

**Metodo semplificato**

Tale fondo è stato calcolato in modo graduale con il metodo semplificato per un importo non inferiore a:

	Importi
Fondo crediti accantonato al risultato di amministrazione al 1/1/2016	1.624.105,46
Utilizzi fondo crediti per la cancellazione dei crediti inesigibili	
Fondo crediti definitivamente accantonato nel bilancio di previsione 2016	372.557,40
Plafond disponibile per accantonamento fondo crediti nel rendiconto 2016	<b>1.996.662,86</b>

**Fondi spese e rischi futuri****Fondo contenziosi**

E' stata accantonata la somma di euro 100.000,00, secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

Dalla ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente formatosi negli esercizi precedenti è stata calcolata una passività potenziale probabile di euro 250.000,00 disponendo i seguenti accantonamenti:

euro 186.301,60 già accantonati nel risultato di amministrazione al 31/12/2015;

euro 100.000,00 accantonati nel bilancio di previsione 2016 quale prima quota di riparto che ora vanno ad incrementare il fondo;

**Fondo Indennità di fine mandato**

Non è stato costituito un fondo di per indennità di fine mandato.

**VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA**

L'Ente *ha / non ha* rispettato gli obiettivi del patto di finanza pubblica per l'anno 2016 stabiliti dall'art. 1 commi 709 e seguenti della Legge 208/2015, avendo registrato i seguenti risultati:

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2016
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	18,00
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	0,00
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1808,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	1595,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	1595,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	736,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	2289,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	6428,00

I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3706,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	13,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00
<b>I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)</b>	<b>(+)</b>	<b>3719,00</b>
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2702,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	0,00
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00
<b>L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)</b>	<b>(+)</b>	<b>2702,00</b>
<b>M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>
<b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)</b>		<b>6421,00</b>
<b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)</b>		<b>25,00</b>
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)	(-)/(+)	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)	(-)/(+)	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014	(-)/(+)	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015	(-)/(+)	0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014	(-)/(+)	0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015	(-)/(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)</b>		<b>25,00</b>

L'ente ha provveduto in data 28/03/2017 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 36991 del 6/3/2017.

**ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE****Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2016, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate negli anni 2014 e 2015:

<b>ENTRATE CORRENTI TRIBUTARIE, CONTRIBUTIVE E PEREQUATIVE</b>			
	2014	2015	2016
I.M.U.	579.380,00	334.853,67	277.281,35
I.M.U. recupero evasione	0,00	541.185,00	
I.C.I. recupero evasione	165.000,00		314.775,52
T.A.S.I.	140.562,47	96.524,92	70.252,39
Addizionale I.R.P.E.F.	133.111,57	159.242,58	159.242,00
Imposta comunale sulla pubblicità	3.483,28	1.668,34	4.562,72
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00
5 per mille	0,00	0,00	0,00
Altre imposte	0,00	0,00	
TOSAP	10.335,36	12.009,66	9.649,66
TARI	697.939,00	738.016,00	775.933,00
Rec.evasione taxa rifiuti+TIA+TARES			
Tassa concorsi			
Diritti sulle pubbliche affissioni	1.000,23	3.237,12	262,49
Fondo sperimentale di riequilibrio	0,00	0,00	0,00
Fondo solidarietà comunale	289.330,00	226.156,00	196.246,00
Altre imposte			
<b>Totale entrate Titolo 1</b>	<b>2.020.141,91</b>	<b>2.112.893,29</b>	<b>1.808.205,13</b>

**Entrate per recupero evasione tributaria**

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti l'organo di revisione rileva che sono (o non sono) stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per recupero evasione sono state le seguenti:

	Accertamenti	Riscossioni (compet.)	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton comp 2016	FCDE rendiconto 2016
Recupero evasione ICI/IMU	347.533,74	0,00	0,00%	55,00%	141.143,57
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI			0,00%		
Recupero evasione COSAP/TOSAP			0,00%		
Recupero evasione altri tributi			0,00%		
<b>Totale</b>	<b>347.533,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>141.143,57</b>

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata la seguente:

	Importo	%
Residui attivi al 1/1/2016	541.185,00	100,00%
Residui riscossi nel 2016	24.718,36	4,57%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		0,00%
Residui (da residui) al 31/12/2016	516.466,64	95,43%
Residui della competenza		
Residui totali	516.466,64	95,43%

**Contributi per permesso di costruire**

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

<b>Contributi permessi a costruire e relative sanzioni</b>			
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Accertamento	41.128,54	81.540,97	59.740,42
Riscossione	23.374,83	77.099,22	18.310,95

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo 1 è stata la seguente:

0

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per contributo per permesso di costruire è stata la seguente:

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Residui attivi al 1/1/2016	3.441,75	100,00%
Residui riscossi nel 2016	3.441,75	100,00%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		0,00%
Residui (da residui) al 31/12/2016	0,00	0,00%
Residui della competenza		
Residui totali	0,00	

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

<b>TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI (raffronto con DPR 194/96)</b>			
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	107.507,06	133.087,64	183.378,91
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	501.563,33	552.653,90	521.481,48
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	877.870,00	841.680,00	841.680,00
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internazionali			
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico			
Altri trasferimenti	34.846,76	13.677,37	48.350,60
<b>Totale</b>	<b>1.521.787,15</b>	<b>1.541.098,91</b>	<b>1.594.890,99</b>

**Entrate Extratributarie**

La entrate extra tributarie accertate nell'anno 2016, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate negli anni 2014 e 2015:



<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (raffronto DPR 194/96)</b>			
	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Rendiconto 2016</i>
Servizi pubblici	405.419,44	566.842,94	570.936,99
Proventi dei beni dell'ente		11.370,00	27.288,00
Interessi su anticipi e crediti	324,62	319,71	56,40
Utile netto delle aziende			
Proventi diversi	123.176,43	318.296,65	137.954,86
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>528.920,49</b>	<b>896.828,30</b>	<b>736.236,25</b>

<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (raffronto D.Lvo 118/2011)</b>			
	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Rendiconto 2016</i>
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		504.384,89	520.137,13
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		62.458,05	50.799,86
Interessi attivi		319,71	56,40
Altre entrate da redditi di capitale			
Rimborsi e altre entrate correnti		329.665,65	165.242,86
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>0,00</b>	<b>896.828,30</b>	<b>736.236,25</b>

### **Proventi dei servizi pubblici**

Si attesta che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/2/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2015 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2016, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi a domanda individuale *(da compilare solo se sono stati predisposti conti economici di dettaglio dei servizi)*.

<b>DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI</b>					
<b>RENDICONTO 2016</b>	<b>Proventi</b>	<b>Costi</b>	<b>Saldo</b>	<b>% di copertura realizzata</b>	<b>% di copertura prevista</b>
Asilo nido			0,00	0,00%	
Casa riposo anziani			0,00	0,00%	
Fiere e mercati	770,00		770,00	0,00%	
Mense scolastiche	16.950,75	79.991,40	-63.040,65	21,19%	
Musei e pinacoteche			0,00	0,00%	
Teatri, spettacoli e mostre			0,00	0,00%	
Centro creativo			0,00	0,00%	
Bagni pubblici			0,00	0,00%	
<b>Totali</b>	<b>17.720,75</b>	<b>79.991,40</b>	<b>-62.270,65</b>	<b>22,15%</b>	

**Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada**

(artt. 142 e 208 D.Lgs. 285/92)

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

<b>SANZIONI AMMINISTRATIVE PECUNiarIE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>FCDE (*)</b>	<b>2016</b>	<b>FCDE*</b>
accertamento	63.000,00	62.397,75	-	49.673,11	15.422,72
riscossione	18.254,78	7.531,60	-	5.949,52	-
% di riscossione (*) di cui accantonamento al FCDE	28,98%	12,07%		11,98%	

La movimentazione delle somme rimaste a residuo è stata la seguente:

<b>Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo</b>		
	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Residui attivi al 1/1/2016	33.950,30	45,06%
Residui riscossi nel 2016	2.324,80	3,09%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		0,00%
Residui (da residui) al 31/12/2016	31.625,50	41,97%
Residui della competenza	43.723,59	58,03%
<b>Residui totali</b>	<b>75.349,09</b>	<b>100,00%</b>

Rilevato che nel rispetto del comma 12 bis dell'art.142 del D.Lgs. 285/1992, i proventi delle sanzioni derivanti da violazioni al limite massimo di velocità, sono stati attribuiti in misura pari al 50% all'ente proprietario della strada in cui è stato effettuato l'accertamento.

**Proventi dei beni dell'ente**

Le entrate accertate nell'anno 2016 le entrate sono di prima istituzione in quanto trattasi di locazione per case popolari affidati nell'esercizio.

<b>Movimentazione delle somme rimaste a residuo per canoni di locazione</b>		
	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Residui attivi al 1/1/2016	11.370,00	100,00%
Residui riscossi nel 2016		0,00%
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)		0,00%
Residui (da residui) al 31/12/2016	11.370,00	100,00%
Residui della competenza		0,00%
<b>Residui totali</b>	<b>11.370,00</b>	<b>100,00%</b>

**Spese correnti**

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

	Macroaggregati	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	1.532.879,21	1.472.505,56	-60.373,65
102	imposte e tasse a carico ente	103.103,61	99.327,45	-3.776,16
103	acquisto beni e servizi	1.815.769,68	1.716.843,41	-98.926,27
104	trasferimenti correnti	134.431,74	234.031,43	99.599,69
105	trasferimenti di tributi			0,00
106	fondi perequativi			0,00
107	interessi passivi	227.308,30	168.776,07	-58.532,23
108	altre spese per redditi di capitale			0,00
109	altre spese correnti	151.790,12	14.254,38	-137.535,74
	<b>TOTALE</b>	<b>3.965.282,66</b>	<b>3.705.738,30</b>	<b>-259.544,36</b>

### **Spese per il personale**

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2016, ha rispettato:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, dell'art.1 comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006 per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;

L'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2016 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

Spesa di personale	Media 2011/2013	Rendiconto 2016
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	1.710.417,16	1.472.505,56
Spese macroaggregato 103		
Irap macroaggregato 102	111.480,05	95.846,13
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		13.000,00
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>1.821.897,21</b>	<b>1.581.351,69</b>
(-) Componenti escluse (B)		
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>	<b>1.821.897,21</b>	<b>1.581.351,69</b>
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)		

### **Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi**

Le somme impegnate nell'anno 2016 rispettano i seguenti limiti:

<b>Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi</b>					
Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	Impegni 2016	sforamento
Studi e consulenze (1)	23.881,20	80,00%	4.776,24	15.233,80	-10.457,56
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	2.400,00	80,00%	480,00	2.300,00	-1.820,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00		0,00
Missioni	6.227,62	50,00%	3.113,81		0,00
Formazione	1.900,00	50,00%	950,00	1.464,00	-514,00

### **Spese per autovetture (art.5 comma 2 d.l. 95/2012)**

L'ente ha rispettato il limite disposto dall'art. 5, comma 2 del d.l. 95/2012, non superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi il 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Restano escluse dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

### **Interessi passivi e oneri finanziari diversi**

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2016, ammonta ad euro 164.233,86.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 3,96 %.

## **ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO**

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

<b>Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.</b>			
Controllo limite art. 204/TUEL	2014	2015	2016
	4,90%	3,44%	4,03%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

<b>L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione</b>			
Anno	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	3.254.674,93	3.519.324,21	4.150.493,50
Nuovi prestiti (+)	323.959,11	765.547,15	250.000,00
Prestiti rimborsati (-)	170.331,73	134.377,86	188.572,98
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)	111.021,90		
<b>Totale fine anno</b>	<b>3.519.324,21</b>	<b>4.150.493,50</b>	<b>4.211.920,52</b>
Nr. Abitanti al 31/12	4.558,00	4.515,00	4.484,00
Debito medio per abitante	772,12	919,27	939,32

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2014	2015	2016
Oneri finanziari	168.190,62	147.738,44	164.233,86
Quota capitale	170.331,73	134.377,86	188.572,98
<b>Totale fine anno</b>	<b>338.522,35</b>	<b>282.116,30</b>	<b>352.806,84</b>

### Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa depositi e prestiti

L'ente non ha ottenuto nel 2016 ai sensi del decreto del MEF 7/8/2015 anticipazione di liquidità di dalla Cassa depositi e prestiti da destinare al pagamento di debiti certi liquidi ed esigibili.

### Contratti di leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria:

## **ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI**

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n 155 del 12/04/2017 munito del parere dell'organo di revisione.

Dall'analisi dei residui per anno di provenienza risulta quanto segue:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
<b>ATTIVI</b>							
Titolo 1	37.129,47	70.795,99	343.181,69	531.680,12	919.691,46	880.655,47	2.783.134,20
di cui Tarsu/tari			343.181,69	239.013,72	310.675,54	521.654,40	1.414.525,35
di cui F.S.R o F.S.							0,00
Titolo 2			105.682,26	161.305,63	163.391,55	617.634,48	1.048.013,92
di cui trasf. Stato					22.852,03	38.448,96	61.300,99
di cui trasf. Regione						161.531,58	161.531,58
Titolo 3	220.893,34	30.531,73	199.098,61	85.822,42	587.667,03	597.773,37	1.721.786,50
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi						11.370,00	11.370,00
di cui sanzioni CdS						40.614,70	40.614,70
Tot. Parte corrente	268.022,81	101.327,72	647.962,56	778.808,17	1.670.750,04	2.096.063,32	5.552.934,82
Titolo 4		983,26	391,74	4.678,69	132.709,08	1.869.867,88	2.008.630,65
di cui trasf. Stato		983,16	391,14	4.678,69	132.709,08	1.837.415,16	1.976.157,23
di cui trasf. Regione							0,00
Titolo 5	36.813,32	7.934,72		275.130,86	535.272,11	250.000,00	1.105.151,01
Tot. Parte capitale	36.813,32	8.917,98	391,74	279.809,55	667.981,19	2.119.867,88	3.113.781,66
Titolo 6						5.047,93	5.047,93
Titolo 7							0,00
Titolo 9	2.189,37	7.855,90	1.824,00	1.863,09	5.835,61		19.567,97
<b>Totale Attivi</b>	<b>297.025,50</b>	<b>118.101,60</b>	<b>650.178,30</b>	<b>1.060.480,81</b>	<b>2.344.566,84</b>	<b>4.220.979,13</b>	<b>8.691.332,18</b>

PASSIVI							
Titolo 1		11.063,43	59.013,19	181.047,07	265.831,04	1.072.293,40	1.589.248,13
Titolo 2	131.174,70	6.808,61	77.102,29	65.187,84	99.651,42	2.167.259,51	2.547.184,37
Titolo 3	22.777,69				333.214,41	0,00	355.992,10
Titolo 4					7.078,34	0,00	7.078,34
Titolo 5						494.651,70	494.651,70
Titolo 7						26.540,97	26.540,97
<b>Totale Passivi</b>	<b>163.952,39</b>	<b>17.872,04</b>	<b>136.115,48</b>	<b>246.234,91</b>	<b>705.775,21</b>	<b>3.760.745,58</b>	<b>5.020.695,61</b>

## ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha provveduto nel corso del 2016 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

## RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

### Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate

#### Crediti e debiti reciproci

L'art.11, comma 6 lett.J del d.lgs.118/2011, richiede di illustrare nella relazione sulla gestione gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

L'esito di tale verifica non può essere riportato in quanto l'ATO rifiuti, unica società partecipata con movimenti tra crediti e debiti non ha asseverato i risultati di tali conti.

## PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'ente nel rendiconto 2016, ha rispettato più della metà dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, come da prospetto allegato al rendiconto e pertanto, non è da considerarsi strutturalmente deficitario.

## RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del TUEL i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2017, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233:

Tesoriere MPS ag. Di rocca di Capri Leone.

Economo Sig.ra Mollica Marina

Consegnatari beni Sig.ra Terribile Rosalia

## CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

CONTO ECONOMICO			
		2015*	2016
A	componenti positivi della gestione	4.550.500,79	4.164.126,69
B	componenti negativi della gestione	3.945.157,85	3.867.239,38
	<b>Risultato della gestione</b>	<b>605.342,94</b>	<b>296.887,13</b>
C	Proventi ed oneri finanziari		
	proventi finanziari		- 3.500,00
	oneri finanziari		
D	Rettifica di valore attività finanziarie		
	Rivalutazioni		
	Svalutazioni	226.988,59	166.936,98
	<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>378.354,35</b>	<b>126.450,15</b>
E	proventi straordinari	2.056.770,84	5.294,85
E	oneri straordinari		16,00
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.435.125,19</b>	<b>131.729,00</b>
	IRAP		
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>2.435.125,19</b>	<b>131.729,00</b>

(\*) solo enti sperimentatori

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scrittura di assestamento e rettifica.

### CONTO DEL PATRIMONIO

L'ente si è avvalso della facoltà di rinviare all'esercizio 2017 la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, con delibera del consiglio comunale n.39 di 30.12.2016 conseguentemente qui di seguito si riportano solo i dati del conto del patrimonio.

CONTO DEL PATRIMONIO			
Attivo	01/01/2016	Variazioni	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali			0,00
Immobilizzazioni materiali	8.572.533,61	367.031,13	8.939.564,74
Immobilizzazioni finanziarie	749,49		749,49
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>8.573.283,10</b>	<b>367.031,13</b>	<b>8.940.314,23</b>
Rimanenze			0,00
Crediti	6.464.804,26	2.307.098,85	8.771.903,11
Altre attività finanziarie			0,00
Disponibilità liquide			0,00
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>6.464.804,26</b>	<b>2.307.098,85</b>	<b>8.771.903,11</b>
Ratei e risconti	1.964,99	4.163,72	6.128,71
			0,00
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>15.040.052,35</b>	<b>2.678.293,70</b>	<b>17.718.346,05</b>

<b>Passivo</b>			
Patrimonio netto	6.929.958,70	131.729,18	7.061.687,88
Fondo rischi e oneri			0,00
Trattamento di fine rapporto			0,00
Debiti	6.128.732,41	299.948,63	6.428.681,04
Ratei, risconti e contributi agli investimenti			0,00
Conferimenti	1.981.361,24	2.246.615,89	4.227.977,13
<b>Totale del passivo</b>	<b>15.040.052,35</b>	<b>2.878.293,70</b>	<b>17.718.346,05</b>
Conti d'ordine			0,00

### **RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO**

La relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

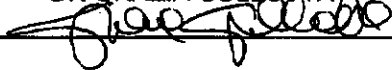
Nella relazione non sono state evidenziati i criteri di valutazione del patrimonio ed inoltre non evidenzia che non si fa alcuna menzione alla mancata asseverazione dei conti da parte dell'ATO rifiuti unica partecipata.

### **CONCLUSIONI**

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

L'ORGANO DI REVISIONE

DR GRAZIA GULLOTTA





**Certificazione dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione  
di ente strutturalmente deficitario per il triennio 2013-2015**

**COMUNE DI CAPRI LEONE**  
**PROVINCIA DI MESSINA**

**Codice Ente**  
**0000000000**

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2016



No

con delibera n. 0 del . . .

Parametri da  
considerare per  
l'individuazione delle  
condizioni  
strutturalmente  
deficitarie

- 1 Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento) ☐ Si ☒ No
- 2 Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà ☒ Si ☐ No
- 3 Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà ☒ Si ☐ No
- 4 Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente ☒ Si ☐ No
- 5 Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei ☐ Si ☒ No
- 6 volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro ☐ Si ☒ No
- 7 Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012 ☐ Si ☒ No
- 8 Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari ☐ Si ☒ No
- 9 Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti ☒ Si ☐ No
- 10 Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari ☐ Si ☒ No

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

CAPRI LEONE  
Data 31.12.2016

Bollo  
dell'ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

(Firma Maria Grazia Acciano)

*Maria Grazia Acciano*

**COMUNE DI CAPRI LEONE**  
**CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2016**  
**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				0,00
Riscossioni	(+)	1.927.895,92	9.008.658,28	10.936.554,20
Pagamenti	(-)	1.549.926,46	9.386.627,74	10.936.554,20
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			0,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
<b>Fondo di cassa al 31 Dicembre</b>	<b>(=)</b>			<b>0,00</b>
Residui attivi	(+)	4.470.352,98	4.220.979,13	8.691.332,11
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	1.259.950,03	3.760.745,58	5.020.695,61
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			13.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			0,00
<b>Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016 (A) (2)</b>	<b>(=)</b>			<b>3.657.636,50</b>

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016	
<b>Parte accantonata (3)</b>	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2016 (4)	1.996.662,86
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2016 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo ammortamento di beni patrimoniali al 31.12.2016	0,00
- Fondo spese legali e contenzioso al 31.12.2016	100.000,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>2.096.662,86</b>
<b>Parte vincolata</b>	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.263.447,34
- Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	642.662,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>3.906.109,34</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>-2.345.135,70</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)</b>	

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- 2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- 3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- 4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- 5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2016.
- 6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2017 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

# COMUNE DI CAPRI LEONE

Esercizio 2016

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 1

	2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMM. PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	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
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>II Immobilizzazioni materiali (3)</b>				
1 Beni demaniali	1.812.970,69	1.812.970,69		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>1.812.970,69</i>	<i>1.812.970,69</i>		
1.1 Terreni	0,00	0,00		
1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
1.3 Infrastrutture	1.812.970,69	1.812.970,69		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>1.812.970,69</i>	<i>1.812.970,69</i>		
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
<b>III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	<b>6.759.562,92</b>	<b>6.759.562,92</b>		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>3.441.388,35</i>	<i>3.441.388,35</i>		
2.1 Terreni	614.878,77	614.878,77	BII1	BII1
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>513.220,46</i>	<i>513.220,46</i>		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	5.358.538,92	5.358.538,92		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>2.878.368,28</i>	<i>2.878.368,28</i>		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	732.034,60	732.034,60	BII2	BII2
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
2.5 Mezzi di trasporto	4.311,02	4.311,02		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7 Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99 Altri beni materiali	49.799,61	49.799,61		
<i>di cui patrimonio indisponibile</i>	<i>49.799,61</i>	<i>49.799,61</i>		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.572.533,61</b>	<b>8.572.533,61</b>		
<b>IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>				
1 Partecipazioni in	749,49	749,49	BIII1	BIII1
a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c altri soggetti	749,49	749,49		
2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>749,49</b>	<b>749,49</b>		

# COMUNE DI CAPRI LEONE

Esercizio 2016

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Pag. 2

	2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>8.573.283,10</b>	<b>8.573.283,10</b>		
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I Rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>CI</b>	<b>CI</b>
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>II Crediti (2)</b>				
1 Crediti di natura tributaria	2.293.039,71	2.293.039,71		
a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b Altri crediti da tributi	2.197.720,23	2.197.720,23		
c Crediti da Fondi perequativi	95.319,48	95.319,48		
2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.766.305,10	1.766.305,10		
a verso amministrazioni pubbliche	1.766.305,10	1.766.305,10		
b imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d verso altri soggetti	0,00	0,00		
3 Verso clienti ed utenti	1.163.491,71	1.163.491,71	CII1	CII1
4 Altri Crediti	1.241.967,74	1.241.967,74	CII5	CII5
a verso l'erario	54.114,00	54.114,00		
b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c altri	1.187.853,74	1.187.853,74		
<b>Totale crediti</b>	<b>6.464.804,26</b>	<b>6.464.804,26</b>		
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
1 Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>IV Disponibilità liquide</b>				
1 Conto di tesoreria	0,00	0,00		
a Istituto tesoriere	0,00	0,00		CIV1a
b presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e
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				
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>6.464.804,26</b>	<b>6.464.804,26</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1 Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2 Risconti attivi	1.964,99	1.964,99	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>1.964,99</b>	<b>1.964,99</b>		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>15.040.052,35</b>	<b>15.040.052,35</b>		

(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 CAPRI LEONE

Esercizio 2016

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 3

	2016	2015	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I Fondo di dotazione	6.929.958,70	6.929.958,70	AI	AI
II Riserve	1.981.361,24	1.981.361,24		
a da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
b da capitale	1.792.026,73	1.792.026,73	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	189.334,51	189.334,51		
III Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>8.911.319,94</b>	<b>8.911.319,94</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
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
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>				
1 Debiti da finanziamento	4.741.844,35	4.741.844,35		
a prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c verso banche e tesoriere	849.009,11	849.009,11	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	3.892.835,24	3.892.835,24	D5	
2 Debiti verso fornitori	886.646,63	886.646,63	D7	D6
3 Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi	241.413,10	241.413,10		
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b altre amministrazioni pubbliche	129.162,00	129.162,00		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	2.266,67	2.266,67	D10	D9
e altri soggetti	109.984,43	109.984,43		
5 Altri debiti	258.828,33	258.828,33	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	4.894,45	4.894,45		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.622,01	1.622,01		
c per attività svolta per c/terzi (2)				
d altri	252.311,87	252.311,87		
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>6.128.732,41</b>	<b>6.128.732,41</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II Risconti passivi	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>15.040.052,35</b>	<b>15.040.052,35</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
6) Beni dati in uso a terzi	2.248,47	2.248,47		
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		

# COMUNE DI CAPRI LEONE

Esercizio 2016

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Pag. 4

	2016	2015	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.248,47</b>	<b>2.248,47</b>		

(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)

CAPRI LEONE li, 31.12.2016

Il Segretario  
(Dr.ssa Anna Maria Messina)

Timbro  
dell'ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
(Rag. Maria Grazia Acciano)

Il Rappresentante Legale  
(Avv. Bernardette Grasso)

**COMUNE DI CAPRI LEONE****Esercizio 2016****CONTO ECONOMICO**

Pag. 1

	<i>Importi parziali</i>	<i>Importi totali</i>	<i>Importi complessivi</i>
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
01) Proventi tributari	1.808.205,13		
02) Proventi da trasferimenti	1.594.890,99		
03) Proventi da servizi pubblici	570.936,99		
04) Proventi da gestione patrimoniale	27.288,00		
05) Proventi diversi	162.805,58		
06) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
07) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
08) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale Proventi della gestione (A)		4.164.126,69	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
09) Personale	1.472.505,56		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.607,63		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	1.624.262,13		
13) Godimento beni di terzi	4.390,00		
14) Trasferimenti	230.531,43		
15) Imposte e tasse	99.327,45		
16) Quote d'ammortamento di esercizio	362.615,18		
Totale costi di gestione (B)		3.867.239,38	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		296.887,31	
<b>C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	3.500,00		
Totale (C) (17+18-19)		-3.500,00	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			293.387,31
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	56,40		
21) Interessi passivi:	166.993,38		
P1) - su mutui e prestiti	161.590,49		
P2) - su obbligazioni	0,00		
P3) - su anticipazioni	5.402,89		
P4) - per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-166.936,98	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	179,62		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	5.115,23		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		5.294,85	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	16,00		

# COMUNE DI CAPRI LEONE

Esercizio 2016

## CONTO ECONOMICO

Pag. 2

- 26) Minusvalenze patrimoniali  
27) Accantonamento per svalutazione crediti  
28) Oneri straordinari  
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)  
Totale (E) (e.1 - e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO  
(A-B+/-C+/-D+/-E)

Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
0,00		
0,00		
0,00		
	16,00	
	5.278,85	
		131.729,18

CAPRI LEONE li, 31.12.2016

Il Segretario  
(Dr.ssa Anna Maria Messina)

Timbro  
dell'ente

Il Rappresentante Legale  
(Avv. Bernardino Grasso)

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
(Rag. Maria Grazia Acciano)



COMUNE DI CAPRI LEONE  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Data: 31.12.2016

Pag.: 1

		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF.C.E.	1E+2E-3E-4E+5F-6F		RIF.C.P.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Titolo 1 ENTRATE TRIBUTARIE														
01) Imposte	(tit. I - cat. 1)	826.113,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00		CI	0,00	DII	0,00
02) Tasse	(tit. I - cat. 2)	785.582,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00		CI	0,00	DII	0,00
03) Tributi Speciali	(tit. I - cat. 3)	196.508,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00		CI	0,00	DII	0,00
Totale entrate tributarie		1.808.205,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		CI	0,00	DII	0,00
Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI														
01) da Stato	(tit. II - cat. 1)	183.378,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		CI	0,00	DII	0,00
02) da regione	(tit. II - cat. 2)	521.481,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		CI	0,00	DII	0,00
03) da regione per funzioni delegate	(tit. II - cat. 3)	841.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		CI	0,00	DII	0,00
04) da org. comunitari e internazionali	(tit. II - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		CI	0,00	DII	0,00
05) da altri enti del settore pubblico	(tit. II - cat. 5)	48.350,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		CI	0,00	DII	0,00
Totale entrate da trasferimenti		1.594.890,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		CI	0,00	DII	0,00
Titolo 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
01) Proventi servizi pubblici	(tit. III - cat. 1)	570.936,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	0,00		CI	0,00	DII	0,00
02) Proventi gestione patrimoniale	(tit. III - cat. 2)	27.288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00		CI	0,00	DII	0,00
03) Proventi finanziari	(tit. III - cat. 3)	56,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		CI	0,00	DII	0,00
Interessi su depositi, crediti ecc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	0,00		CI	0,00	DII	0,00



COMUNE DI CAPRI LEONE  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Data: 31.12.2016

Pag.: 3

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DFI PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF.C.E.	1E+2E-3E-4E+5E-6E		RIF.C.P.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO	
														(1E)
01) Anticipazioni di cassa (tit. 5 - cat. 1)	3.500.327,91	---	---	---	---	0,00		0,00			0,00	CIV		0,00
02) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 - cat. 2)	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00			0,00	CI1		0,00
03) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 - cat. 3)	250.000,00	---	---	---	---	0,00		0,00			0,00	CI2		0,00
04) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 - cat. 4)	0,00	---	---		---	0,00		0,00			0,00	CI3		0,00
Totale entrate accensione prestiti	3.750.327,91	---	---	---	---	0,00		0,00			0,00			0,00
TITOLO 6 SERVIZI PER CONTO TERZI	3.050.969,93	---	---	---	---	---		0,00		BI13e	0,00			0,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	13.229.637,41	---	---	---	---	---		0,00			0,00			0,00
- Insussistenze del passivo	---	---	---	---	---	---	E22	179,62			0,00			0,00
- Sopravvenienze attive	---	---	---	---	---	---	E23	0,00			0,00			0,00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	---	---	---	---	---	---	A7	0,00		AI1	0,00			0,00
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	---	---	---	---	---	---	A8	0,00		BI	0,00			0,00

COMUNE DI CAPRI LEONE  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2016

Pag.: 1

	IMPEGNI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT.	AL CONTO			N	AL CONTO			
	FINANZIARI	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	DEL RIS.FIN.	ECONOMICO				O	DEL PATRIMONIO		
	DI COMPETENZA					(+)	(-)	(-)	(+)		(-)	RIF.C.E.	1S+2S-3S-4S+5S-6S	T
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
Titolo 1 SPESE CORRENTI														
01) personale	1.472.505,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
02) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	73.607,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
03) prestazioni di servizi	1.654.882,85	1964,99	6128,71	0,00	0,00	0,00	B12	1.624.262,13	CII	0,00	DI	0,00		
04) utilizzo di beni di terzi	4.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
05) trasferimenti di cui :	234.031,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- regione	177.551,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- comuni ed unioni di comuni	33,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- aziende speciali e partecipate	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- altri	52.946,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
06) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	166.993,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
07) imposte e tasse	99.327,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
08) oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
Totale spese correnti	3.705.738,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CII	0,00	DI	0,00		
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE														
01) acquisizione di beni immobili di cui :	2.701.801,44	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00				
a) pagamenti eseguiti	729.646,31	---	---	---	---	0,00		0,00	A	0,00				
b) somme rimaste da pagare	2.167.259,51	---	---	---	---	0,00		0,00	D	2.167.259,51	E	2.167.259,51		
02) espropri e servitù onerose di cui :	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00				
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00	A	0,00				
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00	D	0,00	E			
03) acquisto di beni specifici per re	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00				

COMUNE DI CAPRI LEONE  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2016

Pag.: 2

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPLEIENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS.FIN.  (-)	AL CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF.C.E.	1S+2S-3S-4S+5S-6S		RIF.C.P.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
alizzazioni in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	E	0.00
04) utilizzo di beni di terzi per rea	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
lizzazioni in economia													
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	E	0.00
05) acquisizione di beni mobili, macc	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
hine ed attrezzature tecnico-scie													
tifiche di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	E	0.00
06) incarichi professionali esterni d	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
i cui :													
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	E	0.00
07) trasferimenti di capitale di cui:	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	E	0.00
08) partecipazioni azionarie di cui:	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	E	0.00
09) conferimenti di capitale di cui:	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	A		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	D		0.00	F	0.00
10) concessioni di crediti e anticipa	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
zioni di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	AIII2		0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	---	0.00		0.00	BII		0.00		0.00
Totale spese in conto capitale di	2.701.801,44	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
cui:													
a) pagamenti eseguiti	729.646,31	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00
b) somme rimaste da pagare	2.167.259,51	---	---	---	---	0.00		0.00			0.00		0.00

COMUNE DI CAPRI LEONE  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2016

Pag.: 3

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPLETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		AL TRF RETT. DEL RIS.FIN.  (-)	AL CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF.C.E.	1S+2S-3S-4S+5S-6S		RIF.C.P.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo 3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI													
01) rimborso di anticipazioni di cassa	3.500.327,91	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	CIV		0,00
02) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	CI1		0,00
03) rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	188.535,74	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	CI2		0,00
04) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	CI3		0,00
05) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	CI4		0,00
Totale rimborso di prestiti	3.688.863,65	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00			0,00
Titolo 4 SERVIZI PER C/TERZI	3.050.969,93	---	---	---	---			0,00		---	CV		-3.037.263,72

COMUNE DI CAPRI LEONE  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2016

Pag.: 4

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS.FIN.  (-)	AL CONTO ECONOMICO		N O T E	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		RIF.C.E.	1S+2S-3S-4S+5S-6S		RIF.C.P.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO
		(+)	( )	(-)	(+)								
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	13.147.373,32	—	—	—	—	—		0,00			0,00		0,00
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	—	—	—	—	—	—	B11	0,00		BI	0,00		0,00
- Quote di ammortamento dell'esercizio	—	—	—	—	—	—	B16	362.615,18		A	0,00		0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	—	—	—	—	—	—	E27	0,00		AIII4	0,00		0,00
- Insussistenze dell'attivo	—	—	—	—	—	—	E25	0,00			0,00		0,00

CAPRI LEONE, li 31.12.2016

Il Segretario

(Dr.ssa Anna Maria Messina)

Timbro  
dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

(Rag. Maria Grazia Acciano)

Il Rappresentante Legale

(Avv. Bernardette Grasso)

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma

**IL PRESIDENTE**  
F.to Lionetto Caterina

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Dott.ssa Anna Maria Messina

E' copia conforme all'originale, per uso amministrativo.  
Capri Leone Li 22.05.2017

**Il Segretario Comunale**  
(Dott.ssa Anna Maria Messina)

## **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto attesta, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio – On Line del Comune (www.comune.capri Leone.me.it) il giorno \_\_\_\_\_ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_

**L'ADDETTO**

## **ATTESTAZIONE**

☐ Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ e che nessuna osservazione e reclamo è pervenuta.

Capri Leone Li, \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Dott.ssa Anna Maria Messina

**IL RESPONSABILE**  
F.to Antonio Raimondo

**La presente deliberazione è divenuta esecutiva:**

- ☐ Essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile;
- ☐ Dopo trascorsi dieci giorni dalla data di pubblicazione.

Capri Leone Li \_\_\_\_\_

**Il Segretario Comunale**  
F.to Dott.ssa Anna Maria Messina