

**CONSORZIO DI GESTIONE DELLA RISERVA NATURALE MARINA  
"PUNTA CAMPANELLA"**

Via Roma, n.29 - 80061 Massa Lubrense (Na) - Tel: 081/808.98.77 Fax:  
081/878.96.63

[www.puntacampanella.org](http://www.puntacampanella.org) - E-mail: [info@puntacampanella.org](mailto:info@puntacampanella.org)

CONSORZIO DI GESTIONE DELLA RISERVA  
MARINA PROTETTA PUNTA CAMPANELLA

C.F. 90039460630

Prot. 565

del 27.05.2016

**VERBALE N. 2/2016 Consuntivo 2014**

In data 27 Maggio 2016, il sottoscritto Dott. Ciro Sannino in qualità di Revisore dei Conti, ha proceduto alla stesura della *relazione al conto consuntivo relativo alla gestione esercizio 2014.*

**PREMESSO CHE**

- Il consiglio di amministrazione, con delibera n.6 del 03 novembre 2015, ha approvato lo schema di rendiconto gestione 2014 costituito:  
conto di gestione delle entrate e delle spese, dal conto del patrimonio, dal conto economico, dal prospetto di conciliazione.
- l'Ente, a mezzo del direttore amministrativo Dott. Schiazzano, ha trasmesso al sottoscritto in data 19 maggio 2016 quanto approvato con deliberazione del CdA n. 06 del 03 novembre 2015.

**VERIFICATO E CONTROLLATO**

1. Sono adoperate le verifiche ordinarie di cassa trimestrali previste dall' art. 223 del D.Lgs. 267/2000, relativa alla gestione del Tesoriere. Le risultanze finali del tesoriere coincidono con quelle dell' amministrazione.
2. Sono stati inserite nel rendiconto finanziario i residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell' esercizio 2014 e precedenti.
3. Il bilancio preventivo 2014 è stato approvato, con i relativi allegati, delibera del CdA 29 01 2014, n.1 e approvato dall'assemblea con delibera del 03 04 2014, n.1.
4. Variazioni di bilancio in data 19 giugno 2014, con delibera del consiglio di amministrazione n° 5 del 19 06 2014, approvata dall'assemblea il 09 09 2014, n.2.
5. Avanzo di amministrazione .
6. Regolamento di contabilità approvato dall' assemblea il 19 11 2003 e modificato il 24 gennaio 2007.

**Analisi dei documenti componenti il RENDICONTO 2014**

Il rendiconto è costituito dal conto del bilancio (conto di gestione entrate e spese) si completa con il conto economico il prospetto di conciliazione ed il conto del patrimonio. Il revisore ha potuto verificare, per l'anno 2014, solo i suddetti elaborati ricevuti il 19 maggio dal direttore amministrativo ed alla luce della documentazione acquisita relaziona quanto segue:

- Il conto consuntivo 2014 chiude con un saldo di cassa di euro 366.652,30;
- Il risultato della situazione finanziaria 2014 chiude con un avanzo di amministrazione al 31/12/2014 di euro 63.336,05.

Il revisore ha inoltre controllato i seguenti dati contabili:



- La rispondenza del conto del Tesoriere con gli incassi e i pagamenti;
- L'esatta ripresa degli stanziamenti dei residui attivi e passivi provenienti dagli anni precedenti;
- La sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi;
- La movimentazione contabile mediante la verifica a campione delle reversali e dei mandati e dei relativi giustificativi amministrativi;

#### ATTESTA

relativamente al conto consuntivo finanziario:

- l'esatta corrispondenza del conto consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere,
- che le risultanze di cassa al 31/12/2014 corrispondono al saldo del conto presso la tesoreria concessionaria del servizio ed il del conto del tesoriere si riassumono come segue:

Fondo cassa al 01/01/2014:	euro	216.852,75
Riscossioni	euro	825.911,44
Pagamenti:	euro	676.111,89
		-----
Fondo cassa al 31/12/2014	euro	366.652,30

che le risultanze della gestione finanziaria si riassumono come segue:

Residui attivi	euro	1.733.896,51
Residui passivi	euro	2.037.185,76
		-----
Differenza	euro	-303.316,25
Avanzo di amministrazione	euro	63.336,05
Avanzo di amministrazione non vincolato	euro	63.336,05

#### CONTABILITA' ECONOMICA

##### Prospetto di conciliazione

Al conto economico è accluso il prospetto di riconciliazione che partendo dai dati finanziari della gestione corrente del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici raggiunge il risultato finale economico. I valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio.

Totale entrate correnti	euro	485.763,65
Totale spese correnti	euro	487.760,52
		-----
Differenza	euro	-1.996,87
Insussistenze dell'attivo	euro	-92.699,37
Risultato economico	euro	-94.696,24



relativamente al conto del patrimonio:

Il saldo delle poste dell'attivo e del passivo del conto del patrimonio evidenzia il risultato dei singoli gruppi omogenei di valori classificati secondo la normativa vigente ed esprime i valori degli elementi del patrimonio sulla base dei beni, delle attività e delle passività. Il conto del patrimonio allegato al conto consuntivo evidenzia i seguenti importi:

Totale passività:	Euro	2.569,018,27
Totale attività	Euro	2.564.072,50

Patrimonio netto      euro      - 4.945,77

La consistenza iniziale delle immobilizzazioni materiali è di euro 27.588,73 in arco di esercizio si sono incrementate euro 204.164,25 per un totale di 231.752,98 alla fine dell'esercizio.

Il valore dell'attivo comprende il totale dei Residui attivi.

Il patrimonio netto è negativo con un valore deficitario di euro 4.495,77.

I conti d'ordine euro 2.060.638,04 sono riferiti a residui passivi ed impegni di competenza del titolo II della spesa.

In questa voce transita il totale degli impegni in conto capitale, da riportare a residuo sull'anno successivo.

relativamente al personale:

• che per il personale di ruolo non sono state impegnate somme, sotto qualsiasi forma, in eccedenza ai limiti di legge.

In riferimento all'articolo 239, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267/2000 il quale dispone che: "nella stessa relazione il revisore esprime rilievi, considerazioni e proposte che hanno come obiettivo una migliore efficienza, produttività ed economicità della gestione"; si propone:

"si consiglia di aggiornare il regolamento di contabilità anche e soprattutto in virtù delle rilevanti modifiche apportate dal dlgs. 118 del 23/06/2011 e modifiche successive, che ha armonizzato i sistemi contabili e schemi di bilancio degli enti locali e loro organismi e di dare maggior peso all'aspetto amministrativo contabile trattandosi di consorzi ex art 31 Tuel."

**TUTTO CIO' PREMESSO**

il Revisore,  
esprime

parere favorevole all'approvazione del consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2014.

Il Revisore dei Conti  
(Dott. *Ciro Sannino*)





in rosso i campi calcolati

Tit	Categoria	Destinazione	A	B	C	D	E	F	G = (A+D)	H = (B+C+E)
			Accertato Competenza	Incasato Competenza	Incasato Residuo	Maggiori Incasati Residuo	Minori Incassi Residuo	Stanziamen- to residuo (Teorici Importi parziali del Conto Economico Attivato)	Totale per Var- Opatrimonio Attivo	Totale per Var- Opatrimonio Attivo
1	1	Imposte	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1	2	Tasse	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1	3	Tributi speciali ed altre entrate trib	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>totale 1</b>		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	1	Contributi e trasferimenti correnti	€ 287.697,02	€ 287.697,02	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 287.697,02	€ 287.697,02
2	2	Contributi e trasferimenti correnti	€ 54.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 14.000,00	€ -	€ 54.000,00	€ 14.000,00
2	3	Contributi e trasferimenti correnti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	4	Contributi e trasferimenti da parte	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	5	Contributi e trasferimenti correnti	€ 87.789,54	€ 87.789,54	€ 7.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 87.789,54	€ 94.789,54
	<b>totale 2</b>		€ 429.486,56	€ 375.486,56	€ 7.000,00	€ -	€ 14.000,00	€ -	€ 429.486,56	€ 396.486,56
3	1	Proventi dei servizi pubblici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	2	Proventi dei beni dell'ente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	3	Interessi su anticipazioni e crediti	€ 152,73	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 152,73	€ -
3	3a	Interessi su depositi, crediti ecc.	€ 152,73	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 152,73	€ -
3	3b	Interessi su capitale conferito ad	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	4	Utili netti delle aziende speciali e p	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	5	Proventi diversi	€ 56.124,36	€ 56.043,98	€ 28.735,66	€ -	€ 813,80	€ -	€ 56.124,36	€ 85.593,44
	<b>totale 3</b>		€ 56.277,09	€ 56.043,98	€ 28.735,66	€ -	€ 813,80	€ -	€ 56.277,09	€ 85.593,44
	<b>Totale E, Correnti</b>	<b>Conto Economico</b>	€ 485.769,65	€ 431.530,54	€ 35.735,66	€ -	€ 14.813,80	€ -	€ 485.769,65	€ 482.080,00
4	1	Alicenziazioni di beni patrimoniali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	1a	Variazione patrimoniale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	1b	Plusvalenze da cessione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	1c	Minusvalenze da cessione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	€ 40.700,00	€ -	€ 28.950,00	€ -	€ -	€ -	€ 40.700,00	€ 28.950,00
4	3	Trasferimenti di capitale dalla regione	€ 1.448.276,06	€ -	€ 287.580,81	€ -	€ -	€ -	€ 1.448.276,06	€ 287.580,81
4	4	Trasferimenti di capitale da altri enti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	5	Trasferimenti di capitale da altri so	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>Totale 4</b>		€ 1.488.976,06	€ -	€ 316.530,81	€ -	€ -	€ -	€ 1.488.976,06	€ 316.530,81
5	1	Anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	2	Finanziamenti a breve termine	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	3	Assunzione di mutui e prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	4	Emissione di prestiti obbligazionari	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>Totale 5</b>		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6	1	Ritenute previdenziali ed assistenz	€ 9.211,59	€ 9.211,59	€ -	€ -	€ 10.788,41	€ -	€ 9.211,59	€ 20.000,00
6	2	Ritenute erariali	€ 32.902,84	€ 32.902,84	€ -	€ -	€ 42.097,16	€ -	€ 32.902,84	€ 75.000,00
6	3	Altre ritenute al personale per conti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6	4	Depositi cauzionali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 10.000,00
6	5	Rimborso Spese per servizi per con	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 10.000,00
6	6	Rimborso Articolazione di fondi pe	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6	7	Depositi per spese contrattuali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00
	<b>Totale 6</b>		€ 42.114,43	€ 42.114,43	€ -	€ -	€ 77.885,57	€ -	€ 42.114,43	€ 120.000,00
	<b>Totale Generale</b>		€ 2.016.854,14	€ 473.644,97	€ 352.266,47	€ -	€ 92.699,37	€ -	€ 2.016.854,14	€ 918.610,81

Iva a Debito di tutto l'anno  
saldo iva (se positivo/credito iva) € -

psw aa

Particolarità

1) Gli importi del Titolo 3 categoria 3 vanno distinti tra la cifra che proviene da interessi su capitale conferito ad aziende speciali o partecipate da quello che proviene da altri interessi attivi  
2) L'importo del titolo IV dell'entrata categoria 1 va confrontato con il decremento dei cespiti per cessione (non per ammortamento) che va in variazione - del conto patrimonio attivo per calcolare eventuali plusvalenze o minusvalenze che vanno al conto economico

(In rosso i campi calcolati)

Tit/ V.Eco	Intervento	B				C		D (A-B)		E		F		G (B+C+E)	
		Impegnato		Speso		Residuo		Somme da Pagare		Minori Spese Residuo		Stanziamiento residuo (teorici Importi Parziali del Cpatrimonio)		Totale per Var Cpatrimonio	
		Competenza (Var+ Cpatrimonio Attiva)	Speso Competenza	Speso Residuo	Somme da Pagare	Minori Spese Residuo	Stanziamiento residuo (teorici Importi Parziali del Cpatrimonio)	Totale per Var Cpatrimonio							
1	Personale	€ 108.561,77	€ 108.065,17	€ 230,93	€ 496,60	no	€	€ 108.296,10							
1	Acquisto di beni di consumo e/o di servizi	€ 37.864,30	€ 9.374,47	€ 17.426,23	€ 28.489,83	no	€	€ 26.800,70							
1	Prestazione di servizi	€ 303.220,00	€ 171.058,69	€ 90.607,31	€ 132.161,31	no	€	€ 261.666,00							
1	Utilizzo di beni di terzi	€ 18.124,85	€ 7.574,85	€ 4.549,97	€ 10.550,00	no	€	€ 12.124,82							
1	Trasferimenti a Stato	€ 12.600,00	€ 12.600,00	€ 550,00	€	no	€	€ 13.150,00							
5	a regione					no	€								
5/2	a regione					no	€								
5/3	a province e a città metropolitane					no	€								
5/4	a comuni e ad unioni di comuni					no	€								
5/5	a comunità montane					no	€								
5/6	ad aziende sanitarie ed ospedaliere					no	€								
5/7	ad aziende di pubblici servizi					no	€								
5/15	ad altri enti del settore pubblico					no	€								
5/18	a imprese					no	€								
5/19	a altri soggetti	€ 12.600,00	€ 12.600,00	€ 550,00	€	no	€	€ 13.150,00							
1	Interessi passivi e oneri finanziari diversi					no	€								
1	Imposte e tasse	€ 7.389,60	€ 7.112,60	€ 1.712,99	€ 277,00	no	€	€ 8.825,59							
1	Oneri straordinari della gestione corrente					no	€								
1	Ammortamenti di esercizio					no	€								
1	Fondo svalutazione crediti					no	€								
1	Fondo di riserva					no	€								
Totale 1		€ 487.760,52	€ 315.785,78	€ 115.077,43	€ 171.974,74	no	€	€ 430.863,21							
2	Acquisizione di beni immobili	€ 32.050,00	€	€ 4.195,31	€ 32.050,00	no	€	€ 4.195,31							
2	Espropri e servizi onerosi					no	€								
2	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia					no	€								
2	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia					no	€								
2	Acquisizione di beni mobili, macchinari	€ 1.459.276,06	€ 1.459.276,06	€ 188.968,94	€ 1.448.276,06	no	€	€ 199.968,94							
2	Incarichi professionali esterni					no	€								
2	Trasferimenti di capitale					no	€								
2	Partecipazioni azionarie					no	€								
2	Conferimenti di capitale					no	€								
2	Concessione di crediti e anticipazioni					no	€								
Totale 2		€ 1.491.326,06	€ 11.000,00	€ 193.164,25	€ 1.480.326,06	no	€	€ 204.164,25							
3	Rimborso per anticipazioni di cassa	€	€	€	€	no	€								
3	Rimborso di finanziamenti a breve	€	€	€	€	no	€								
3	Rimborso di quota di capitale di mutui e prestiti	€	€	€	€	no	€								
3	Rimborso di prestiti obbligazionari	€	€	€	€	no	€								
3	Rimborso quota capitale di debiti	€	€	€	€	no	€								
Totale 3		€	€	€	€	no	€								
Totale 4		€ 41.084,43	€ 41.084,43	€ 308.241,68	€ 1.652.300,80	€	€	€ 41.084,43							
Totale Generale		€ 2.020.171,01	€ 367.870,21	€ 308.241,68	€ 1.652.300,80	€	€	€ 676.111,89							

Pssw aa

Iva a Credito di tutto l'anno

saldo: iva (se negativo debito iva) €

Totale ammortamento economico dei cespiti dell'anno

Prospetto conciliazione (B)2014

Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	Titolo VI	Accantonamenti finanziari di competenza		Riscconti passivi		Rete Attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario		Al conto Economico		NOTE		Al conto del Patrimonio		
						iniziali (+) (2E)	Finali (+) (3E)	iniziali (-) (4E)	Finali (-) (5E)	iniziali (+) (6E)	Finali (+) (7E)	Rif. C.E.	Rif. C.P.	Rif. C.E.	Rif. C.P.	Rif. C.P.	Rif. C.P.	Rif. C.P.	Rif. C.P.	Rif. C.P.
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>																				
Cat. 1	1	Imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 2	2	Tasse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 3	3	Tributi Speciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate tributarie</b>																				
<b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>																				
Cat. 1	1	Da Stato	287.697,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 2	2	Da Regione	54.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 3	3	Da Regione per funzioni delegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 4	4	Da Org. comunitari e internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 5	5	Da altri enti settore pubblico	87.789,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate da trasferimenti</b>																				
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>																				
Cat. 1	1	Proventi servizi pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 2	2	Proventi gestione patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 3	3	Proventi finanziari	152,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 4	4	Interessi su depositi, crediti, ecc. partecipate	152,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 5	5	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 6	6	Proventi diversi	56.124,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate extratributarie</b>																				
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>																				
<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>																				
Cat. 1	1	Alienazioni di beni patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 2	2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	40.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 3	3	Trasferimenti di capitale da Regione	1.448.276,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 4	4	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 5	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DI CAPITALE (2+3+4+5)</b>																				
Cat. 6	6	Riscossione di crediti	1.488.976,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate per alienaz. di beni patrimoniali, trasf. di capitali, riscossione di crediti</b>																				
<b>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>																				
Cat. 1	1	Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 2	2	Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 3	3	Assunzione di mutui e prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. 4	4	Emissione prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate da accensione di prestiti</b>																				
<b>TOTALE SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>																				
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>																				
a Insistenze del passivo																				
b Sopravvenienze attive																				
c Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)																				
d Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.																				
da imputare direttamente al conto economico ed al conto del patrimonio																				

Prospetto conciliazione (U)2014

Titolo I	Impegni finanziari di competenza	Riceviti attivi			Ratei Passivi			Altre rettifiche del risultato finanziario (C) (65)	Al conto Economico		Al conto del Patrimonio		NOTE
		Iniziali (+) (25)	Finali (-) (26)	Finali (+) (28)	Iniziali (-) (45)	Finali (-) (46)	Finali (+) (75)		Rif. C.P.	Rif. C.P.	Attivo	Passivo	
<b>SPESA CORRENTI</b>													
1 Personale	108.561,77							B 9	108.561,77				
2 Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	37.864,30							B 10	37.864,30				
3 Prestazioni di servizi	303.220,00							B 12	303.220,00				
4 Utilizzo di beni di terzi	18.124,65							B 13	18.124,65				
5 Trasferimenti di cui:	12.600,00							B 14					
a Stato	-							B 14					
b regione	-							B 14					
c province e città metropolitane	-							B 14					
d comuni ed unioni di comuni	-							B 14					
e Comunità montane	-							B 14					
f Aziende speciali e partecipate	-							C 19					
9 Altri	12.600,00							B 14	12.600,00				
6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	-							D 21	-				
7 Imposte e tasse	7.989,60							B 15	7.989,60				
8 Oneri straordinari della gestione corrente	-							E 28	-				
Totale spese correnti	487.760,52							C II	487.760,52				
<b>SPESA IN CONTO CAPITALE</b>													
1 Acquisizione di beni immobili di cui:	32.050,00												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	32.050,00												
2 Espropri e servizi onerosi	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
4 Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
5 Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche di cui:	1.459.276,06												
a Pagamenti eseguiti	11.000,00												
b Somme rimesse da pagare	1.448.276,06												
6 Incarichi professionali esterni di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
7 Trasferimenti di capitale di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
8 Partecipazioni azionarie di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
9 Conferimenti di capitale di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
10 Concessioni di crediti e anticipazioni di cui:	-												
a Pagamenti eseguiti	-												
b Somme rimesse da pagare	-												
Totale spese in conto capitale di cui:	1.461.326,06												
a Pagamenti eseguiti	11.000,00												
b Somme rimesse da pagare	1.450.326,06												
<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>													
1 Rimborso di anticipazioni di cassa	-												
2 Rimborso di finanziamenti a breve termine	-												
3 Rimborso di quote di capitale di mutui e prestiti	-												
4 Rimborso di prestiti obbligazionari	-												
5 Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	-												
Totale rimborsi prestiti	-												
<b>TOTALE SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>													
41.084,43													
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>													
2.020.770,01													
da imputare direttamente al conto economico ed al conto del patrimonio													
a	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo												
b	Quote di ammortamento dell'esercizio												
c	Accantonamento per svalutazione crediti												
d	Insussistenze derivative												
<b>TITOLO II</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO III</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO IV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO V</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO VI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO VII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO VIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO IX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO X</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XXXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XXXIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XL</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XLI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XLII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XLIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XLIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XLV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XLVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XLVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO XLVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO XLIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO L</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LVIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXIX</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXX</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXXI</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXXII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXXIII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXXIV</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXXV</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXXVI</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXXVII</b>													
32.699,37													
<b>TITOLO LXXXXXVIII</b>													
41.084,43													
<b>TITOLO LXXXXXIX</b>													
32.699,3													



# Conto Economico

## CONTO ECONOMICO 2014

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari (Tit. I Entrate)	-		
2) Proventi da trasferimenti (Tit. II Entrate)	429.486,56		
3) Proventi da servizi pubblici (Tit. III Entrate cat. 1)	-		
4) Proventi da gestione patrimoniale (Tit. III Entrate cat. 2)	-		
5) Proventi diversi (Tit. III Entrate cat. 5)	56.124,36		
6) Proventi da concessioni di edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	-		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>485.610,92</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	108.561,77		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	37.864,30		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	303.220,00		
13) Godimento beni di terzi	18.124,85		
14) Trasferimenti	12.600,00		
15) Imposte e tasse	7.389,60		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	-		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>487.760,52</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>2.149,60</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili (Tit. III Entrate cat. 4)	-		
18) Interessi su capitale di dotazione (Tit. III Entrate cat. 3 parte interessi su partecip.)	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>			
<b>RISULTATI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>2.149,60</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi (Tit. III Entrate cat. 3 parte interessi non partecipazioni)	152,73		
21) Interessi passivi			
- Su mutui e prestiti	-		
- Su obbligazioni	-		
- Su anticipazioni	-		
- Per altre cause	-		
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>152,73</b>	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	-		
23) Sopravvenienze attive	-		
24) Plusvalenze patrimoniali (plusv. Da cessione cespiti Tit. IV cat. 1 in quadratura, se positiva, con variazioni - immobilizzazioni CPA)	-		
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>			
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	92.699,37		
26) Minusvalenze patrimoniali (plusv. Da cessione cespiti Tit. IV cat. 1 in quadratura, se negativa, con variazioni - immobilizzazioni CPA)	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	-		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>92.699,37</b>	
<b>Totale (E) (e.1-e.2)</b>		<b>92.699,37</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)</b>			<b>94.696,24</b>

Conto patrimonio Attivo 2014

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>i) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	€ 331.147,90 39.799,02	291.348,90					291.348,90
<b>Totale</b>	<b>291.348,90</b>	<b>291.348,90</b>					<b>291.348,90</b>
<b>ii) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (indisponibili)							
3) Terreni (disponibili)							
4) Fabbricati (indisponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (disponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	130.339,06 124.482,93	6.856,13	204.164,25				210.020,38
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	78.040,07						
8) Automobili e motocicli (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	161.704,33						
9) Mobili e arredi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	41.335,96 38.187,35	3.148,61					3.148,61
10) Universalità di beni (indisponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.748,49 990,70	757,79					757,79
11) Universalità di beni (disponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.176,25						
12) Diritti reali su beni di terzi	6.176,25						
13) Immobilizzazioni in corso	17.826,20	17.826,20					17.826,20
<b>Totale</b>		<b>27.888,73</b>	<b>204.164,25</b>				<b>231.762,98</b>
<b>iii) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) impresa controllata							
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali	10.000,00			10.000,00	20.000,00		
<b>Totale</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>308.937,63</b>	<b>204.164,25</b>	<b>10.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		<b>523.101,88</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>i) RIMANENZE</b>							
<b>ii) CREDITI</b>							
1) Verso contribuenti							
2) Verso enti del settore pubblico allargato		145.912,90	1.918.462,62	713.017,37	241.650,00	648.696,89	1.944.311,26
a) Stato - correnti	56.116,63		287.697,02	287.697,02			56.116,63
- capitale	81.507,55		40.700,00	28.950,00	58.600,00		149.857,55
b) Regione - correnti	6.159,58		54.000,00	14.000,00		6.659,58	27.180,84
- capitale	170.714,69		1.448.278,06	287.580,81		170.714,59	1.819.266,07
c) Altri - correnti	180.970,17		87.789,54	94.789,54	188.050,00	14.995,00	344.028,17
- capitale	298.998,35					456.327,72	157.329,37
3) Verso debitori diversi		127.821,83	98.391,52	43.162,88			183.050,47
a) verso utenti di servizi pubblici							
b) verso utenti di beni patrimoniali							
c) verso altri - correnti	65.012,70		56.277,09				121.289,79
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi	21.599,55		42.114,43	43.162,88			20.551,10
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche							
b) cassa depositi e prestiti							
<b>Totale</b>		<b>416.098,62</b>	<b>2.016.854,14</b>	<b>756.180,25</b>	<b>241.650,00</b>	<b>648.696,89</b>	<b>1.268.725,62</b>
<b>iii) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>							
1) Titoli							
<b>Totale</b>							
<b>iv) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) fondo di cassa	344.790,10		825.911,44	678.111,89			494.589,65
2) depositi bancari							
<b>Totale</b>	<b>344.790,10</b>		<b>825.911,44</b>	<b>678.111,89</b>			<b>494.589,65</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>759.888,72</b>	<b>2.842.765,68</b>	<b>1.432.292,14</b>	<b>241.650,00</b>	<b>648.696,89</b>	<b>1.763.315,27</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
i) Ratei attivi	130.422,76				186.687,13	56.164,35	269.845,56
ii) Risconti attivi	10.877,78		10.877,78				21.755,58
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>141.300,58</b>		<b>10.877,78</b>		<b>186.687,13</b>	<b>56.164,35</b>	<b>282.601,12</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>1.210.126,91</b>	<b>3.057.607,61</b>	<b>1.442.292,14</b>	<b>448.237,13</b>	<b>704.861,24</b>	<b>2.569.018,27</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
<b>D) OPERE DA REALIZZARE</b>	773.476,23		1.491.326,06	204.164,25			2.069.630,04
<b>E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>F) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>773.476,23</b>		<b>1.491.326,06</b>	<b>204.164,25</b>			<b>2.069.630,04</b>



