



COMUNE DI FALCONARA MARITTIMA
(Provincia di Ancona)

***Stato Patrimoniale
Conto Economico***

Nota integrativa

Anno d'Esercizio 2015

		2015	2014
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni immateriali		
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	58.358,64	26.179,95
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
B-I-9	Altre	113.288,95	98.293,41
	Totale immobilizzazioni immateriali	171.647,59	124.473,36
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)		
B-II-1	Beni demaniali	22.300.596,11	22.912.861,39
B-II-1-1.1	Terreni	293.718,61	300.071,03
B-II-1-1.2	Fabbricati	2.631.084,08	2.689.260,00
B-II-1-1.3	Infrastrutture	19.375.793,42	19.923.530,36
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	44.351.584,43	40.297.506,31
B-III-2-2.1	Terreni	14.082.167,42	3.794.242,21
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.2	Fabbricati	30.064.811,07	36.218.985,13
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	10.779,74	11.704,12
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	87.760,72	100.776,46
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	33.526,05	40.564,34
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	47.208,64	86.186,18
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	25.264,43	44.978,50
B-III-2-2.8	Infrastrutture	66,36	69,37
B-III-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.907.791,19	2.387.006,30
	Totale immobilizzazioni materiali	68.559.971,73	65.597.374,00
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
B-IV-1	Partecipazioni in	11.662.500,68	9.943.792,95
B-IV-1-a	imprese controllate	-489.685,46	-148.860,28
B-IV-1-b	imprese partecipate	12.152.186,14	10.092.653,23
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	0,00	0,00
B-IV-2	Crediti verso	1.041.713,59	1.041.713,59
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	1.041.713,59	1.041.713,59
B-IV-3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	12.704.214,27	10.985.506,54
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	81.435.833,59	76.707.353,90
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
C-I	Rimanenze	14.931,96	20.378,03
	Totale	14.931,96	20.378,03
C-II	Crediti (2)		
C-II-1	Crediti di natura tributaria	5.510.370,51	4.351.473,26
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	5.399.925,99	4.189.587,24
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	110.444,52	161.886,02
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.550.188,24	1.558.299,11
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	2.290.346,18	1.297.578,05
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	259.842,06	260.721,06
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	1.905.208,57	1.888.263,35
C-II-4	Altri crediti	668.289,96	709.132,76
C-II-4-a	Verso l'erario	0,00	0,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	58.013,19	0,00
C-II-4-c	Altri	610.276,77	709.132,76
	Totale crediti	10.634.057,28	8.507.168,48
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	6.604.282,86	6.403.544,06
C-IV-1-a	istituto tesoriere	6.604.282,86	6.403.544,06
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00

		2015	2014
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	6.604.282,86	6.403.544,06
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	17.253.272,10	14.931.090,57
D) RATEI E RISCONTI			
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	6.334.912,14
	TOTALE RATEI R RISCONTI (D)	0,00	6.334.912,14
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	98.689.105,69	97.973.356,61

		2015	2014
A) PATRIMONIO NETTO			
A-I	Fondo di dotazione	10.108.421,33	10.108.421,33
A-II	Riserve	4.521.540,96	4.049.124,62
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	885.241,57	752.954,87
A-II-b	da capitale	1.023.336,24	1.023.336,24
A-II-c	da permessi da costruire	2.612.963,15	2.272.833,51
A-III	Risultato economico dell'esercizio	826.241,84	132.286,70
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		15.456.204,13	14.289.832,65
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
B-2	Per imposte	0,00	0,00
B-3	Altri	1.033.074,38	1.033.074,38
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.033.074,38	1.033.074,38
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
D-1	Debiti da finanziamento	61.583.033,50	63.803.698,54
D-1-a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	61.583.033,50	63.803.698,54
D-2	Debiti verso fornitori	6.854.691,69	5.610.900,98
D-3	Acconti	0,00	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.532.923,73	1.139.079,73
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	777.504,25	575.006,75
D-4-c	imprese controllate	8.711,53	9.545,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00	0,00
D-4-e	altri soggetti	746.707,95	554.527,98
D-5	Altri debiti	2.637.139,60	2.544.106,72
D-5-a	tributari	119.309,06	212.510,71
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	259.259,13	310.421,54
D-5-c	per attività svolta per c/terzi	1.342.805,20	1.197.623,42
D-5-d	altri	915.766,21	823.551,05
TOTALE DEBITI (D)		72.607.788,52	73.097.785,97
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
E-I	Ratei passivi	274.500,00	250.000,00
E-II	Risconti passivi	9.317.538,66	9.302.663,61
E-II-1	Contributi agli investimenti	6.793.926,45	6.724.687,17
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	6.793.926,45	6.724.687,17
E-II-1-b	da altri soggetti	0,00	0,00
E-II-2	Concessioni pluriennali	407.430,84	51.008,42
E-II-3	Altri risconti passivi	2.116.181,37	2.526.968,02
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		9.592.038,66	9.552.663,61
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		98.689.105,69	97.973.356,61
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	3.055.948,88
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	3.055.948,88

		2015	2014
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
A-1	Proventi da tributi	18.089.428,87	18.103.336,18
A-2	Proventi da fondi perequativi	1.668.900,63	2.347.762,88
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.983.528,63	5.331.477,34
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	3.803.127,90	4.948.210,81
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti	180.400,73	309.387,41
A-3-c	Quota agli investimenti	0,00	73.879,12
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.376.004,70	3.183.032,65
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.437.838,16	1.478.167,99
A-4-b	Ricavi della vendita di beni	0,00	500,00
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.938.166,54	1.704.364,66
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	1.079.069,08	1.224.032,69
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		28.196.931,91	30.189.641,74
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	246.475,23	344.245,58
B-10	Prestazioni di servizi	14.457.240,27	15.305.598,13
B-11	Utilizzo beni di terzi	271.484,75	306.786,26
B-12	Trasferimenti e contributi	1.916.749,70	2.635.492,79
B-12-a	Trasferimenti correnti	1.916.749,70	2.635.092,79
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	400,00
B-13	Personale	6.597.791,32	6.730.775,68
B-14	Ammortamenti e svalutazioni	2.709.202,21	4.585.835,67
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	119.306,88	947.756,77
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.902.895,33	2.113.078,90
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
B-14-d	Svalutazione dei crediti	687.000,00	1.525.000,00
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	16.794,75
B-16	Accantonamenti per rischi	0,00	380.000,00
B-17	Altri accantonamenti	0,00	3.409,61
B-18	Oneri diversi di gestione	816.339,37	565.200,84
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		27.015.282,85	30.874.139,31
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.181.649,06	-684.497,57
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
C-19	Proventi da partecipazioni	508.869,20	693.500,43
C-19-a	da società controllate	0,00	0,00
C-19-b	da società partecipate	508.869,20	693.500,43
C-19-c	da altri soggetti	0,00	0,00
C-20	Altri proventi finanziari	94.802,86	8.764,70
Totale proventi finanziari		603.672,06	702.265,13
Oneri finanziari			
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	512.631,66	695.214,21
C-21-a	Interessi passivi	512.631,66	695.214,21
C-21-b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		512.631,66	695.214,21
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		91.040,40	7.050,92
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
D-22	Rivalutazioni	0,00	0,00
D-23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
E-24	Proventi straordinari		
E-24-a	Proventi da permessi di costruire	200.000,00	100.000,00
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	7.527.452,38	1.583.768,01
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali	112.335,80	95.345,09
E-24-e	Altri proventi straordinari	24.089,50	93.025,22
Totale proventi straordinari		7.863.877,68	1.872.138,32
Oneri straordinari			
E-25	Oneri straordinari		
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	12.069,05
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	7.769.374,09	632.984,05
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali	15.924,29	0,00
E-25-d	Altri oneri straordinari	132.244,96	20.000,00
Totale oneri straordinari		7.917.543,34	665.053,10
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-53.665,66	1.207.085,22
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.219.023,80	529.638,57
26	Imposte	392.781,96	397.351,87
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	826.241,84	132.286,70

STATO PATRIMONIALE

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Gli schemi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono allegati al Rendiconto e sono di compilazione obbligatoria. Non prevedono più la compilazione del Prospetto di Conciliazione.

Sono confrontabili con quelli delle aziende private, adatti per il bilancio consolidato con le società partecipate, per questo motivo comprendono voci che non sono movimentate dagli Enti Locali (ad esempio Avviamento, Fondo per TFR).

Sono confrontabili con quelli degli altri stati della Comunità Economica Europea ma sono anche confrontabili con quelli delle società al fine della predisposizione del Bilancio Consolidato.

Il rilevamento dei dati nella contabilità armonizzata è completamente integrato e sono rilevati con automatismi informatici che collegano le scritture in partita doppia con i movimenti della contabilità finanziaria.

Di seguito verranno riportati prospetti relativi sia alla vecchia che alla nuova contabilità.

Il Piano dei conti è il perno attorno al quale ruota tutta la contabilità finanziaria ma soprattutto quella economico patrimoniale.

Essa è normata da:

Art. 4 D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011

Art. 8 DPCM 28 dicembre 2011

Si compone di:

- PIANO FINANZIARIO
- PIANO DEI CONTI ECONOMICO
- PIANO DEI CONTI PATRIMONIALE

E' unico per tutte le amministrazioni di cui all'articolo 2, commi 1 e 2.

E' definito in modo tale da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali

Valutazione e criteri di rilevamento

Le spese in conto capitale vanno ad aumentare il patrimonio in connessione agli avvenuti pagamenti in conto competenza ed in conto residui. Le somme non ancora esigibili sono comprese invece nei conti d'ordine.

Le spese per rimborso di prestiti sono riferite al conto del patrimonio, poiché diminuiscono l'indebitamento.

I ratei e i risconti sono valutati secondo le norme del Codice Civile.

Dati in sintesi del conto del patrimonio 2014

D.Lgs. 118/2011		
ATTIVITA'	2015	2014
A Crediti verso amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		-
B I Immobilizzazioni Immateriali	171.647,59	124.473,36
B II e B III Immobilizzazioni materiali	68.559.971,73	65.597.374,00
B IV Immobilizzazioni finanziarie	12.704.214,27	10.985.506,54
C Attivo circolante	17.253.272,10	14.931.090,57
D Ratei e risconti attivi	-	6.334.912,14
TOTALE ATTIVITA'	98.689.105,69	97.973.356,61
PASSIVITA'		
A Patrimonio Netto	15.456.204,13	14.293.242,26
B Fondi per rischi ed oneri	1.033.074,38	1.029.664,77
C Trattamento di fine rapporto		-
D Debiti	72.607.788,52	73.097.785,97
D) Ratei e Risconti passivi	9.592.038,66	9.552.663,61
TOTALE PASSIVITA'	98.689.105,69	97.973.356,61

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI**

Nel corso degli esercizi 2009-2010 è stato redatto il nuovo Inventario dei beni mobili, sulla base della rilevazione straordinaria effettuata con la verifica effettiva del patrimonio dell'Ente e l'adozione del nuovo software "Babylon - gestione beni mobili." Terminata la fase di rilevazione dei beni, i dati registrati negli appositi lettori RFID sono stati riversati in maniera automatica nel software. I beni sono stati legati alla struttura Organizzativa dell'Ente

Il nuovo Inventario dei beni mobili, redatto sulla base della rilevazione straordinaria effettuata con la verifica effettiva del patrimonio dell'Ente e stato trasmesso, per la parte di competenza, ai dirigenti dell'Ente, nominati con delibera di Giunta Comunale n. 1 del 4.1.2011.

Nel corrente anno, si è proceduto all'aggiornamento annuale così come previsto dall'art. 230, comma 7, del D. Lgs. 267/2000 e la nuova banca dati ha subito diverse modifiche.

Nello specifico si è proceduto alla revisione dei beni mobili nelle sedi principali.

L'applicazione della nuova contabilità prevede, nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, allegato n. 3 al DPCM 28/12/2011, quote di ammortamento diverse da quelle previste dall'art. 229, comma 7, del D. Lgs. 267/2000.

QUOTE AMMORTAMENTO 2015	
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere ingegno	€ 22.487,46
Altre immobilizzazioni immateriali	€ 96.819,42
Fabbricati demaniali	€ 76.584,51
Infrastrutture demaniali	€ 789.858,91
fabbricati	€ 943.356,01
Attrezzature industriali e commerciali	€ 924,37
Mezzi di trasporto	€ 13.595,75
Macchine per ufficio e hardware	€ 7.038,29
Mobili e arredi	€ 39.855,22
Altri beni materiali	€ 31.679,25
Infrastrutture	€ 3,02
totale	€ 2.022.202,21

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni finanziarie sono aggiornate al 31/12/2014 in quanto questo Ente rileva a Patrimonio Netto, e le società partecipate dell'ente, alla data della predisposizione del conto del patrimonio, non hanno ancora fornito i conti di bilancio dell'anno 2015.

E' stato considerato comunque anche la riduzione delle partecipazioni relative alla vendita delle Azioni Conerobus per € 552.001,01 anche se effettuata nel 2015.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ANNO 2014					
Partecipazioni in:	% di partecip.	Consistenza inizio anno	Variazioni positive	Variazioni negative	Consistenza fine anno
Imprese Controllate					
CAM S.r.L. in liquidazione	98,8593				
Azioni		98.859,31			98.859,31
Riserve		15.017,72			15.017,72
Utile/perdita a nuovo		43.912,32		96.230,65 -	52.318,33
Utile / perdita esercizio	-	96.271,63	24.092,47		72.179,16
		61.517,72	24.092,47	96.230,65 -	10.620,46
G.P.C. S.p.A. in liquidazione	100,00				
Azioni		120.000,00		20.000,00	100.000,00
Riserve		927.233,00	19.999,00		947.232,00
Utile/perdita a nuovo	-	840.933,00		163.288,00 -	1.004.221,00
Utile perdita d'esercizio	-	163.289,00		83.992,00 -	247.281,00
		43.011,00	19.999,00	267.280,00 -	204.270,00
A.S.C.O. srl in liquidazione	100,00				
Capitale		95.000,00			95.000,00
Riserva		240.001,00			240.001,00
Utile/perdita a nuovo	-	555.881,00		32.509,00 -	588.390,00
Utile perdita d'esercizio	-	32.509,00	11.103,00		21.406,00
		253.389,00	11.103,00	32.509,00 -	274.795,00
Totale imprese controllate		148.860,28	55.194,47	396.019,65 -	489.685,46
Altre Imprese					
Aerdorica	0,400				
Capitale sociale		38.663,34	17.615,09		56.278,43
Riserve		78.794,04		59.416,85	19.377,19
Utile perdita d'esercizio	-	59.416,84	47.689,88		11.726,96
		58.040,54	65.304,97	59.416,85	63.928,66
Consorzio Z.I.P.A. in liquidazione	3,92				
Capitale e fondo di dotazione		343.824,22			343.824,22
Riserve		7.601,35		7.601,35 -	0,00
Utile/perdita a nuovo	-	0,01	0,01		0,00
Utile/perdita	-	19.670,32		21.958,20 -	41.628,52
		331.755,24	0,01	29.559,55	302.195,70
CEMIN (in liquidazione)	0,38289				
Patrimonio netto di liquidazione	---	7.776,23		100,45 -	7.876,68
Conerobus S.p.A	4,61				
Capitale sociale		568.362,43	1.235,57		569.598,00
Riserve		178.557,69	388,17		178.945,86
Utile/perdite portate a nuovo	-	267.989,05		19.595,29 -	287.584,34
Utile perdita d'esercizio	-	18.971,46		26.937,18 -	45.908,64
		459.959,61	1.623,74	46.532,47	415.050,89
Multiservizi SpA	8,0884				
Capitale sociale		4.503.360,63			4.503.360,63
Riserve		1.822.270,77	783.936,07		2.606.206,84
Utile / perdita d'esercizio		783.696,07	1.623.617,41		2.407.313,48
		7.109.327,47	2.407.553,48	-	9.516.880,95
Prometeo SpA	7,21				
Capitale sociale		203.178,60	19,17		203.197,77
Riserve		134.368,84	611.665,94		746.034,78
Utile / perdita a nuovo		154.836,61		28.877,91	125.958,70
Utile / perdita d'esercizio		688022,2		310.023,03	377.999,17
		1.180.406,25	611.685,11	338.900,94	1.453.190,42
Marche Multiservizi Spa	0,2539				
Capitale sociale		34.229,75			34.229,75
Riserve		32.616,57	11.653,84		44.270,42
Utile / perdita a nuovo		17.130,61	12.215,30		29.345,90
Utile		-			-
		83.976,93	23.869,14	-	107.846,07
Cons. Gorgovivo - A.S.	5,0112				
Capitale sociale		641.122,60			641.122,60
Riserve		145.621,11	10.726,83		156.347,94
Utile		10.726,39	16.694,38		27.420,77
		797.470,10	27.421,20	-	824.891,31
Cons. Conero Ambiente	11,42				
Capitale dotazione		20.367,90		13.173,30	7.194,60
Riserve		59.125,42		38.240,18	20.885,24
		79.493,32	-	51.413,48	28.079,84
TOTALE ALTRE IMPRESE		10.092.653,24	3.137.457,66	525.923,74	12.704.187,15
TOTALE PARTECIPAZIONI		9.943.792,96	3.192.652,13	921.943,39	12.214.501,69

Crediti verso altri soggetti:

In questo punto sono stati iscritti crediti, scaduti da almeno cinque anni, stralciati dalla contabilità finanziaria non ancora prescritti o assolutamente inesigibili al netto del Fondo Svalutazione Crediti. L'importo è pari ad € 687.000.

Fondo Svalutazione crediti	1.053.000	(+)
Riduzione fondo crediti per eliminazione residuo attivo	600.000	(-)
Fondo credito accantonato annuo per risanamento	234.000	(+)
Totale	<u>687.000</u>	

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Si è aperto con una consistenza iniziale all'1/1/2014 di € 20.378,03 e si chiude con una consistenza finale pari a € 14.931,96. La valutazione deriva dagli articoli il cui carico e scarico è attualmente gestito in forma meccanizzata (magazzino economato per cancelleria).

Crediti per IVA

La consistenza finale del credito risulta pari
- Crediti IVA su acquisti in sospensione di imposta € 211.701,63

Si evidenzia una notevole riduzione dei crediti. Ciò è dovuto alla completa applicazione del Fondo Svalutazione Crediti per un importo pari al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità rilevato in contabilità finanziaria. Come dettato dalle normative relative alla contabilità armonizzata e dal "principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" tale fondo non trova esposizione nello Stato Patrimoniale Passivo ma viene portato direttamente in detrazione dai crediti stessi, riducendo di conseguenza il valore iscritto nello Stato Patrimoniale Attivo. Il fondo Svalutazione Crediti è stato applicato nella misura sopra indicata ed è rappresentato dal seguente prospetto.

Conto	Descrizione	Crediti al 31/12/2015	FSC Applicato nell'anno 2015	Crediti svalutati al 31/12/2015
01.2.3.02.04.01.002	crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese			
01.3.2.01.01.01.006	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	1.180.979,50	208.815,61	972.163,89
01.3.2.01.01.01.008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	366.205,98	42.683,47	323.522,51
01.3.2.01.01.01.016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	2.150.849,72	245.724,83	1.905.124,89
01.3.2.01.01.01.051	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.812.562,92	211.264,91	1.601.298,01
01.3.2.01.01.01.053	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	31.927,62	3.721,35	28.206,27
01.3.2.01.01.01.076	Crediti da riscossione TARI	-42.635,31	-42.635,31	0,00
01.3.2.01.01.01.098	Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	4.167,23	485,72	3.681,51
01.3.2.01.01.02.001	Crediti da riscossione Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	13.922,11	1.622,70	12.299,41
01.3.2.01.01.02.098	Crediti da riscossione Altre imposte sostitutive n.a.c.	95.376,67	11.116,72	84.259,95
01.3.2.01.01.03.002	IVA a credito			0,00
01.3.2.01.01.03.004	Iva acquisti in sospensione	237.672,54	27.702,14	209.970,40
01.3.2.01.01.03.005	Iva acquisti su fatture da ricevere	0,00	0,00	0,00
01.3.2.01.01.05.002	Crediti da riscossione di imposte in conto capitale	189.583,82	22.097,11	167.486,71
01.3.2.01.04.01.001	Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	110.444,52	12.872,96	97.571,56
01.3.2.01.05.01.005	Crediti da riscossione Compartecipazione IVA ai Comuni		0,00	0,00
01.3.2.01.05.01.006	Crediti da riscossione Compartecipazione IRPEF ai Comuni		0,00	0,00
01.3.2.01.05.01.998	Crediti da riscossione Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	118.723,30	13.837,90	104.885,40
01.3.2.02.01.01.001	Crediti da proventi dalla vendita di beni	-181,55	-181,55	0,00
01.3.2.02.01.02.001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	657.202,52	24.278,44	632.924,08
01.3.2.02.02.01.001	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	170.338,33	30.000,00	140.338,33
01.3.2.02.03.01.001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	761.447,35	20.000,00	741.447,35
01.3.2.02.05.01.001	Crediti verso Amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			0,00
01.3.2.02.05.02.001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	157.131,98	60.000,00	97.131,98
01.3.2.02.05.03.001	Crediti verso imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	105.759,23	40.000,00	65.759,23
01.3.2.02.06.01.001	Crediti da Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	65.000,00		65.000,00
01.3.2.02.06.08.001	Crediti da Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo			0,00
01.3.2.02.07.01.002	Crediti da Cessione di Terreni edificabili	282.200,60	119.593,00	162.607,60
01.3.2.02.08.99.001	Crediti da Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.			0,00
01.3.2.03.01.01.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	108.196,35		108.196,35
01.3.2.03.01.01.005	Crediti per Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali			0,00
01.3.2.03.01.02.001	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.321.059,08		1.321.059,08
01.3.2.03.01.02.002	Crediti per Trasferimenti correnti da Province	0,00		0,00
01.3.2.03.01.02.003	Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	15.629,09		15.629,09
01.3.2.03.01.03.999	Crediti per Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	2.640,00		2.640,00
01.3.2.03.04.03.999	Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	9.364,00		9.364,00
01.3.2.04.01.01.001	Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	378.811,96		378.811,96
01.3.2.04.01.02.001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	393.353,92		393.353,92
01.3.2.04.01.02.002	Crediti da Contributi agli investimenti da Province	70.655,78		70.655,78
01.3.2.04.01.02.003	Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni			0,00
01.3.2.04.04.02.001	Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	250.478,06		250.478,06
01.3.2.06.01.01.001	Crediti da Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	58.013,19		58.013,19
01.3.2.07.03.02.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche			0,00
01.3.2.07.03.03.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00		0,00
01.3.2.07.03.16.999	Interessi attivi di mora	12.752,56		12.752,56
01.3.2.08.04.03.001	Crediti per altri redditi da capitale n.a.c.			0,00
01.3.2.08.04.04.001	Crediti da Altri indennizzi di assicurazione su beni immobili	84.900,00		84.900,00
01.3.2.08.04.04.003	Crediti da Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	1,00		1,00
01.3.2.08.04.05.001	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	51.462,13		51.462,13
01.3.2.08.04.06.001	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali			0,00
01.3.2.08.04.06.002	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00		0,00
01.3.2.08.04.06.004	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	121.955,30		121.955,30
01.3.2.08.04.06.005	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	104.924,38		104.924,38
01.3.2.08.04.09.999	Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	33.407,26		33.407,26
01.3.2.08.04.10.001	Crediti da permessi di costruire	2.756,05		2.756,05
01.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi	-401.981,91	-600.000,00	198.018,09
	Totale complessivo	11.087.057,28	453.000,00	10.634.057,28

Fondo di cassa

- € 6.403.544,06 - Consistenza al 1/1/2015
- € 38.092.188,41 - Reversali emesse (Variazione positiva)
- € 37.891.449,61 - Mandati emessi (Variazione negativa)
- € 6.604.282,86 - Consistenza al 31/12/2015

Ratei e risconti

Sono stati rilevati risconti attivi per € 6.604.282,86. L'importo è pari all'importo delle somme da accantonare in esercizi successivi relativa alla parte di fondo svalutazione crediti non ancora coperta.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

PATRIMONIO NETTO			
		2015	2014
A			
A-I	Fondo di dotazione	10.108.421,33	10.108.421,33
A-II	Riserve		
	da risultato economico di		
A-II-a	esercizi precedenti	885.241,57	752.954,87
A-II-b	da capitale	1.023.336,24	1.023.336,24
A-II-c	da permessi da costruire	2.612.963,15	2.272.833,51
A-III	Risultato economico dell'esercizio	826.241,84	132.286,70
		-----	-----
	PATRIMONIO NETTO	15.456.204,13	14.289.832,65

Le movimentazioni del Patrimonio Netto sono derivanti da:

- Riporto utile di esercizio derivante dal 2014 per €752.954,87
- Permessi di costruire e oneri piano casa destinati ad investimenti per € 340.129,64
- Utili rilevati per € 826.241,84

Fondi per rischi ed oneri

Non hanno subito variazioni

DEBITI

D) DEBITI	2015	2014
Debiti da finanziamento	61.583.033,50	63.803.698,54
prestiti obbligazionari		
v/ altre amministrazioni pubbliche		
verso banche e tesoriere		
verso altri finanziatori		
Debiti verso fornitori	6.854.691,69	5.610.900,98
Acconti		
Debiti per trasferimenti e contributi		
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
altre amministrazioni pubbliche	777.504,25	575.006,75
imprese controllate	8.711,53	9.545,00
imprese partecipate		
altri soggetti	746.707,95	554.527,98
Altri debiti		
tributari	119.309,06	212.510,71
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	259.259,13	310.421,54
per attività svolta per c/terzi	1.342.805,20	1.197.623,42
altri	915.766,21	823.551,05
TOTALE DEBITI (D)	72.607.788,52	73.097.785,97

Debiti di finanziamento

Nell'anno 2015 non sono stati assunti mutui.

E' stato rimborsato il capitale, impegni del Tit. 4 Macroaggregato 3 della Spesa, per € 2.220.665,03

Ratei passivi

Sono comprese nei ratei passivi le spese di trattamento accessorio e premiante del personale dipendente che, come previsto nel punto 5.2 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, non sono esigibili nell'anno e quindi, pur essendo un costo rilevabile nell'anno devono essere impegnate nell'esercizio successivo. L'importo rilevato è di € 274.500.

Risconti passivi

I Contributi agli investimenti rilevano gli accertamenti del Titolo IV dell'Entrata, Tipologie 200, evidenziando i conferimenti erogati dallo Stato, Regioni, Altri Enti del Settore Pubblico e privato.

Il Risconto viene effettuato al fine di non mantenere il contributo ricevuto perennemente fra le passività. Il Risconto viene fatto alla stessa percentuale dell'ammortamento del bene dallo stesso finanziato.

L'ammortamento attivo incrementa il conto di Proventi straordinari.

Per un maggior dettaglio vedasi il prospetto seguente.

N.	OGGETTO	PERIODO DI RIFERIMENTO	Importo iniziale	Importo di competenza	Importo finale (da rinviare ad esercizi futuro)
1	Affitto per gestione Asilo Nido	11/01/2008	188.266,00	112.962,00	75.304,00
	COOS MARCHE	31/12/2016			
2	Corrispettivo per gestione centro di via Roma AGORA'	01/01/2018	360.000,00		360.000,00
		31/12/2021			
3	Api Raffineria di Ancona	13/05/1999	51.008,42	3.577,58	47.430,84
	Conone strada Toselli pe r30 anni	12/058/2029			
4	Rsiconti per progetti in corso con finanziamento da privati		1.434.841,72	606.035,65	2.040.877,37
5	Rsiconti per progetti in corso con finanziamento da amministrazioni pubbliche		6.809.324,96	- 15.398,51	6.793.926,45
6					-
7					-
		TOTALE	8.843.441,10	707.176,72	9.317.538,66

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri rilevati per € 2.979.821,55 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria.

IL CONTO ECONOMICO

I RISULTATI DELLA CONTABILITA' ECONOMICA

Il "conto economico 2014" segna un risultato economico positivo così distinto fra le due contabilità:

D.Lgs. 118/2011

Risultato di gestione	1.181.649,06
Proventi e oneri finanziari	91.040,40
Rettifiche di valore attività finanziarie	
Proventi ed oneri straordinari	-53.665,66
Risultato prima delle imposte	1.219.023,80
Imposte	392.781,96
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	826.241,84

Componenti Positivi della gestione

Ammontano ad euro 28.196.931,91

Da evidenziare € 180.400,73 "Quota annuale di contributi agli investimenti" derivanti dal Risconto passivo di Contributi in conto capitale

Componenti negativi della gestione

Ammontano ad euro 27.015.282,85

Da porre in attenzione

- la quota di ammortamenti che ammontano ad € 2.022.022,21

Proventi ed oneri finanziari

Proventi

Ammontano ad euro 508.869,20 e sono così suddivisi

Utili Prometeo € 377.964

Utili da Marche Multiservizi € 121.320 anno 2015 e 9.584,20 anno 2014

Oneri

Rappresentano interessi passivi su mutui pagati per € 512.631,66

Proventi ed oneri straordinari

	parziali	totali
Proventi:		
Plusvalenze da alienazione	112.335,80	112.335,80
Insussistenze passivo:		795.475,99
di cui:		
- per minori debiti di funzionamento	795.475,99	
- per altro		
Sopravvenienze attive:		6.731.976,39
di cui:		
- per maggiori crediti	306.121,36	
- per scorporo aree da fabbricati	3.755.875,03	
- per variazioni alle società partecipate	2.611.533,92	
- per donazioni ed acquisizioni gratuite		
- per altro	58.446,08	
Proventi straordinari		224.089,50
- per incassi dal titolo IV	224.089,50	
Totale proventi straordinari		7.863.877,68

Oneri:		
Minusvalenze da alienazione	15.924,29	15.924,29
Oneri straordinari		6.339.949,35
Di cui:		
- da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza esercizi precedenti		
- da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)		
- rimborsi in conto capitale	132.244,96	
- rettifiche ai risconti attivi	6.100.912,14	
- Rimborsi di imposte e tasse	81.347,10	
- da altri oneri straordinari	25.445,15	
Insussistenze attivo		1.429.424,74
Di cui:		
- per minori crediti	1.429.424,74	
- per riduzione valore immobilizzazioni		
- per rimborsi diversi		
Sopravvenienze passive		132.244,96
- per altro	132.244,96	
Totale oneri straordinari		7.917.543,34