

Comune di
Provincia di

CONTO DEL
PATRIMONIO

Esercizio 2015

Modello n. 20
per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane

Conto del patrimonio (Attivo)

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) Immobilizzazioni							
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	491.486,19 491.486,19						491.486,19
Totale	491.486,19						
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	8.435.409,77 1.135.750,14	7.299.659,63	37.991,77			137.546,69	7.200.104,71 1.273.296,83
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	143.619,81	143.619,81				5.376,83	138.242,98
3) Terreni (patrimonio disponibile)	3.081,70	3.081,70					3.081,70
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	6.613.712,43 962.477,30	5.651.235,13	97.457,37	37.583,83	37.583,83	202.163,99	5.546.528,51 1.164.641,29
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	470.688,36 142.611,30	328.077,06				14.551,86	313.525,20 157.163,16
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	367.256,87 312.232,18	55.024,69	1.491,23			17.731,14	38.784,78 329.963,32
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	140.972,41 126.177,50	14.794,91	3.420,78			5.833,32	12.382,37 132.010,82
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	85.752,33 66.434,30	19.318,03				6.300,00	13.018,03 72.734,30
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	27.518,24 25.007,17	2.511,07				1.151,33	1.359,74 26.158,50
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	15.563,00 15.563,00						15.563,00
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		55.439,96	201.259,70				256.699,66
Totale	16.303.574,92	13.572.761,99	341.620,85	37.583,83	37.583,83	390.655,16	13.523.727,68
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>							
1) Partecipazioni in:		109.734,28					109.734,28
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese		109.734,28					109.734,28
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 <i>(detratto il fondo svalutazione crediti)</i>							
5) Crediti per depositi cauzionali		154,94					154,94
Totale		109.889,22					109.889,22
Totale immobilizzazioni	16.795.061,11	13.682.651,21	341.620,85	37.583,83	37.583,83	390.655,16	13.633.616,90

Conto del patrimonio (Attivo)

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
B) Attivo circolante							
I) Rimanenze							
Totale							
II) Crediti							
1) Verso contribuenti		591.794,29	480.087,64	587.632,29			484.249,64
2) Verso enti del sett. pubblico allargato		280.286,28	7.976,25	64.384,23			223.878,30
a) Stato							
- correnti							
- capitale							
b) Regione		9.039,02	7.976,25	9.039,02			7.976,25
- correnti							
- capitale		227.995,26		55.345,21			172.650,05
c) Altri		4.502,00					4.502,00
- correnti							
- capitale		38.750,00					38.750,00
3) Verso debitori diversi		249.332,11	153.030,89	174.416,84			227.946,16
a) verso utenti di servizi pubblici		21.172,26	51.492,13	21.172,26			51.492,13
b) verso utenti di beni patrimoniali		41.996,12	9.482,16	29.777,56			21.700,72
c) verso altri		118.232,16	59.188,28	57.182,88			120.237,56
- correnti							
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi		67.931,57	32.868,32	66.284,14			34.515,75
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
Totale		1.121.412,68	641.094,78	826.433,36			936.074,10
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi							
1) Titoli							
Totale							
IV) Disponibilità liquide							
1) Fondo di cassa		732.672,99	2.674.244,98	2.643.723,47			763.194,50
2) Depositi bancari							
Totale		732.672,99	2.674.244,98	2.643.723,47			763.194,50
Totale attivo circolante		1.854.085,67	3.315.339,76	3.470.156,83			1.699.268,60
C) Ratei e risconti							
I) Ratei attivi							
II) Risconti attivi							
Totale ratei e risconti							
Totale dell'attivo (A + B + C)	16.795.061,11	15.536.736,88	3.656.960,61	3.507.740,66	37.583,83	390.655,16	15.332.885,50
CONTI D'ORDINE							
D) Opere da realizzare		719.019,01		296.076,90		83.829,25	339.112,86
E) Beni conferiti in aziende speciali							
F) Beni di terzi							
Totale conti d'ordine		719.019,01		296.076,90		83.829,25	339.112,86

Conto del patrimonio (Passivo)

Comune di _____

Rendiconto 2015

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) Patrimonio Netto							
I) Netto patrimoniale		847.316,45	544.481,32	414.464,24		5.553,41	971.780,12
II) Netto da beni demaniali		7.299.659,63	37.991,77			137.546,69	7.200.104,71
Totale patrimonio netto		8.146.976,08	582.473,09	414.464,24		143.100,10	8.171.884,83
B) Conferimenti							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		2.918.477,82		21.989,13		130.341,99	2.766.146,70
II) Conferimenti da concessioni ad edificare		2.687.176,05	121.444,70	1.500,00		126.320,43	2.680.800,32
Totale conferimenti		5.605.653,87	121.444,70	23.489,13		256.662,42	5.446.947,02
C) Debiti							
I) Debiti di finanziamento		1.240.986,04		112.171,96			1.128.814,08
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti		1.013.407,23		89.414,07			923.993,16
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali		227.578,81		22.757,89			204.820,92
II) Debiti di funzionamento		447.704,60	489.490,83	413.390,36			523.805,07
III) Debiti per IVA							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi		95.416,29	46.418,11	80.399,90			61.434,50
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
Totale debiti		1.784.106,93	535.908,94	605.962,22			1.714.053,65
D) Ratei e risconti							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi							
Totale ratei e risconti							
Totale del passivo (A+B+C+D)		15.536.736,88	1.239.826,73	1.043.915,59		399.762,52	15.332.885,50
<i>CONTI D'ORDINE</i>							
E) Impegni opere da realizzare		719.019,01		296.076,90		83.829,25	339.112,86
F) Conferimenti in aziende speciali							
G) Beni di terzi							
Totale conti d'ordine		719.019,01		296.076,90		83.829,25	339.112,86

_____ li _____
Il Segretario



Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

Comune di
Provincia di

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2015

Modello n. 17
per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane

		Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE			
1)	Proventi tributari	1.832.637,40		
2)	Proventi da trasferimenti	43.127,14		
3)	Proventi da servizi pubblici	154.433,64		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	112.386,89		
5)	Proventi diversi	106.714,42		
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)		2.249.299,49	
B)	COSTI DELLA GESTIONE			
9)	Personale	436.486,12		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	66.401,28		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12)	Prestazioni di servizi	1.321.698,51		
13)	Godimento beni di terzi			
14)	Trasferimenti	158.027,77		
15)	Imposte e tasse	56.038,92		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	128.615,91		
	Totale costi di gestione (B)		2.167.268,51	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			82.030,98
C)	PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17)	Utili			
18)	Interessi su capitale di dotazione			
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
	Totale (C) (17+18+19)			
	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			82.030,98
D)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20)	Interessi attivi	88,60		
21)	Interessi passivi			
	* su mutui e prestiti	43.653,01		
	* su obbligazioni			
	* su anticipazioni			
	* per altre cause			
	Totale (D) (20-21)		-43.564,41	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	<i>Proventi</i>			
22)	Insussistenze del passivo	147.272,31		
23)	Sopravvenienze attive			
24)	Plusvalenze patrimoniali	37.583,83		
	Totale Proventi (e. 1) (22+23+24)		184.856,14	
	<i>Oneri</i>			
25)	Insussistenze dell'attivo	193.037,13		
26)	Minusvalenze patrimoniali	5.376,83		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti			
28)	Oneri straordinari			
	Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		198.413,96	
	Totale (E) (e.1 - e.2)		-13.557,82	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/C+/D+/-E)			24.908,75

_____ , li _____

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

Comune di
Provincia di

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2015

Modello n. 18
per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane

Prospetto di conciliazione (Entrate)

	Accertamenti finanziari di competenza	Risconti passivi		Ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio												
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif.C.P. attivo		Rif. C.P. passivo										
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		(7E)			B I									
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (Tit. IV - cat. 4)																						
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Tit. IV - cat. 5)	121.444,70							A6	(nota 5)											B II	121.444,70	
6) Riscossione di crediti (Tit. IV - cat. 6)																						
Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	159.028,53																					
Titolo V Entrate da accensioni di prestiti																						
1) Anticipazioni di cassa (Tit. V - cat. 1)																					C IV	
2) Finanziamenti a breve termine (Tit. V - cat. 2)																					C I 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V - cat. 3)																					C I 2)	
4) Emissione di prestiti obbligazionari (Tit. V - cat. 4)																					C I 3)	
Totale entrate da accensioni di prestiti																						
Titolo VI Servizi per conto terzi	295.516,04																				B II 3E	32.868,32
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.703.932,66																					
* Insussistenza del passivo								E22														
* Sopravvenienze attive								E23		(nota 7)												
* Incrementi di immobilizzazioni lavori interni (costi capitalizzati)								A7		(nota 8)												
* Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc.								A8		(nota 9)											A I 1)	
																					B I	

Note:

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato va considerata l'I.V.A. a debito, compresa negli accertamenti finanziari del Titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I.V.A. per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A." (CIII), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'I.V.A.
- (2) Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio). Il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 26).
- (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, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre.
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino 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) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio).
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 dal personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.
- (9) 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 dal personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

Prospetto di conciliazione (Spese)

	Impegni finanziari di competenza (1S)	Risconti attivi		Ratei passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio			
		Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif.C.P. attivo		Rif. C.P. passivo	
Titolo IV Servizi per conto terzi	295.516,04											C V	46.418,11
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	2.544.538,73							2.082.305,61					
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11			B I			
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	128.615,91		A	128.615,91		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27			A III4			
- Insussistenze dell'attivo							E25	193.037,13	nota 8)				

Note:

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del Titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti 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 alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui. L'importo corrisponde 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 passivo, 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 esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (3) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo AIII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (4) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (5) L'ammortamento dell'esercizio (7 S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (6) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni - finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente.
- (7) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

....., li

Il Segretario

Timbro



Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario
