



Comune di Monte di Procida
Città Metropolitana di Napoli

**Al Presidente del Consiglio comunale
Al Sindaco
Ai Capigruppo Consiliari
Al Revisore dei Conti**

Oggetto: Emendamento allo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2020

Premesso

che con verbale n. 16 del 15 giugno 2021 il dott. Francesco Ranieri ha rilasciato parere allo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2020, unitamente agli allegati di legge e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2020;

che il Revisore, attestando la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e esprimendo giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020, evidenzia nel prospetto del passivo dello stato patrimoniale una errata contabilizzazione degli interessi passivi anno 2020, pari a euro 209.234,37, riportati ad incremento del conto "debiti da finanziamento" in luogo del conto "altri debiti". Inoltre, non è stata riportata in diminuzione del conto debiti da finanziamento la quota capitale anno 2020 pari a euro 27.078,81.

Si propone pertanto il seguente emendamento, apportando le seguenti rettifiche al passivo dello stato patrimoniale 2020.

L'importo di euro 209.234,37, corrispondente agli interessi passivi su mutui anno 2020, viene portato in diminuzione del conto "debiti da finanziamento".

Analogamente, l'importo di euro 27.078,81, corrispondente alla quota capitale dei mutui pagata nel 2020, viene portato a diminuzione del saldo del conto "debiti da finanziamento".

L'Assessore al Bilancio

Dott. Tobia Massa

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	5.581.755,65	5.920.657,66		
2	Proventi da fondi perequativi	1.104.477,62	1.023.621,87		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	11.589.031,31	4.861.685,39		
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.830.821,32	530.696,04		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	8.758.209,99	4.330.989,35		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.300.606,57	2.562.887,70	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.172.164,07		
b	Ricavi della vendita di beni	1.298.454,57	899.763,04		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.002.152,00	490.960,59		
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	118.872,17	249.708,90	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		20.694.743,32	14.618.561,52		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	204.982,50	106.430,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.500.000,87	4.501.221,17	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi		162.170,64	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.000.200,35	430.897,73		
a	Trasferimenti correnti	1.000.200,35	430.897,73		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	1.909.050,95	2.172.280,72	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	579.446,52	725.919,89	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.472,30	55.126,81	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	196.849,22	293.127,13	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	374.125,00	377.665,95	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	152.678,20	593.275,55	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		8.346.359,39	8.691.195,70		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		12.348.383,93	5.927.365,82		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	1.280,18	780,18	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.280,18	780,18		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	209.234,37	217.796,02	C17	C17
a	Interessi passivi	209.234,37	217.796,02		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		209.234,37	217.796,02		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-207.954,19	-217.015,84		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	2.085.783,86	245.573,27	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	67.926,89			
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	436.647,16	50.419,18		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.581.209,80	195.154,09		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	2.085.783,86	245.573,27		
25	Oneri straordinari	2.464.561,71	574.313,18	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	1.912.467,12	363.329,75		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	552.094,59	210.983,43		E21d
	Totale oneri straordinari	2.464.561,71	574.313,18		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-378.777,86	-328.739,91		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	11.761.651,88	5.381.610,07		
26	Imposte (*)	128.327,48	126.859,15	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	11.633.324,40	5.254.750,92	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 28/4/95
	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	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	21.313,96	22.435,75	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	47.999,39	47.999,39	BI6	BI6
	9 Altre	139.659,74	147.010,25	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	208.973,09	217.445,39		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	1.449.277,58	1.479.162,72		
	1.1 Terreni	1.439.718,00	1.469.100,00		
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	9.559,58	10.062,72		
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.347.174,96	7.514.139,04		
	2.1 Terreni	1.777.761,39	1.814.042,23	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	1.997.530,45	2.038.296,38		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	197.826,11	208.238,01	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	23.178,84	28.973,55		
	2.7 Mobili e arredi	11.727,86	13.797,48		
	2.8 Infrastrutture	3.300.616,31	3.367.975,83		
	2.99 Altri beni materiali	38.534,00	42.815,56		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	24.957.469,25	15.866.486,84	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	33.753.921,79	24.859.788,60		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	33.962.894,88	25.077.233,99		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				CI	CI
I	<u>Rimanenze</u>				
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	3.962.566,58	2.061.154,74		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	3.918.175,28	2.037.282,05		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	44.391,30	23.872,69		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.022.825,33	3.243.614,09		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.762.925,83	3.243.614,09		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	2.259.899,50			
3	Verso clienti ed utenti	2.161.274,98	1.208.942,38	CII1	CII1
4	Altri Crediti	7.323.150,81	1.645.942,40	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	13.991,17			
c	<i>altri</i>	7.309.159,64	1.645.942,40		
	Totale crediti	17.469.817,70	8.159.653,61		
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	4.322.866,51	3.171.288,67		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	4.322.866,51	3.171.288,67		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	343.936,44		CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	4.666.802,95	3.171.288,67		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	22.136.620,65	11.330.942,28		
	<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)	56.099.516,53	36.408.176,27		

(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)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	1.249.863,00	1.249.863,00	AI	AI
II	Riserve	14.944.731,49	9.453.667,39		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	6.055.271,62	2.013.485,10	AV, AV, AVI, AVII, AVII	AV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	2.741.374,10	2.741.374,10	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	4.698.808,19	4.698.808,19	AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	1.449.277,58			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	11.633.324,40	5.254.750,92	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	27.827.918,89	15.958.281,31		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	68.933,32	68.933,32	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	68.933,32	68.933,32		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)			C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	11.354.198,67	11.381.277,48		
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>	11.354.198,67	11.381.277,48	D5	
2	Debiti verso fornitori	8.204.878,74	5.063.052,11	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.233.124,70	1.449.401,26		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.236.691,92	452.968,48		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	996.432,78	996.432,78		
5	Altri debiti	6.410.461,21	1.357.217,79	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	258.110,62	130.935,14		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	6.152.350,59	1.226.282,65		
	TOTALE DEBITI (D)	28.202.663,32	19.250.948,64		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi		1.130.013,00	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi		1.130.013,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.130.013,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	56.099.515,53	36.408.176,27		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri					
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					

(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)



Comune di Monte di Procida
Città Metropolitana di Napoli

Proposta di deliberazione avente ad oggetto:

"Emendamento alla situazione economico patrimoniale esercizio finanziario 2020 allegata al rendiconto finanziario 2020.

Parere di regolarità Tecnica e Contabile ai sensi dell'art. 49 D.lgs. 267/2000:
favorevole:

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Giovanni MARINO

