

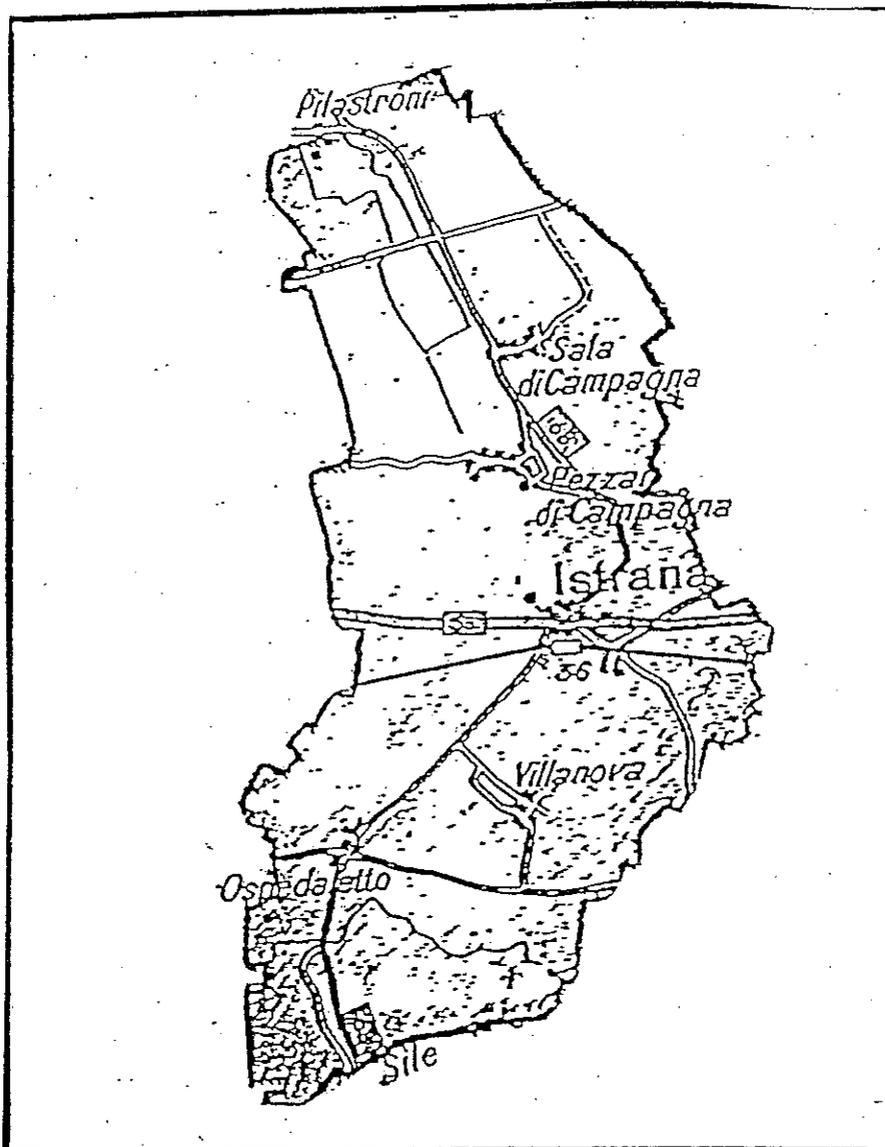
# COMUNE DI ISTRANA

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**



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO		
										BII(3e)				
<b>TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	516.948,90													
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	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)	AI 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;

**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			
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	RIF. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)			(6S)		(7S)	
<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>													
1) personale	1.059.949,27						B9	1.059.949,27					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	93.061,97						B10	93.061,97					
3) prestazioni di servizi	1.320.100,98	26.514,05	12.386,05			21.919,22	B12	1.312.309,76					
4) utilizzo beni di terzi	19.718,37						B13	19.718,37					
5) trasferimenti, di cui:													
- Stato							B14						
- regione							B14						
- provincie e citta' metropolitane							B14						
- comuni ed unioni di comuni	5.828,56						B14	5.828,56					
- comunita' montane							B14						
- aziende speciali e partecipate							C19						
- altri	720.064,02						B14	720.064,02					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	9.476,25						D21	9.476,25					
7) imposte e tasse	142.726,37						B15	142.726,37					
8) oneri straordinari della gestione corrente	11.025,76						E28	11.025,76					
Totale spese correnti	3.381.951,55	26.514,05	12.386,05			21.919,22					CII	-14.128,00	DI
<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	762.572,97												
a) pagamenti eseguiti	751.882,57												
b) somme rimaste da pagare	196.325,31												
2) espropri e servitù onerose, di cui:													
a) pagamenti eseguiti											A	827.061,87	
b) somme rimaste da pagare													
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare											D	210.327,54	
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	49.820,33												
a) pagamenti eseguiti	36.447,62												
b) somme rimaste da pagare	14.002,23												
6) incarichi professionali esterni, di cui:	27.913,60												
a) pagamenti eseguiti	38.731,68												
b) somme rimaste da pagare													
7) trasferimenti di capitale, di cui:	12.131,19												
a) pagamenti eseguiti	13.942,14												
b) somme rimaste da pagare													
8) partecipazioni azionarie, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare												E	210.327,54



**COMUNE DI ISTRANA**

Provincia di TV

**CONTO ECONOMICO**

**ANNO 2015**

## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
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. (+/-)			
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		3.853.862,42	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
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		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		4.224.975,79	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			-371.113,37
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	67.047,90		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>		67.047,90	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			-304.065,47
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	366,33		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	9.476,25		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		-9.109,92	-9.109,92
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.615.569,35		
23) Sopravvenienze attive	10.171,69		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		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		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		1.302.833,59	
<b>TOTALE (E) (e.1-e.2)</b>			322.907,45
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			9.732,06



**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
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		10.332,30	38.731,68			31.465,96	17.598,02
<b>TOTALE</b>		108.265,82			31.465,96		139.731,78
		10.332,30	38.731,68			31.465,96	17.598,02
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.838.463,81	19.957,52			238.000,24	8.620.421,09
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		2.419.027,61			238.000,24		2.657.027,85
3) Terreni (patrimonio disponibile)		162.889,10		30.965,00		1.975,00	162.889,10
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.404.327,87	13.005,20			387.082,72	1.384.393,07
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		7.490.098,17	217.411,79			167.286,07	7.320.427,24
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.894.313,14	375.634,84			8.429,91	4.281.395,86
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.036.813,67	32.442,41			22.344,17	4.245.162,44
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.079.460,01	2.204,40			15.825,33	1.246.746,08
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		17.262,39				1.197,22	10.995,12
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		228.867,10					237.297,01
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		28.922,40					39.020,64
12) Diritti reali su beni di terzi		147.432,54					169.462,56
13) Immobilizzazioni in corso		31.125,33					15.300,00
<b>TOTALE</b>		300.071,38			15.825,33		315.896,71
		1.274,48					2.281,66
		266.670,15			1.197,22		267.867,37
		33.775,52	125.873,22				159.648,74
		22.044.952,74	788.692,02	30.965,00		842.140,66	21.960.539,10
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
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							
<b>TOTALE</b>		1.118.634,55					1.118.634,55
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		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>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I) <u>RIMANENZE</u>						
<b>TOTALE</b>						
II) <u>CREDITI</u>						
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						
<b>TOTALE</b>	2.670.625,34	4.943.776,16	5.034.052,12	31.988,63	1.289.416,50	1.322.921,51
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli						
<b>TOTALE</b>						
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	3.352.110,01	5.034.052,12	4.873.541,32			3.512.620,81
2) Depositi bancari						
<b>TOTALE</b>	3.352.110,01	5.034.052,12	4.873.541,32			3.512.620,81
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	6.022.735,35	9.977.828,28	9.907.593,44	31.988,63	1.289.416,50	4.835.542,32
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>						
I) <u>RATEI ATTIVI</u>						
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	26.514,05			12.386,05	26.514,05	12.386,05
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	26.514,05			12.386,05	26.514,05	12.386,05
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	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						
<b>D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u></b>	3.244.628,63	840.306,90	827.061,87		3.047.046,12	210.827,54
<b>E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u></b>						
<b>F) <u>BENI DI TERZI</u></b>						
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	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
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
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
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		18.592.074,70	337.477,96			327.745,90	18.601.806,76
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
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
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		9.330.185,89	676.432,75	12.131,19		1.534.559,87	8.459.927,58
<b>C) DEBITI</b>							
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
<b>TOTALE DEBITI</b>		1.300.908,40	3.911.031,64	4.046.117,62	59.800,00	342.656,72	882.965,70
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>							
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		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							
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>		3.244.628,63	840.306,90	827.061,87		3.047.046,12	210.827,54
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>							
<b>G) BENI DI TERZI</b>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		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

