

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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 2016

IL RESPONSABILE
AREA ECONOMICO FINANZIARIA
FRANCO BONOMI

IL SEGRETARIO COMUNALE
LUIGI GIGLIA

IL SINDACO
RAPPRESENTANTE LEGALE
LINO GAMBARETTO

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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

APRILE 2016

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
A) IMMOBILIZZAZIONI					
i) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
TOTALE					
ii) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.065.583,08			149.609,36	11.971.600,42
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.098.662,78			149.609,36	1.248.272,14
3) Terreni (patrimonio disponibile)	779.916,34				779.916,34
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	369.901,93				369.901,93
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	8.899.881,23	52.555,01		367.776,87	8.695.177,77
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.903.526,02			76.194,87	3.271.302,89
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.918.913,22			45.717,98	1.842.718,35
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	602.155,83				678.950,70
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	134.958,55				101.074,57
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	278.765,72				308.882,94
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.984,20	2.013,00		9.524,04	16.416,33
12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	105.214,15				114.738,19
13) Immobilizzazioni in corso	6.068,00			1.517,00	4.551,00
TOTALE	24.438.403,35	413.259,58		932.506,86	24.122.589,13
iii) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
1) Partecipazioni in:					
a) Imprese controllate					
b) Imprese collegate					
c) Altre imprese					
2) Crediti verso:					
a) Imprese controllate					
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					
TOTALE	45.017,57			25.000,00	49.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	24.483.420,92	413.259,58		932.506,86	24.167.606,70

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
1) RIMANENZE						
II) CREDITI						
1) Verso contribuenti		2.738.039,41	2.692.444,87			229.011,38
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti		138.932,55	138.932,55			
- capitale		55.623,70	55.623,70			
b) Regione - correnti		87.948,96	87.948,96			
- capitale		76.229,19	76.229,19			
c) Altri - correnti		11.142,24	11.142,24			
- capitale						
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici		696.723,77	472.031,39			220.529,65
b) verso utenti di beni patrimoniali		233.070,09	230.560,09			22.711,48
c) verso altri - correnti		531.935,68	341.084,39			190.851,29
- capitale		567.568,00	435.070,42			132.497,58
d) da alienazioni patrimoniali		178.001,00				178.001,00
e) per somme corrisposte c/terzi		768.818,01	734.558,52			340.569,21
4) Crediti per IVA		286.309,72				
5) Per depositi		21.900,95	62.443,76		4.063,02	88.407,73
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
TOTALE		6.166.476,96	5.275.626,32		4.063,02	863.555,02
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa		5.275.626,32	5.317.357,32			5.244.349,51
2) Depositi bancari		5.286.080,51	5.317.357,32			5.244.349,51
TOTALE		11.442.102,68	10.592.983,64		4.063,02	6.359.065,51
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						
C) RATEI E RISCONTI						
f) RATEI ATTIVI		560,73				560,73
g) RISCONTI ATTIVI		33.190,75		33.134,05		33.190,75
TOTALE RATEI E RISCONTI		33.751,48		33.134,05		33.134,05
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		11.855.362,26	10.592.983,64	240.630,13		30.559.906,26
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE		415.713,02	413.259,56			43.319,23
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE		415.713,02	413.259,56			43.319,23

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>						
I1) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>	13.524.431,77	238.996,52		451.215,04		13.312.213,25
I2) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>	12.065.583,08			55.626,70		11.971.600,42
I3) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>	25.590.014,85	238.996,52		55.626,70		25.283.813,67
TOTALE PATRIMONIO NETTO						
I1) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>	913.511,56	131.852,89		216.394,07		828.970,40
I2) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>	1.622.236,51	567.568,00		161.487,14		2.351.291,65
I3) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>	2.535.748,09	699.420,89		161.487,14		3.180.262,05
TOTALE CONFERIMENTI						
I1) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>	1.370.211,94		208.417,25			1.161.794,69
I2) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>	986.359,54	4.439.240,94	3.950.735,40	218,04	986.359,54	488.505,54
I3) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>	394.276,45	788.818,01	744.945,09			438.149,37
TOTALE DEBITI						
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti						
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>						
I) <u>DEBITI PER IVA</u>						
II) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>						
III) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>						
IV) <u>DEBITI VERSO</u>						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
4) ALTRI DEBITI						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
I) <u>RATEI PASSIVI</u>	2.750.847,93	5.228.058,95	4.904.097,74	218,04	986.359,54	2.088.667,64
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
I) <u>RATEI PASSIVI</u>						
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)						
I) <u>RATEI PASSIVI</u>	30.876.610,87	6.166.476,36	4.904.097,74	224.394,78	1.803.578,01	30.559.806,26
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>						
CONTI D'ORDINE						
I) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	415.713,02	456.578,81	413.259,58		415.713,02	43.319,23
II) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
III) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE						
I) <u>CONTI D'ORDINE</u>	415.713,02	456.578,81	413.259,58		415.713,02	43.319,23

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

**CONTO DEL PATRIMONIO
elenco
RATEI E RISCONTI**

APRILE 2016

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	599 2015	FITTO AREA: (ZONA INDUSTRIALE) MPIANTI TELEFONIA PERIODO 06.12.	CO	32775	219	1	30-12-14	8.432,41	560,73		
A	1266 2015	FITTO AREA: (ZONA INDUSTRIALE) MPIANTI TELEFONIA PERIODO 06.12.	CO	32775	103	1	03-09-15	8.232,56		7.062,90	
TOTALE 3.02 PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE								16.664,97	560,73	7.062,90	

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.	Data				
I	247 2014	POLIZZA RC PATRIMONIALE (periodo 22.03.14-21.03.15) - LLOYD'S CO	00	11490		134	3	13-03-14	3.408,00	746,95		
I	962 2014	POLIZZA n.131/26187 A.R.D.AUTOMEZZI (31.12.14-30.12.15) UNIPOL -	00	11490		566	3	16-12-14	1.000,00	997,26		
I	963 2014	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	00	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 NU	00	11490		568	3	16-12-14	250,00	249,31		
I	965 2014	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI (31.12.14/30.12.15) ITALIANA ASSICUR	00	11490		569	3	16-12-14	4.700,00	4.687,12		
I	966 2014	POLIZZA RCTO 2014 (31.12.14/30.12.15) - ITALIANA ASSICURAZIONI -	00	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)	00	11490		572	3	16-12-14	5.765,83	5.750,03		
I	309 2015	POLIZZA RC PATRIMONIALE (periodo 22.03.15-21.03.16) - LLOYD'S CO	00	11490		109	3	17-03-15	3.408,00		754,22	
I	1030 2015	POLIZZA RCTO 2015/2016 (31.12.15/30.12.16) - ITALIANA ASSICURAZI	00	11490		556	3	16-12-15	19.800,00		19.745,90	
I	1031 2015	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI 2015/2016 (31.12.15/30.12.16) ITALIA	00	11490		557	3	16-12-15	4.700,00		4.687,16	
I	1032 2015	POLIZZA N. 130/227780 RCA 2015/2016 (LIBRO MATRICOLA) (31.12.15/	00	11490		558	3	16-12-15	5.701,44		5.685,86	
I	1033 2015	POLIZZA COLLEZIONE GIOCHI 2015/2016 (31.12.15/30.12.16) COMPAGNIA	00	11490		559	3	16-12-15	250,00		249,31	
I	1034 2015	POLIZZA n.131/26187 A.R.D.AUTOMEZZI 2015/2016 (31.12.15-30.12.16	00	11490		560	3	16-12-15	1.000,00		997,26	
I	1047 2015	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	00	11490		571	3	18-12-15	1.017,12		1.014,34	
TOTALE 1.03 PRESTAZIONI DI SERVIZI									71.817,52	33.190,75	33.134,05	

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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

APRILE 2016

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.738.039,41		
2) Proventi da trasferimenti	238.023,75		
3) Proventi da servizi pubblici	608.098,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	225.446,46		
5) Proventi diversi	407.322,04		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.216.929,66	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.177.163,65		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.550,63		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	2.107.093,24		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	643.490,35		
15) Imposte e tasse	96.503,66		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	649.179,82		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		4.782.981,35	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-566.051,69	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	124.330,00		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	143.660,00		
TOTALE (C) (17+18-19)		-19.330,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			-585.381,69
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	283,64		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	69.149,61		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-68.865,97	-68.865,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.010.872,54		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali	178.001,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.188.873,54	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	765.147,29		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	49.500,00		
28) Oneri straordinari	26.179,77		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		840.827,06	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		348.046,48	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-306.201,18

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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

APRILE 2016

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RIF. C.E.	(1E-2E-3E-4E-5E-6E)	RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	(8E)	(9E)				
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	766.818,01										108.628,17	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	6.104.032,60									1.010.872,54		
- Insussistenze del passivo									E22			
- Sopravvalenze attive									E23			
- Incrementi di immobilizzazioni per favori interni (costi capitalizzati)									A7			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc									A8			

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accantonato al lordo d'IVA.
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto economico (E26)), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di 1E);
- (6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entrate, contabilizzandole nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (9)

