



COMUNE DI VOLVERA

10040 - Città Metropolitana di TORINO

www.comune.volvera.to.it - urp@comune.volvera.to.it

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

Anno 2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I				BI1	BI1
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI2	BI2
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI3	BI3
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	11.110,48		BI4	BI4
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI5	BI5
5	Avviamento			BI6	BI6
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI7	BI7
9	Altre	4.333,96	25.474,33		
	Totale immobilizzazioni immateriali	15.444,44	25.474,33		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II					
1	Beni demaniali	7.230.217,40	7.370.649,20		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati	2.269.343,29	2.350.091,40		
1.3	Infrastrutture	4.950.962,24	5.020.557,80		
1.9	Altri beni demaniali	9.911,87			
III					
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	17.658.678,34	17.243.807,37		
2.1	Terreni	4.103.055,86	1.021.075,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	13.110.228,89	15.977.069,91		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	322.037,53		BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	75.446,52		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto		0,02		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	17.299,13	70.329,43		
2.7	Mobili e arredi	23.288,49	36.617,48		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	7.321,92	138.715,53		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.888.457,88	1.834.845,59	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	27.777.353,62	26.449.302,16		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV					
1	Partecipazioni in	40.830,76	40.830,76	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	40.830,76	40.830,76		
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	40.830,76	40.830,76		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		27.833.628,82	26.515.607,25		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	827.398,41	1.010.791,79		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	771.866,14	987.327,99		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	55.532,27	23.463,80		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	507.876,69	973.262,71		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	507.876,69	973.262,71		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti	320.291,94	508.860,44	CII1	CII1
4	Altri Crediti	22.323,73	50.710,26	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	22.323,73	50.710,26		
	Totale crediti	1.677.890,77	2.543.625,20		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.915.580,33	2.134.056,20		
a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	1.915.580,33	2.134.056,20		
2	Altri depositi bancari e postali	94.644,00		CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.010.224,33	2.134.056,20		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.688.115,10	4.677.681,40		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	31.521.743,92	31.193.288,65		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-14.801.814,51	-14.801.814,51	AI	AI
II	Riserve	-11.614.828,21	-10.759.528,94		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-581.339,08	-581.339,08	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-4.834.927,77	-4.466.357,05	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	-6.198.561,36	-5.711.832,81		
III	Risultato economico dell'esercizio	855.299,27		AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-25.561.343,45	-25.561.343,45		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	-402.924,52	-453.168,61		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-402.924,52	-453.168,61	D5	
2	Debiti verso fornitori	-1.274.152,45	-706.252,53	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-49.590,37	-174.146,58		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-500,00	-4.826,25		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	-49.090,37	-169.320,33		
5	Altri debiti	-300.322,24	-440.118,58	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	-68.383,46	-113.229,27		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-175.117,69			
d	<i>altri</i>	-56.821,09	-326.889,31		
TOTALE DEBITI (D)		-2.026.989,58	-1.773.686,30		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	-62.774,29	-27.913,00	E	E
II	Risconti passivi	-3.870.636,60	-3.830.345,90	E	E
1	Contributi agli investimenti	-3.758.903,58	-3.754.596,75		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-3.758.903,58	-3.754.596,75		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali	-111.733,02	-73.967,67		
3	Altri risconti passivi		-1.781,48		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-3.933.410,89	-3.858.258,90		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		-31.521.743,92	-31.193.288,65		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		-626.601,22			
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		-626.601,22			

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	3.014.981,02		
2	Proventi da fondi perequativi	656.503,32		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	781.434,37		
a	Proventi da trasferimenti correnti	272.977,66		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti			E20c
c	Contributi agli investimenti	508.456,71		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	357.181,19	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	298.650,20		
b	Ricavi della vendita di beni			
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	27.219,43		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	313.899,47	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.123.999,37		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	123.795,92	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.762.060,80	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	141.107,21	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	469.722,68		
a	Trasferimenti correnti	469.722,68		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.			
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			
13	Personale	1.195.605,52	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	682.307,97	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	10.029,90	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	672.278,07	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		B12	B12
17	Altri accantonamenti		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	9.377,83	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.383.977,93		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-259.978,56		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	14.018,54	C15	C15
a	da società controllate			
b	da società partecipate			
c	da altri soggetti	14.018,54		
20	Altri proventi finanziari		C16	C16
Totale proventi finanziari		14.018,54		
<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	21.776,13	C17	C17
a	Interessi passivi	21.776,13		
b	Altri oneri finanziari			
Totale oneri finanziari		21.776,13		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-7.757,59		

CONTO ECONOMICO		2016	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni		D18	D18
23	Svalutazioni		D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)			
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	1.249.683,97	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	486.728,55		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	3.500,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	738.069,71		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>			E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	21.385,71		
	Totale proventi straordinari	1.249.683,97		
25	Oneri straordinari	34.220,08	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	22.913,88		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.377,83		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>			E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	3.928,37		E21d
	Totale oneri straordinari	34.220,08		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.215.463,89		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	947.727,74		
26	Imposte (*)	92.428,47	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	855.299,27	23	23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

**PROSPETTO DI RACCORDO CONTO DEL PATRIMONIO D. Lgs. n. 267/2000 E STATO
PATRIMONIALE D. Lgs. n. 118/2011 - ANNO 2015**

Voce patrimoniale	Valore al 31 dicembre 2015 (ex D. Lgs. n. 267/2000)	Valore al 1° gennaio 2016 (ex D. Lgs. n. 118/2011)	Differenze	Note
Fondo svalutazione crediti	€ 206.200,00	€ 591.207,60	€ 385.007,60	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Immobilizzazioni in corso	€ 1.570.362,51	€ 1.834.845,59	-€ 264.483,08	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Ratei passivi derivanti dal spesa del personale	€ -	€ 27.913,00	€ 27.913,00	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Altri debiti	€ 3.734.076,36	€ -	-€ 3.734.076,36	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Ammortamenti derivanti da "opere storiche"	€ 615,98	€ -	-€ 615,98	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Ammortamenti derivanti da scorporo terreni (edifici scolastici)	€ -	€ 328.479,82	-€ 328.479,82	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Ammortamenti derivanti da scorporo terreni (fabbricati ad uso commerciale ed istituzionale)	€ -	€ 302.584,96	-€ 302.584,96	Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Riserve da rivalutazione	€ -	€ 4.217.319,60		Vedi relazione illustrativa al rendiconto di gestione per l'esercizio 2016
Totali	€ 5.511.254,85	€ 7.302.350,57	-€ 4.217.319,60	