

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230 D.Lgs. 267/2000)

CONTO ECONOMICO

(art. 232 D.Lgs. 267/2000)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

(art. 229 D.Lgs. 267/2000)

APRILE 2015

IL RESPONSABILE
AREA ECONOMICO FINANZIARIA
FRANCO BONOMI

IL SEGRETARIO COMUNALE
LUIGI GIGLIA

IL SINDACO
RAPPRESENTANTE LEGALE
LINO GAMBARETTO

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (art. 230 D.Lgs. 267/2000)

APRILE 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA CFIR FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I) RIMANENZE					
TOTALE					
II) CREDITI					
1) Verso contribuenti	264.195,42	2.834.450,12	2.513.361,26	56.272,92	225.011,38
2) Verso enti del sett. pubblico a) Stato - corrente - capitale	20.408,59	158.939,46	158.939,46	2.988,63	27.718,50
b) Regione - correnti - capitale	375.394,45	174.564,09	156.918,66	81,72	215.594,07
c) Altri - correnti - capitale	8.257,11	14.702,32	16.742,35	1.559,93	2.637,11
3) Verso debitori diversi:	19.369,87	19.380,87	19.380,87		
a) verso utenti di servizi pubblici	227.207,00	502.574,70	396.427,89	132.924,16	220.529,65
b) verso utenti di beni patrimoniali	22.815,31	196.115,09	196.218,83	0,63	22.711,43
c) verso altri - correnti - capitale	64.426,56	843.935,87	848.412,08	13.825,25	46.125,10
4) da alienazioni patrimoniali	225.159,15	219.631,64	275.473,50	169.317,49	
e) per somme corrisposte others	10.152,00	3.802,32	13.954,32		
4) Crediti per IVA	297.424,72	626.520,27	611.391,26	26.344,01	266.309,72
5) Per depositi:	9.457,66	73.247,04		62.934,69	21.900,95
a) banche					
b) Cassa Depositi e Prestiti					
TOTALE	1.542.276,74	5.655.115,06	5.684.214,58	465.948,21	1.673.357,96
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI					
1) Titoli					
TOTALE					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) Fondo di cassa	5.682.791,56	5.684.214,58	6.290.925,63		5.286.080,51
2) Depositi bancari	5.892.791,59	5.894.214,58	6.290.925,63		5.286.080,51
TOTALE	7.455.068,93	11.343.327,64	11.975.140,21	465.948,21	6.359.438,47
C) RATEI E RISCONTI					
1) RATEI ATTIVI					
II) RISCONTI ATTIVI					
TOTALE RATEI E RISCONTI					
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)					
CONTI D'ORDINE					
D) OPERE DA REALIZZARE					
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI					
F) BENI DI TERZI					
TOTALE CONTI D'ORDINE					
	4.457.950,47	10.667,01	822.197,69	3.230.706,57	415.713,02
	4.457.950,47	10.667,01	822.197,69	3.230.706,57	415.713,02

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI		CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
	+	-	+	-	+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO									
I) NETTO PATRIMONIALE			14.626.803,79		244.172,97			1.306.544,99	13.524.431,77
II) NETTO DA BENI DEMANIALI			9.658.052,56		362.179,62			1.788.014,65	12.055.983,28
TOTALE PATRIMONIO NETTO			24.274.856,35		606.352,59			3.114.559,65	25.990.014,58
B) CONFERIMENTI									
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			913.593,30					81,72	913.511,58
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE			1.533.047,45		219.631,84			130.442,73	1.822.235,51
TOTALE CONFERIMENTI			2.446.640,75		219.631,84			130.524,53	2.535.748,09
C) DEBITI									
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						198.672,11			1.370.211,54
1) Per finanziamenti a breve termine			1.568.884,05						
2) Per mutui e prestiti									
3) Per prestiti obbligazionari									
4) Per debiti pluriennali									
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO			1.638.932,46		4.205.208,36			564.381,70	956.359,54
III) DEBITI PER IVA									
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA			769.356,24		626.920,27			26.344,01	394.276,45
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI									
VI) DEBITI VERSO									
1) Imprese controllate									
2) Imprese collegate									
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)									
VII) ALTRI DEBITI									
TOTALE DEBITI			3.977.172,75		4.833.128,63		5.488.727,74	590.725,71	2.750.847,93
D) RATEI E RISCONTI									
I) RATEI PASSIVI			7.641,08					7.641,08	
II) RISCONTI PASSIVI			7.641,08					7.641,08	
TOTALE RATEI E RISCONTI			15.282,16					15.282,16	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)			30.766.311,33		5.659.113,06		5.488.727,74	3.843.450,94	30.876.610,87
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE									
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI									
G) BENI DI TERZI			4.457.950,47		10.667,01		822.197,89	3.230.706,57	415.713,02
TOTALE CONTI D'ORDINE			4.457.950,47		10.667,01		822.197,89	3.230.706,57	415.713,02

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

**CONTO DEL PATRIMONIO
elenco
RATEI E RISCONTI**

APRILE 2015

T	Num. Anno	DESCRIZIONE	BILANCIO			DATI DELL'ATTO			Importo Operazione	Risc.pas.iniz. Ratei att.ini.	Risc.pas.fina. Ratei att.fin.	Altre Rettif. Finanziarie
			GE	Capit.	Ar	Num.	T.	Data				
A	816 2013	FITTO AREA: (ZONA INDUSTRIALE) I MPIANTI TELEFONIA PERIODO 21.12.	CO	32775		215	1	22-12-12	8.132,62	7.641,08		
A	599 2015	FITTO AREA: (ZONA INDUSTRIALE) I MPIANTI TELEFONIA PERIODO 06.12.	CO	32775		219	1	30-12-14	8.432,41		560,73	
TOTALE 3.02 PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE									16.565,03	7.641,08	560,73	

T	Num. Anno	DESCRIZIONE	BILANCIO		DATI DELL'ATTO			Importo Operazione	Risc.att.iniz. Ratei pas.ini.	Risc.att.fina. Ratei pas.fin.	Altre Rettif. Finanziarie
			GE	Capit.	Ar	Num.	T.				
I	393 2013	POLIZZA RC PATRIMONIALE- C.G. LL OYD'S CORRESPONDENT (22.03.13/21	CO	11490		181	3	16-04-13	3.408,00	746,95	
I	906 2013	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA E COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	CO	11490		571	3	03-12-13	1.030,00	1.027,17	
I	907 2013	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI (31. 12.13/30.12.14) ITALIANA ASSICUR	CO	11490		570	3	03-12-13	4.700,00	4.687,12	
I	908 2013	POLIZZA n.131/26187 A.R.D.AUTOME ZZI (31.12.13-30.12.14) UNIPOL -	CO	11490		568	3	03-12-13	1.000,00	997,26	
I	909 2013	POLIZZA COLLEZIONE GIOCHI (31.12 .13/30.12.14) COMPAGNIA REALE MU	CO	11490		569	3	03-12-13	250,00	249,31	
I	965 2013	POLIZZA N. 130/227780 RCA (LIBRO MATRICOLA) (31.12.13/30.12.14)	CO	11490		603	3	12-12-13	5.496,65	5.481,59	
I	967 2013	POLIZZA RCTO 2014 (31.12.13/30.1 2.14) ACCONTO - ITALIANA ASSICUR	CO	11490		604	3	12-12-13	9.000,00	8.975,34	
I	247 2014	POLIZZA RC PATRIMONIALE (periodo 22.03.14-21.03.15) - LLOYD'S CO	CO	11490		134	3	13-03-14	3.408,00		746,95
I	962 2014	POLIZZA n.131/26187 A.R.D.AUTOME ZZI (31.12.14-30.12.15) UNIPOL -	CO	11490		566	3	16-12-14	1.000,00		997,26
I	963 2014	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA E COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	CO	11490		567	3	16-12-14	1.017,12		1.014,33
I	964 2014	POLIZZA COLLEZIONE GIOCHI (31.12 .14/30.12.15) COMPAGNIA REALE MU	CO	11490		568	3	16-12-14	250,00		249,31
I	965 2014	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI (31. 12.14/30.12.15) ITALIANA ASSICUR	CO	11490		569	3	16-12-14	4.700,00		4.687,12
I	966 2014	POLIZZA RCTO 2014 (31.12.14/30.1 2.15) - ITALIANA ASSICURAZIONI -	CO	11490		570	3	16-12-14	19.800,00		19.745,75
I	968 2014	POLIZZA N. 130/227780 RCA (LIBRO MATRICOLA) (31.12.14/30.12.15)	CO	11490		572	3	16-12-14	5.765,83		5.750,03
TOTALE 1.03 PRESTAZIONI DI SERVIZI								60.825,60	22.164,74	33.190,75	

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONTO ECONOMICO
(art. 232 D.Lgs. 267/2000)

APRILE 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.834.450,12		
2) Proventi da trasferimenti	358.335,87		
3) Proventi da servizi pubblici	419.740,01		
4) Proventi da gestione patrimoniale	204.316,84		
5) Proventi diversi	769.286,70		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	19.455,96		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.605.588,50	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.214.859,94		
10) Acquisto di materie prime o/o beni di consumo	73.808,81		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.764.227,33		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	575.891,25		
15) Imposte e tasse	58.180,59		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	659.475,01		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		4.348.442,93	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		259.145,57	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	72.419,00		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	136.999,25		
TOTALE (C) (17+18-19)		-64.580,25	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			194.565,32
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	2.230,17		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	80.998,79		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-78.768,62	-78.768,62
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	590.725,71		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		590.725,71	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	383.013,52		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	25.000,00		
28) Oneri straordinari	194.838,40		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		602.851,92	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-12.126,21	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			103.670,49

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
(art. 229 D.Lgs. 267/2000)

APRILE 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCREDITAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISORSE PASSIVE		RISORSE ATTIVE		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		NOTE
	INIZIALI (-)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		S.E. C.E.	(TE)	RF. C.P. ATTIVO	RF. C.P. PASSIVO	
	(2E)	(2F)	(4E)	(5E)						
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	628.920,27							160.907,10		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	5.583.868,02						590.725,71			
- Insussistenze del passivo						E22				(7)
- Sopravvenienze attive						E23				(8)
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (casi capitalizzati)						A7				(9)
- Valutazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.						A8				(9)

NOTE

(1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accreditamenti finanziari del titolo III "Entrate esentributarie" per attività a regime d'impresa; l'ammortamento dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del bilancio per il periodo di competenza, con il risultato netto riferito al fondo del conto economico al tipo 01/04.

(2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un conto da allegazione) il valore netto risultante dal conto del patrimonio è il valore netto risultante dal conto economico (E23).

(3) quando viene rilevato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in contrazione.

(4) i proventi accantonati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di 1E).

(5) va indicata la somma dei minori residui passivi del conto del bilancio.

(6) i maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio).

(7) i costi capitalizzati sono costituiti da questa parte di costi (positivi) tra le spese "correnti" nei titoli di produzione, in economia, di valori da parte del gruppo di lavoro economico, a carico di tali economie, esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manufatti strutturali effettuati da personale distante, dalla produzione diretta di software applicativi, a fine esercizio è necessario rilevare queste attività, contabilizzate nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'arricchimento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI/LATSI		RATEI PASSIVI		ALTR E RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (C)	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CORTO DEL PATRIMONIO			
	(US)	INITIALI (A)	(BS)	FINALI (B)	(AS)	FINALI (C)				RF. C.P. ATTIVO	RF. C.P. PASSIVO		
												CL	D
TITOLO I - SPESE CORRENTI													
1) personale	1.214.859,94							B9 1.214.859,94					
2) acquisti di beni di consumo ecc di materiale permanente	73.808,81							S10 73.808,81					
3) prestazioni di servizi	1.787.384,25	33.190,75						B12 1.784.227,33					
4) utilizzo beni di terzi								S13					
5) trasferimenti, di cui: - Stato - regione - provincie e città metropolitane - comuni ed unioni di comuni - comunità montane - aziende speciali e partecipate - IIR	156.998,25							B14 B14 B14 B14					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	575.891,25							C16 135.995,25					
7) imposte e tasse	80.988,75							B14 575.891,25					
8) oneri straordinari della gestione corrente	131.427,63							D21 80.998,79					
	194.838,40							S15 59.180,59					
	4.206.206,38	33.190,75						E26 194.838,40					
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	5.687,01												
a) pagamenti eseguiti	760.363,89												
b) somme rimesse da pagare	415.713,02												
2) erogazioni e servizi onerosi, di cui:													
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) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, di cui:	5.000,00												
a) pagamenti eseguiti	61.834,00												
b) somme rimesse da pagare													
6) accantonamenti professionali essenti, 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 abbonate, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimesse da pagare													
Totale		22.164,74											
											11.026,91		
										A	822.197,89		
										D	415.713,02		
										E	415.713,02		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (*)		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(15)	(16)	(23)	(24)	(35)	(36)	(45)	(46)	R.F. C.E.	(15)-(23)-(35)-(45)-(55)-(65)	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
											R.F. C.P. ATTIVO	R.F. C.P. PASSIVO
9) contributi di capitale, di cui: a) pagamento eseguito b) somme rimaste da pagare 10) concessioni di credito e anticipazioni, di cui: a) pagamento eseguito b) somme rimaste da pagare Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare										(75)		
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI												
1) rimborso di anticipazioni di cassa 2) rimborso di finanziamenti a breve termine 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti 4) rimborso di prestiti obbligazionari 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	10.657,01 822.197,89 415.713,02											
TITOLO IV - SERVIZI PER UTENTI												
Totale rimborso di prestiti	198.672,11											
Totale rimborso di prestiti	198.672,11											
Totale rimborso di prestiti	826.920,27											171.383,54
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	5.042.457,75											
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e di beni di consumo												
- Quote di ammortamento dell'esercizio										659.475,01		
- Accantonamenti per svalutazione crediti										25.000,00		
- Inosservanza dell'attivo										383.013,52		

NOT

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo "Spese correnti" per attività in regime d'imposta, l'ammontare dell'IVA per essere da accreditare, o registrate in sospensione d'IVA, va ipotizzato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Credito per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento della spesa "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo, analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui (esclusi i precedenti), vanno riferiti in diminuzione dell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato dall'ente per "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A III 2 "Credito verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'attivo "Credito" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammontamento dell'esercizio (75) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi derivanti dal patrimonio "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (risultano residui attivi del conto del bilancio)