

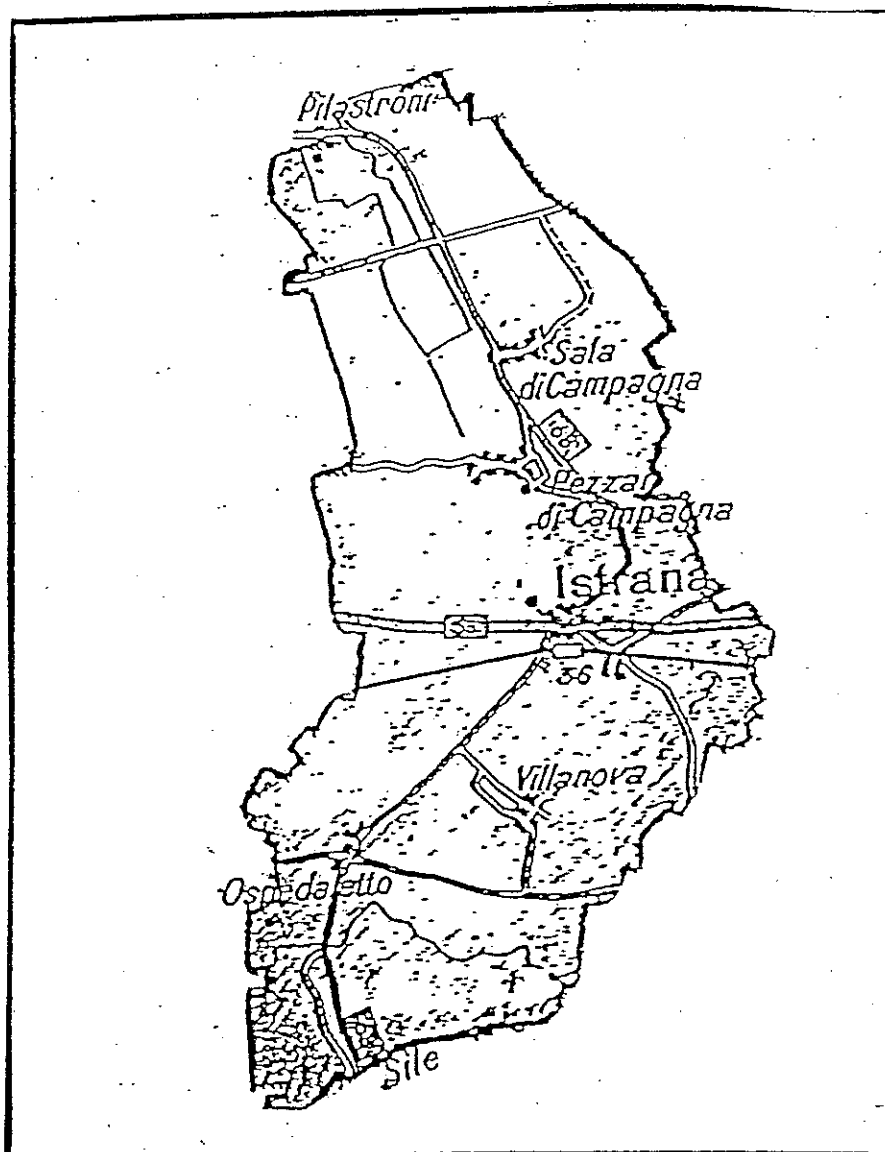
COMUNE DI ISTRANA

Provincia di Treviso

Via S. Pio X, 15 – C.A.P. 31036 Tel. 0422-831810 / Fax 0422-831890
C.F. 80008050264 – P. Iva 00389970260

SERVIZIO FINANZIARIO

Tel. 0422-831829



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
CONTO ECONOMICO
CONTO DEL PATRIMONIO
ANNO 2015**

COMUNE DI ISTRANA

Provincia di TV

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

[illegible]

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)					
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	516.948,90									Bil(3e)	10.521,72		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	4.943.776,16												
- Insussistenze del passivo							E22	1.615.569,35	(7)				
- Sopravvenienze attive							E23	10.171,69	(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	Al 1)			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI			

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 accertato al lordo d'IVA;
- (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 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 (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);
- (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 da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; 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 unità prodotte verranno realizzate;

[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO			
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)								
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	852.438,09 841.004,01 210.327,54														
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare											AIII2 BII				
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare															
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI	11.013,59														
1) rimborso di anticipazioni di cassa			CIV												
2) rimborso di finanziamenti a breve termine				CI 1)											
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti				CI 2)	-11.013,59										
4) rimborso di prestiti obbligazionari				CI 3)											
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali				CI 4)											
Totale rimborso di prestiti	11.013,59														
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	516.948,90										CV		30.576,11		

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	4.762.352,13		B11						
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						BI			
- Quote di ammortamento dell'esercizio						A	-871.317,47		
- Accantonamento per svalutazione crediti						AIII4			
- Insussistenze dell'attivo						E25	1.289.518,78	(8)	

NOT
E

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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.
- (3) 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, 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.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti 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 "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) 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 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.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

ISTRANA, li 26-05-2016

IL SEGRETARIO
Colletto Dott.ssa AntonellaIL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Fiorin Ing. EnzoIL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Gasparini Alfonso

COMUNE DI ISTRANA

Provincia di TV

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.644.601,11		
2) Proventi da trasferimenti	232.310,43		
3) Proventi da servizi pubblici	518.285,88		
4) Proventi da gestione patrimoniale	134.867,47		
5) Proventi diversi	323.797,53		
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)		3.853.862,42	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.059.949,27		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	93.061,97		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.312.309,76		
13) Godimento beni di terzi	19.718,37		
14) Trasferimenti	725.892,58		
15) Imposte e tasse	142.726,37		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	871.317,47		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		4.224.975,79	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-371.113,37	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	67.047,90		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)		67.047,90	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-304.065,47
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	366,33		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	9.476,25		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-9.109,92	-9.109,92
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.615.569,35		
23) Sopravvenienze attive	10.171,69		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.625.741,04	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.289.832,83		
26) Minusvalenze patrimoniali	1.975,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	11.025,76		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		1.302.833,59	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		322.907,45	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			9.732,06

ISTRANA, li 26-05-2016

IL SEGRETARIO

Colletto Dott.ssa Antonella

II LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Fiorin Ing. Enzo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Gasparini Alfonso



COMUNE DI ISTRANA

Provincia di TV

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati		10.332,30	38.731,68			31.465,96	17.598,02
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		108.265,82			31.465,96		139.731,78
TOTALE		10.332,30	38.731,68			31.465,96	17.598,02
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali		8.838.463,81	19.957,52			238.000,24	8.620.421,09
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.419.027,61			238.000,24		2.657.027,85
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		162.889,10					162.889,10
3) Terreni (patrimonio disponibile)		1.404.327,87	13.005,20	30.965,00		1.975,00	1.384.393,07
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		7.490.098,17	217.411,79			387.082,72	7.320.427,24
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.894.313,14			387.082,72		4.281.395,86
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		4.036.813,67	375.634,84			167.286,07	4.245.162,44
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.079.460,01			167.286,07		1.246.746,08
6) Macchinari, attrezzature ed impianti		17.262,39	2.162,64			8.429,91	10.995,12
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		228.867,10			8.429,91		237.297,01
7) Attrezzature e sistemi informatici		28.922,40	32.442,41			22.344,17	39.020,64
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		147.432,54			22.030,02		169.462,56
8) Automezzi e motomezzi		31.125,33				15.825,33	15.300,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		300.071,38			15.825,33		315.896,71
9) Mobili e macchine d'ufficio		1.274,48	2.204,40			1.197,22	2.281,66
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		266.670,15			1.197,22		267.867,37
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		33.775,52	125.873,22				159.648,74
TOTALE		22.044.952,74	788.692,02	30.965,00		842.140,66	21.960.539,10
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		1.118.634,55					1.118.634,55
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		1.118.634,55					1.118.634,55
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		23.173.919,59	827.423,70	30.965,00		873.606,62	23.096.771,67

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		696.181,02	2.644.601,11	2.859.175,38	8.050,04		489.656,79
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti			128.065,13	128.065,13			
- capitale			10.828,26	10.828,26			
b) Regione - correnti		6.193,05	102.817,30	81.755,97		4.181,05	23.073,33
- capitale		1.608.915,69	415.934,76	386.003,06		1.122.912,63	515.934,76
c) Altri - correnti			1.428,00	1.428,00			
- capitale							
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		51.473,50	578.085,98	470.854,68		12.322,82	146.381,98
b) verso utenti di beni patrimoniali		26.705,94	134.867,47	158.342,20			3.231,21
c) verso altri - correnti		82.940,03	129.564,52	132.653,53	1.969,37		81.820,39
- capitale		150.000,00	179.638,73	179.620,43		150.000,00	18,30
d) da alienazioni patrimoniali		1.900,00	100.996,00	99.156,00	50,00		3.790,00
e) per somme corrisposte c/terzi		32.676,70	516.948,90	526.169,48			23.456,12
4) Crediti per IVA		13.639,41			21.919,22		35.558,63
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti							
TOTALE		2.670.625,34	4.943.776,16	5.034.052,12	31.988,63	1.289.416,50	1.322.921,51
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		3.352.110,01	5.034.052,12	4.873.541,32			3.512.620,81
2) Depositi bancari							
TOTALE		3.352.110,01	5.034.052,12	4.873.541,32			3.512.620,81
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		6.022.735,35	9.977.828,28	9.907.593,44	31.988,63	1.289.416,50	4.835.542,32
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI		26.514,05			12.386,05	26.514,05	12.386,05
TOTALE RATEI E RISCONTI		26.514,05			12.386,05	26.514,05	12.386,05
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		29.223.168,99	10.805.251,98	9.938.558,44	44.374,68	2.189.537,17	27.944.700,04
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		3.244.628,63	840.306,90	827.061,87		3.047.046,12	210.827,54
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.244.628,63	840.306,90	827.061,87		3.047.046,12	210.827,54

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		10.028.922,56	317.520,44			89.745,66	10.256.697,34
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		8.563.152,14	19.957,52			238.000,24	8.345.109,42
TOTALE PATRIMONIO NETTO		18.592.074,70	337.477,96			327.745,90	18.601.806,76
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		4.491.570,84	496.794,02	12.131,19		1.272.912,63	3.703.321,04
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		4.838.615,05	179.638,73			261.647,24	4.756.606,54
TOTALE CONFERIMENTI		9.330.185,89	676.432,75	12.131,19		1.534.559,87	8.459.927,58
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		240.763,37		11.013,59			229.749,78
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		830.230,74	3.381.951,55	3.303.918,43		333.008,14	575.255,72
III) <u>DEBITI PER IVA</u>				39.069,00	59.800,00		20.731,00
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		218.454,76	516.948,90	678.536,29			56.867,37
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		11.459,53	12.131,19	13.580,31		9.648,58	361,83
TOTALE DEBITI		1.300.908,40	3.911.031,64	4.046.117,62	59.800,00	342.656,72	882.965,70
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		29.223.168,99	4.924.942,35	4.058.248,81	59.800,00	2.204.962,49	27.944.700,04
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		3.244.628,63	840.306,90	827.061,87		3.047.046,12	210.827,54
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.244.628,63	840.306,90	827.061,87		3.047.046,12	210.827,54

ISTRANA, li 26-05-2016

IL SEGRETARIO
Colletto Dott.ssa Antonella

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Fiorin Ing. Enzo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Gasparini Alfonso

