



CITTÀ DI CARLENTINI

Provincia di Siracusa

Copia di Deliberazione del Consiglio Comunale N. 10 del 08/08/2016

Oggetto: Conto del Bilancio esercizio 2015. Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio.

L'anno duemilasedici, il giorno otto del mese di agosto, alle ore 19.00, presso l'Aula Consigliare del Centro Polivalente di via Cap. Mag. S. Battaglia, in seduta ordinaria, risultano presenti all'appello i signori:

GENOVESE	SALVATORE
RAITI	CETTINA CATIA
REGOLO	NUNZIATINA
FERRARO	ANGELO
CATANIA	ENZA
NARDO	SEBASTIANO
LA ROSA	SALVATORE
NICASTRO	GIUSEPPE
CUVA	SEBASTIANO
CARDILLO	CARLO
GULA	GIUSEPPE ETTORE
FISICARO	SALVATORE
FAVARA	MASSIMILIANO
AMENTA	GIOVANNI
FAGONE LA ZITA	PAOLO
FOTI	SALVATORE
ALIANO	ANGELO
DI SALVO	DIEGO
DANNA	ALFIO
VENTURA	SEBASTIANO

presente	assente
x	
x	
x	
x	
x	
	x
x	
x	
	x
	x
x	
	x
x	
x	
x	
	x
x	

Assume la Presidenza il Signor SALVATORE GENOVESE

Partecipa il Segretario Generale Dott. FEDERICO CESARIO

Il Presidente passa a trattare l'argomento posto al secondo punto dell'o.d.g. avente ad oggetto: "Conto del Bilancio esercizio 2015. Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio".

Il Consigliere Raiti chiede un chiarimento:

la proposta di deliberazione, presenta sostanziali rettifiche al conto economico ed al conto del patrimonio. Alla voce debiti di finanziamento per mutui, il software ha inserito la somma impegnata, pari a 1.859.465,56 come da bilancio di previsione approvato, piuttosto della somma pagata di euro 351.650,38.

- Come mai in presenza di un dato certo, qual è un debito di finanziamento per mutui, risultante da un regolare piano di ammortamento di euro 351.650,38, sia stata impegnata una somma tanto rilevante pari ad euro 1.859.465,56, quindi con una differenza di impegno pari a circa 1.500.000,00?

- E' possibile che il debito per mutui e prestiti abbia subito una variazione in diminuzione di euro 351.650,00 e sul conto economico siano stati indicati interessi passivi su mutui e prestiti per 364.702,00?

- Spariscono dal conto economico le sopravvenienze attive per 154.805,00 euro.

- Le insussistenze dell'attivo, subiscono una variazione di 187.725,00 euro.

- Spariscono i ratei passivi iscritti al conto del patrimonio per 3.000.000,00 di euro che inizialmente erano stati inseriti ai fini dello storno della quota interessi per mutui dal totale debito.

Il Sindaco invita gli Astanti a non attardarsi in Consiglio Comunale in polemiche improduttive e di andare avanti nella trattazione degli altri argomenti posti all'o.d.g.

Il Consigliere Raiti replica sostenendo che le variazioni hanno un impatto sostanziale e non formale, e comunque non è stata data risposta alla domanda relativamente all'impegno di 1.000.000,00 di euro contro un dato certo che è di 351.000.000,00 euro. Perché si impegna una cifra tanto importante? Più volte sono state richieste le schede contabili, e pur comprendendo le difficoltà degli impiegati all'utilizzo dei programmi, non è possibile votare un atto che presenta tante incongruenze. Le software house, mettono a disposizione degli utenti dei sistemisti che assistono l'Ente nei momenti di difficoltà. Stampare una scheda contabile si riduce sostanzialmente nel digitare un codice e confermare l'operazione. Inoltre, dopo tutte le variazioni dipese quasi integralmente dalle eccezioni nella seduta precedente, è anormale vedere i saldi di bilancio invariati e si riferisce al totale dell'attivo e del passivo del conto del patrimonio. Continua dicendo che c'è volontà da parte sua a votare l'atto, ma l'Amministrazione, non fornendo i documenti richiesti, fa pensare ad un atto non trasparente, che già nella precedente seduta era stato considerato inattendibile e continua a non rispettare i principi di veridicità.

Il Dott. Mangiameli, componente del Collegio dei Revisori dei Conti, ricorda prima di tutto a se stesso e al Consiglio Comunale che le tre componenti del bilancio (conto del bilancio, stato patrimoniale e conto economico), singolarmente considerati sono "scollati" tra loro: forniscono risultati diversi, avanzo e/o disavanzo di amministrazione, incremento o decremento del patrimonio, risultati della gestione. Diverse sono anche le modalità di formazione degli stessi: al conto del bilancio si applica il principio di cassa e si annotano infatti entrate e spese; nel conto economico si applica il principio di competenza dei costi e ricavi, e la differenza tra queste due ultime grandezze determina il risultato di gestione che deve essere pari all'incremento o decremento del patrimonio netto dell'Ente (consistenze finali - consistenze iniziali). Il TUEL ci impone però che vi sia correlazione tra i citati documenti al fine di evidenziare lo stato dell'ente sotto il triplice aspetto finanziario, patrimoniale ed economico.

Con il prospetto di conciliazione viene operata quindi la trasformazione delle rilevazioni finanziarie in rilevazioni economiche applicando il principio di competenza. Vengono infatti annotati nello stato patrimoniale e nel conto economico rispettivamente, per il primo crediti debiti e per il secondo costi e ricavi.

Ciò premesso, considerando pertinente l'intervento della dott.ssa Raiti sulle mancata rilevazione delle sopravvenienze attive, bisogna verificare quale sia stata la motivazione tecnico-contabile della mancata rilevazione del provento straordinario.

Richiamando la nota sulle rettifiche operate al bilancio, si evince che è stata eliminato l'importo di Euro 3.254.046,98 dal bilancio perché non è riferita all'annualità 2015. Pertanto la variazione che deve essere registrata nel conto del patrimonio è una rettifica delle consistenze iniziali e non una variazione economica dell'esercizio 2015. Difatti la correlazione fra conto economico e stato patrimoniale da cui deve scaturire

una variazione del patrimonio netto oltre al risultato di esercizio deve considerare (somma algebrica) il saldo delle rettifiche operate sulla consistenza iniziale.

Concludendo quindi, la rettifica delle consistenze iniziali poiché non riferibili all'esercizio 2015 non genera sopravvenienze attive.

Il Dott. Amoroso, componente del Collegio dei Revisori dei Conti, fornisce ulteriori chiarimenti a sostegno delle argomentazioni già enunciate in dettaglio nel corpo della bozza di delibera di C.C. nella quale si sono prodotti anche aggiornati schemi sia del conto economico sia del conto del bilancio.

Entra il Consigliere Danna (presenti 15).

Il Consigliere Raiti insiste sulla questione relativa all'impegno di spesa di € 1.800.000,00 circa a fronte di un consolidato di € 321.000,00.

Il Presidente afferma che si tratta di una problematica di carattere tecnico e non politico. Invita il Cons. Raiti a concludere il suo intervento.

Il Consigliere Raiti, proprio per le difficoltà dell'Ente, chiedeva le schede contabili al fine di votare l'atto con serenità. Aveva chiesto un incontro con i Revisori, incontro mai avuto. Ritiene che non ci siano le condizioni necessarie per votare l'atto.

Esce dall'aula il Consigliere Nardo (presenti 15).

Il Presidente, in assenza di ulteriori interventi, pone ai voti la proposta:

favorevoli 12

contrari 1 (Raiti)

astenuiti 2 (Di Salvo e Foti).

Si vota il conferimento all'atto dell'immediata esecutività:

favorevoli 12

contrari 1 (Raiti)

astenuiti 2 (Di Salvo e Foti).

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA la proposta depositata agli atti;

VISTO l'esito favorevole della votazione;

DELIBERA

- 1) Di approvare la proposta nel testo allegato, avente ad oggetto: "Conto del Bilancio esercizio 2015. Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio".
- 2) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo.



CITTÀ DI CARLENTINI
Provincia di Siracusa

AREA _____

Proposta di deliberazione del Consiglio comunale

Oggetto: Conto del Bilancio esercizio 2015. Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio.

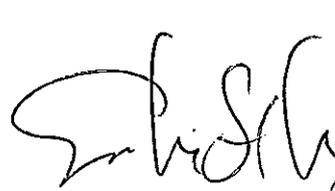
PARERI

Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e art. 12 della L.R. n.30/2000, si esprime il seguente parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente proposta di deliberazione:

Favorevole Contrario

Li, 07/07/2016

02/08/2016

 il Responsabile dell'Area
Bruno Bambara

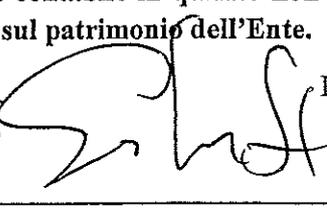
Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e art. 12 della L.R. n.30/2000, si esprime il seguente parere di regolarità contabile, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente proposta di deliberazione:

Favorevole Contrario

Non necessita di parere di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Li, 07/07/2016

02/08/2016

 Il Responsabile dell'Area Finanziaria
Bruno Bambara

Allegata alla delibera di Consiglio comunale

n° 10 del 08 AGO. 2016

Oggetto: Conto del Bilancio esercizio 2015. Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PREMESSO che:

- Con delibera del Consiglio Comunale n. 7 del 28/06/2016 è stato approvato il Conto del Bilancio esercizio 2015.

VISTA la e-mail trasmessa Collegio dei Revisori dei Conti prot. n.10829 del 05/07/2016, i quali, avendo verificato che, pur essendo rispettato il principio della veridicità e attendibilità dei dati, manca nello stesso la rilevazione di alcune scritture di esercizio riferite alla competenza economica dei costi e che il rateo passivo rilevato non essendo riferito al 2015 va eliminato, chiedono, pertanto la rettifica del Conto Economico e del Conto del Patrimonio e di riapprovare i sopra citati prospetti con i dati rettificati.

VISTA nota prot. n.10841 del 05/07/2016, allegata al presente atto, con la quale il Responsabile del servizio finanziario, a seguito della richiesta e avendo effettuato le verifiche relaziona che:

CONTO ECONOMICO

Costi della Gestione – punto B-12) la somma da €. 4.029.655,41 ad €. 3.936.022,05 a seguito della registrazione dei ratei e risconti pari ad €. 93.632,91.

Il risultato economico dell'esercizio ammonta così ad €. – 2.444.761,73.

CONTO DEL PATRIMONIO

Ratei e risconti:

Bolli – Scadono il 31/12 e vengono regolarmente pagati a gennaio di ogni anno (pagamenti tramite economato).

Assicurazioni – vengono pagati all'inizio dell'annualità di riferimento e scadono nello stesso anno.

Telecom – i pagamenti sono per bimestre e pagati nell'anno di competenza.

Enel Energia – con la sistemazione del programma di contabilità si sono potuti inserire i ratei relativi all'anno 2015 sia per energia elettrica che per la fornitura di Metano per un complessivo di €. 93.632,91. Per quanto riguarda l'annualità 2014 essendo chiuso il rendiconto 2014 l'inserimento può avvenire solo in manuale e l'importo di €. 92.287,70 va inserito nelle variazioni per altre cause.

La somma di €. 3.254.046,98 non essendo realmente riferita al 2015 è stata eliminata.

Nell'effettuare altresì il controllo delle procedure automatizzate si è corretta la seguente voce:
C-I 2) Debiti di finanziamento per mutui e prestiti in quanto il software ha inserito la somma impegnata di €. 1.859.465,56 anziché quella correttamente pagata di €. 351.650,38 (pag. Tit. 3 int. 03).

Ultima modifica effettuata nei conferimenti per concessioni da edificare B- I 2) è stata corretta da €. 1.683.015,97 ad €. 50.706,08 poiché i conferimenti riallocati nella parte attiva per €. 1.683.015,97 erano per €. 1.632.309,89 con finanziamenti esterni al Bilancio Comunale e solo per la somma già detta (€. 50.706,08) riferita a conferimenti per concessioni da edificare.

SI ATTESTA, altresì, che il Conto del Bilancio 2015 rispetta il Principio della veridicità e attendibilità dei dati.

VISTA la delibera di Giunta Comunale n.54 del 0507/2016 con la quale si approva la rettifica del Conto Economico e del Conto del Patrimonio.

Il parere del Collegio dei Revisori dei Conti renderà sulla proposta il parere di rito antecedentemente all'esame e all'approvazione della stessa nella prossima seduta Consiliare.

PROPONE

Per quanto sopra esposto:

- A) DI RETTIFICARE i prospetti di Conto del Patrimonio e Conto economico, limitatamente alle parti che sono oggetto di modifica che comunque non alterano le risultanze del Conto del Bilancio 2015 già approvato con provvedimento n.7 del 28/06/2016, che pertanto viene confermato in tutte le rimanenti parti congiuntamente ai documenti di cui si chiede l'approvazione a seguito delle rettifiche apportate.
- B) DI PRECISARE che i modelli che si vanno ad approvare sostituiscono integralmente i modelli approvati con la deliberazione C.C. n. 7 del 28/06/2016.
- C) Dichiarare immediatamente esecutiva la presente deliberazione ai sensi dell'art.12 della L.R. n.44/1991.

Il Responsabile Servizi Finanziari

Bruno Bambara



Città di Carlentini

Allegato delibera C. C.
N° 10 del 08 AGO. 2016

Città di Carlentini

Protocollo N. 0010841
Del 05/07/2016
Titolo V Classe
Sottoclasse



Provincia di Siracusa

Area 2^

Servizi Finanziari

p.c. Al Signor Sindaco
Al Segretario Generale
Al Revisori dei conti

Oggetto: Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio.

Facendo riferimento al Conto del Bilancio 2015, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 28/06/2016 e su richiesta del Collegio dei Revisori dei Conti i quali avendo verificato che, pur essendo rispettato il Principio della veridicità e attendibilità dei dati, manca nello stesso la rilevazione di alcune scritture di esercizio riferite alla competenza economica dei costi e che il rateo passivo rilevato non essendo riferito al 2015 va eliminato, chiedono pertanto la rettifica del Conto Economico e del Conto del Patrimonio e di riapprovare i sopra citati prospetti con i dati rettificati.

A seguito della richiesta fatta lo scrivente ha proceduto alle verifiche richieste ed ha contattato la software house pretendendo che venisse riattivata la procedura dei ratei e risconti al fine di poter inserire in maniera automatica i dati relativi al 2015. A tal fine si relaziona quanto segue:

CONTO ECONOMICO

Costi della Gestione – punto B-12) la somma da €. 4.029.655,41 ad €. 3.936.022,05 a seguito della registrazione dei ratei e risconti pari ad €. 93.632,91.

Il risultato economico dell'esercizio ammonta così ad €. – 2.444.761,73.

CONTO DEL PATRIMONIO

Ratei e risconti:

Bolli – Scadono il 31/12 e vengono regolarmente pagati a gennaio di ogni anno (pagamenti tramite economato).

Assicurazioni – vengono pagati all'inizio dell'annualità di riferimento e scadenza nello stesso anno.

Telecom – i pagamenti sono per bimestre e pagati nell'anno di competenza.

Enel Energia – con la sistemazione del programma di contabilità si sono potuti inserire i ratei relativi all'anno 2015 sia per energia elettrica che per la fornitura di Metano per un complessivo di €. 93.632,91. Per quanto riguarda l'annualità 2014 essendo chiuso il rendiconto 2014 l'inserimento può avvenire solo in manuale e l'importo di e. 92.287,70 va inserito nelle variazioni per altre cause.

La somma di €. 3.254.046,98 non essendo realmente riferita al 2015 è stata eliminata.

Nell'effettuare altresì il controllo delle procedure automatizzate si è corretta la seguente voce:

C-1 2) Debiti di finanziamento per mutui e prestiti in quanto il software ha inserito la somma impegnata di e. 1.859.465,56 anziché quella correttamente pagata di €. 351.650,38 (pag. Tit. 3 int. 03).

Questa anomalia è stata immediatamente comunicata alla software house per la risoluzione.

Ultima modifica effettuata nei conferimenti per concessioni da edificare B- 1 2) è stata corretta da €. 1.683.015,97 ad €. 50.706,08 poiché i conferimenti riallocati nella parte attiva per €. 1.683.015,97 erano per €. 1.632.309,89 con finanziamenti esterni al Bilancio Comunale e solo per la somma già detta riferita a conferimenti per concessioni da edificare.

Per quanto sopra relazionato lo scrivente chiede alla S.V. di voler approvare deliberazione di Giunta Comunale di rettifica dei modelli di Conto Economico e Conto del Patrimonio Attivo e Passivo.

Si attesta che il Conto del Bilancio 2015 rispetta il Principio della veridicità e attendibilità dei dati.

Distinti saluti

Carlentini, 04/07/2016

Il Responsabile dei servizi Finanziari
Bruno Bandura

COMUNE DI CARLENTINI

CONTO ECONOMICO - 2015

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	8.101.829,62		
2) Proventi da trasferimenti	3.845.144,02		
3) Proventi da servizi pubblici	1.090.415,26		
4) Proventi da gestione patrimoniale	855.900,78		
5) Proventi diversi	157.643,94		
6) Proventi da concessioni di edificare	328.046,13		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		14.378.979,75	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	5.011.795,20		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	162.047,50		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo			
12) Prestazioni di servizi	3.936.022,05		
13) Godimento di beni di terzi			
14) Trasferimenti	851.959,12		
15) Imposte e tasse	257.199,19		
16) Quote di ammortamento di esercizio	499.184,51		
Totale costi di gestione (B)		10.718.207,57	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		3.660.772,18	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C)			3.660.772,18
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	5.254,88		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	364.702,53		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause	100.544,55		
Totale (D)		-459.992,20	-459.992,20
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	740.917,70		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		740.917,70	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	5.360.334,53		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	385.274,44		
28) Oneri straordinari	640.850,44		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		6.386.459,41	
Totale (E) (e.1 - e.2)		-5.645.541,71	

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

Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
		-2.444.761,73

.....

Il Segretario

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. FEDERICO CESARIO



Il Responsabile del Servizio Finanziario

**IL RESPONSABILE
 DEL SERVIZIO FINANZIARIO**
Geom. Bruno Bambara

Il Rappresentante dell'Ente

IL SINDACO
GIUSEPPE BASSO

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - 2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause	Consistenza finale
			+	-		
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	27.146.739,52	1.770.434,92	96.023,92	1.683.016,07	30.372.123,58
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (Patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	17.662.661,43	634.175,11	0,00	0,00	18.130.165,62
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	1.720.088,83	1.879,71	1.034.680,00	0,00	538.391,54
6) Macchinari, Attrezzature e impianti <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	66.599,85	273.285,38	0,00	0,00	328.473,59
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	35.986,46	33.247,01	0,00	0,00	60.037,83
8) Automezzi e Motoromezzi <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	109.821,91	2.764,34	0,00	0,00	90.413,73
9) Mobili e Macchine d'ufficio <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	32.724,41	5.721,30	0,00	0,00	31.652,03
10) Universalit... di beni (Patrimonio indisponibile) <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	0,00	27.046,30	0,00	0,00	27.046,30
11) Universalit... di beni (Patrimonio disponibile) <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso <i>(Relativo fondo di ammortamento in detrazioni)</i>	0,00	2.057.016,07	8.814,43	0,00	0,00	382.814,43
Totale	0,00	48.831.638,58	2.757.368,50	1.130.703,92	1.683.016,07	49.959.118,65
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - 2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (Investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità... (detrato il fondo svalutazione crediti)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		48.831.638,58	2.757.368,50	1.130.793,92	2.950.989,32	2.182.200,58	51.227.091,90
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
1) RIMANENZE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		7.200.581,21	4.813.538,55	1.619.046,63	5.486,03	634.032,73	9.766.526,43
2) Verso enti del settore pubblico allargato:							
a) Stato		353.789,20	0,00	0,00	0,00	353.789,20	3,00
- Correnti		77.558,99	0,00	0,00	0,00	0,00	77.558,99
- Capitale		946.795,40	1.147.174,91	936.720,51	147.384,70	0,00	1.304.634,50
b) Regione - Correnti		1.730.223,00	0,00	1.084.668,23	0,00	0,00	635.554,77
- Capitale		0,00	124.561,11	0,00	0,00	0,00	124.561,11
- Correnti		80.823,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altri							
- Correnti		3.268.466,98	948.210,42	622.841,92	1.935,00	860.124,66	2.715.345,82
- Capitale		800.154,71	793.699,02	115.150,89	0,00	0,00	1.478.702,84
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		10.775,37	28.377,57	4.999,40	7.138,54	11.582,51	29.763,57
b) verso utenti di beni patrimoniali		35.912,79	7.771,34	20.989,47	0,00	12.164,45	10.530,18
c) verso altri							
- Correnti							
- Capitale							

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - 2015

	Importi Parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale	
			+	-	+	-		
d) da alienazioni patrimoniali		4.360.537,61	1.077.040,76	173.661,72		0,00	5.151.059,11	2.102.857,54
e) per somme corrisposte clienti		1.579.182,96	81.091,74	233.848,02		0,00	374.717,33	1.047.699,35
4) Crediti per IVA		112.107,00	0,00	0,00		0,00	112.107,00	0,00
5) Per depositi								
a) banche		0,00	3.800,00	0,00		9.805,99	0,00	13.605,99
b) Cassa Depositi e Prestiti		341.770,87	0,00	9.485,43		0,00	0,00	332.285,44
Totale		20.888.679,48	9.025.285,42	4.821.412,22		171.750,26	5.624.653,41	19.639.629,53
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI								
1) Titoli		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
VI) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		1.107.405,62	24.934.320,39	26.041.726,01		0,00	0,00	0,00
2) Depositi bancari		113.286,43	0,00	0,00		0,00	10.975,19	102.311,24
Totale		1.220.692,05	24.934.320,39	26.041.726,01		0,00	10.975,19	102.311,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		22.109.371,53	33.959.585,81	30.863.138,23		171.750,26	5.635.628,60	19.741.940,77
C) RATEI E RISCONTI								
f) Ratei attivi		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale ratei e Risconti		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		70.941.010,11	36.716.984,31	31.993.842,15		3.122.739,58	7.817.829,18	70.969.032,67
CONTI D'ORDINE								
D) Opere da realizzare		4.072.038,46	1.534.901,31	2.355.080,86		0,00	436.404,06	2.815.454,85
E) Beni conferiti in aziende speciali		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F) Beni di Terzi		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALI CONTI D'ORDINE		4.072.038,46	1.534.901,31	2.355.080,86		0,00	436.404,06	2.815.454,85

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - 2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
D) Netto patrimoniale		15.943.181,97	19.600.462,52	20.407.641,64	3.122.739,58	6.302.650,08	11.956.052,35
II) Netto da beni demaniali		31.083.572,62	1.770.434,92	96.023,92	0,00	132.043,11	32.655.940,51
TOTALE PATRIMONIA NETTO		47.026.754,59	21.370.897,44	20.503.665,56	3.122.739,58	6.434.733,19	44.581.922,86
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trustamenti in capitale		6.747.991,47	125.785,00	6.862,43	0,00	499.134,51	6.367.729,53
II) Conferimenti da concessioni di edificare		473.634,89	3.242.188,68	0,00	0,00	50.795,08	3.665.117,49
TOTALE CONFERIMENTI		7.221.626,36	3.367.973,68	6.862,43	0,00	549.850,59	10.032.847,02
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento:							
1) per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti		11.664.249,22	0,00	351.650,38	0,00	0,00	11.312.598,84
3) per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento		3.576.215,76	1.793.782,18	2.267.157,58	0,00	677.963,36	2.424.871,50
III) Debiti per IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa		0,00	10.027.990,96	8.467.322,36	0,00	0,00	1.560.668,60
V) Debiti per somme anticipate da terzi		1.452.164,18	62.677,14	397.183,84	0,00	62.943,24	1.054.708,64
VI) Debiti verso:							
1) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altre (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI		16.692.629,16	11.884.450,28	11.483.314,16	0,00	740.917,70	16.352.847,58
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi		0,00	93.632,91	0,00	0,00	52.287,70	1.345,21
II) Risconti passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	93.632,91	0,00	0,00	52.287,70	1.345,21
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		70.941.010,11	36.716.954,31	31.993.842,15	3.122.739,58	7.817.829,18	70.969.032,67
CONTI D'ORDINE							
E) Impegni opere da realizzare		4.072.038,46	1.534.901,31	2.355.080,86	0,00	436.404,06	2.815.454,85

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - 2015

	Importi Parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
F) Conferimenti in aziende speciali:		0,00	0,00		0,00		0,00
G) Beni di terzi		0,00	0,00		0,00		0,00
TOTALI CONTI D'ORDINE		4.072.038,46	1.534.901,31	2.355.080,86	436.404,06		2.815.454,85



Il Segretario
IL SEGRETARIO GENERALE
 Dott. FEDERICO CESARO

Il Rappresentante dell'Ente
IL SINDACO
 GIUSEPPE BASSO

Il Responsabile del Servizio
IL RESPONSABILE
 DEL SERVIZIO FINANZIARIO
 Geom. Bruno Bambara

rettifica conto economico e conto del patrimonio

Direttore Servizi Finanziari <direttoreservizifinanziari@comune.mellini.sr.it>

3 luglio 2016 23:47

A: brunba 2007 <brunba2007@gmail.com>

Cc: marco.mangiameli@fiscali.it, "dott.attilio.amoroso@alice.it, m.mangiameli@commercialisti-associati.eu"
<dott.attilio.amoroso@alice.it>, "Dott. Giuseppe Stefio" <gstefio@comune.carlentini.sr.it>

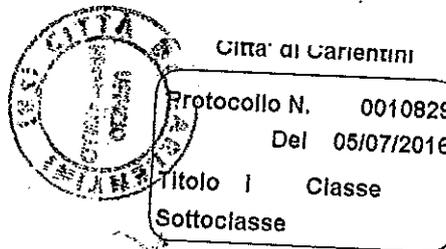
Con riferimento al conto di bilancio anno 2015 approvato dal Consiglio comunale, da un riesame degli atti il Collegio ha verificato che, pur essendo rispettato il principio della veridicità e attendibilità dei dati, manca nello stesso la rilevazione di alcune scritture d'esercizio riferite alla competenza economica dei costi. Inoltre il rateo passivo rilevato, non essendo riferito all'anno 2015 va eliminato.

Si chiede pertanto di rettificare il conto economico ed il conto del patrimonio con l'inserimento tra i ratei e i risconti dei costi e dei ricavi la cui competenza è riferita all'anno 2015 e di riapprovare gli atti con i prospetti rettificati.

Cordiali saluti

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Enza Marchica



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - 2015

(ENTRATE)

Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE	Accertamenti Finanziari di competenza (1E)	Risconti passivi		Rete Attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario (6E)	Al Conto Economico (7E)	Note	Al Conto del patrimonio	
			Iniziali (+) (2E)	Finali (-) (3E)	Iniziali (-) (4E)	Finali (+) (5E)				-4E + 5E ATTIVO	+3E - 2E PASSIVO
1)	Imposte	5.482.048,28						5.482.048,28			
2)	Tasse	2.618.359,15						2.618.359,15			
3)	Tributi speciali	1.422,19						1.422,19			
	Totale entrate tributarie	8.101.829,62						8.101.829,62		C1	D11
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI										
1)	Da stato	1.418.370,96						1.418.370,96			
2)	Da regione	2.302.211,95						2.302.211,95			
3)	Da regione per funzioni delegate										
4)	Da org. comunitari e internazionali										
5)	Da altri enti del settore pubblico	124.561,11						124.561,11			
	Totale entrate da trasferimenti	3.845.144,02						3.845.144,02		C1	D11
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
1)	Proventi servizi pubblici	1.090.525,26						1.090.415,26			
2)	Proventi gestione patrimoniale	855.900,78						855.900,78			
3)	Proventi funzionari										
	- Interessi su depositi, crediti ecc.	5.254,88						5.254,88			
	- Int. su capitale conf. ad aziende speciali e partic.										
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividenti di società	157.647,64						157.643,94		C17	
5)	Proventi diversi										
	Totale entrate extratributarie	2.109.328,56								C1	D11

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - 2015

(ENTRATE)

Accertamenti Finanziari di competenza	Riscosti passivi		Rati Attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico	Note	Al Conto del patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)				Rif. CP	ATTIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)		-4E + 5E	+3E - 2E
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.056.302,20								
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONI DI CREDITI									
1) Alienazioni di beni patrimoniali	1.130.703,92					E24			
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato									
3) Trasferimenti di capitale da Regione	125.785,00								125.785,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico									
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.217.704,39					A6			1.217.704,39
Totale trasferimenti di capitale	1.343.489,39								
6) Riscossioni di crediti									
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali, ecc.	2.474.193,31								
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI									
1) Anticipazioni di cassa	10.368.182,49								
2) Finanziamenti a breve termine									
3) Assunzione di mutui e prestiti									
4) Emissione di prestiti obbligazionari									
Totale entrate accensione prestiti	10.368.182,49								
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI									
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.238.748,73					E22		84.144,88	
- Insussistenza del passivo	29.137.426,73					E23		2.154.603,85	
- Sopravvenienze attive								740.917,70	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - 2015

(ENTRATE)

Accertamenti Finanziari di competenza	Riscosti passivi		Ratei Attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico	Note	Al Conto del patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)				Ri.CE (1E+2E-3E-4E+5E-6E)	Ri.CP ATTIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)			
							A7	A11	
							A8	B1	

- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

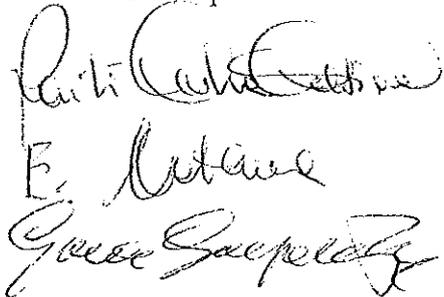
- Var. rimanenze di prod. corso di lavorazione (+)

VERBALE N° 11 DEL 05.08.2016

Il giorno cinque del mese di agosto dell'anno 2016, alle ore 11:30, presso i locali comunali di via Cap. Francesco Morelli n. 6, è convocata la IV Commissione Consiliare Permanente "Servizi Socio Assistenziali, Personale, Bilancio e Finanza", per discutere il seguente o.d.g.: "conto del Bilancio esercizio 2015. Rettifica Conto Economico e Conto del Patrimonio". Alle ore 11.30 sono presenti il presidente C. Cardillo ed i componenti E. Catania, C. Raiti ed E. Gula. Assente il componenti S. Ventura. Verificato il numero legale dei presenti, il presidente della commissione dichiara valida ed aperta la seduta. Si dà atto che, per la data odierna, sono stati invitati a partecipare alla seduta i componenti del collegio dei revisori dei conti, nessuno dei quali è presente. A questo punto, giunti in sede di votazione, i componenti Catania e Gula, siccome manifestato nella precedente seduta, esprimono parere favorevole. I componenti Raiti e Cardillo, tenuto conto della richiesta di chiarimenti ulteriori di cui alla precedente seduta, non fornita per le ragioni di cui sopra alla data odierna, si rimettono al Consiglio Comunale, nella cui sede auspicano che vengano forniti i chiarimenti anzidetti alla presenza dei revisori. Il presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 13:50.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Componenti



Il Presidente della Commissione



Letta, approvata e sottoscritta.

IL CONSIGLIERE ANZIANO
F.to DOTT.SSA CETTINA CATIA RAITI

IL PRESIDENTE
F.to SIG. SALVATORE GENOVESE

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to DOTT. FEDERICO CESARIO

Pubblicata all'Albo Pretorio on-line

dal _____

al _____

IL MESSO COMUNALE

F.to _____

Il Segretario del Comune

CERTIFICA

su conforme relazione del Messo Comunale incaricato per la pubblicazione degli atti che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dal giorno _____ senza opposizioni o reclami.

Lì, _____

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to _____

E' COPIA CONFORME PER USO AMMINISTRATIVO

Lì, 12 AGO. 2016

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. FEDERICO CESARIO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente delibera è divenuta esecutiva in data 08 AGO. 2016

Lì, 12 AGO. 2016

IL SEGRETARIO GENERALE
IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Dott. FEDERICO CESARIO

La presente delibera è stata trasmessa per l'esecuzione all'Ufficio _____ in data _____