

COMUNE DI ALBIGNASEGO



CONTO ECONOMICO anno 2015

Conto Economico
Prospetto conciliazione Entrata
Prospetto conciliazione Spesa
Note esplicative

**BILANCIO CONSUNTIVO 2015 : CONTO ECONOMICO DELLE PROVINCE, DEI COMUNI,
DELLE COMUNITÀ MONTANE, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTÀ METROPOLITANE**

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	11.268.628,00		
2) Proventi da trasferimenti	649.284,76		
3) Proventi da servizi pubblici	487.008,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	299.962,52		
5) Proventi diversi	3.236.378,46		
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)		15.941.261,74	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	2.281.347,41		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	123.706,33		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	6.856.485,30		
13) Godimento beni di terzi	21.256,75		
14) Trasferimenti	3.030.704,29		
15) Imposte e tasse	193.932,63		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.691.579,15		
Totale costi di gestione (B)		14.199.011,86	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		1.742.249,88	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
17) Utili	293.883,25		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17+18-19)		293.883,25	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			2.036.133,13
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	5.326,38		
21) Interessi passivi :			
- su mutui e prestiti	391.029,60		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-385.703,22	-385.703,22
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.025.725,04		
23) Sopravvenienze attive	7,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	153.245,93		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.178.977,97	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.753.627,93		
26) Minusvalenze patrimoniali	15.722,11		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	1.099.951,35		
28) Oneri straordinari	57.970,81		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		2.927.272,20	
Totale (E) (e.1-e.2)		-1.748.294,23	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-97.864,32

li 08/04/2016

Il Segretario

Il legale rappresentante l'ente

Il responsabile del servizio finanziario

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) ANNO 2015

[illegible]

TITOLO V	ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI 1) Anticipazioni di cassa (Tit. V-cat. 1) 2) Finanziamenti a breve termine (Tit. V-cat. 2) 3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V-cat. 3) 4) Emissione prestiti obbligazionari (Tit. V-cat. 4)	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.CE		Rif CP	ATTIVO		Rif CP	PASSIVO		
		482.377,91											C IV	482.377,91
		1.080.231,30											C I1 C I2 C I3	1.080.231,30
	Totale Entrate Accensione prestiti	1.562.609,21												
TITOLO VI	SERVIZI PER CONTO TERZI													
	Servizi per conto terzi	2.010.319,11								(6)	B II	157.550,23		
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	20.926.991,81												
	- Insussistenze del passivo							E22	1.025.725,04	(7)				
	- Sopravvenienze attive							E23	7,00	(8)				
	- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	A I1			
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ecc. - iniziali							A8			B I			
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ecc. - finali													

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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 capitali da Stato, regioni, provincie, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- (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" del titolo I*), per la produzione, in economia dei 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 applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate 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) ANNO 2015

		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.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
TITOLO I	SPESE CORRENTI									(1)					
	1) Personale	2.281.347,41						B9	2.281.347,41						
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	123.706,33						B10	123.706,33						
	3) Prestazioni di servizi	6.894.932,65					38.447,35	B12	6.856.485,30						
	4) Utilizzo di beni di terzi	21.256,75						B13	21.256,75						
	5) Trasferimenti di cui:	3.030.704,29							3.030.704,29						
	- Stato	4.000,00						B14	4.000,00						
	- regione							B14							
	- province e città metropolitane	11.601,74						B14	11.601,74						
	- comuni ed unioni di comuni	1.005.708,97						B14	1.005.708,97						
	- comunità montane							B14							
	- aziende speciali e partecipate							C19							
- altre	2.009.393,58						B14	2.009.393,58							
6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	391.029,60						D21	391.029,60							
7) Imposte e tasse	226.190,80					32.258,17	B15	193.932,63							
8) Oneri straordinari della gestione corrente	57.970,81						E28	57.970,81							
Totale Spese Correnti		13.027.138,64				70.705,52					C II		D I		
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE														
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	1.782.982,21													
	a) Pagamenti eseguiti	1.348.285,20													
	b) Somme rimaste da pagare	434.697,01										1.348.285,20 434.697,01		434.697,01	
	2) Espropri e servitù onerose di cui									(2)	A				
	a) Pagamenti eseguiti														
	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 di cui														
	a) Pagamenti eseguiti														
	b) Somme rimaste da pagare														
	5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui	133.475,72									(3)	D			
	a) Pagamenti eseguiti	53.457,14											53.457,14		
	b) Somme rimaste da pagare	80.018,58											80.018,58		80.018,58
	6) Incarichi professionali esterni di cui	91.534,54											48.677,14 42.857,14		42.857,14
	a) Pagamenti eseguiti	48.677,14											48.677,14		
b) Somme rimaste da pagare	42.857,40											42.857,14			
7) Trasferimenti di capitali di cui	225.289,50														
a) Pagamenti eseguiti	202.197,50											202.197,50 23.092,00		23.092,00	
b) Somme rimaste da pagare	23.092,00									(3)			E		
8) Partecipazioni azionarie di cui															
a) Pagamenti eseguiti															
b) Somme rimaste da pagare															
9) Conferimenti di capitali di cui															
a) Pagamenti eseguiti															
b) Somme rimaste da pagare															
10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui											A III				

	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. CE			Rif. CP	ATTIVO	Rif. CP	PASSIVO
a) Pagamenti eseguiti									(4)	B II			
b) Somme rimaste da pagare													
Totale spese in conto capitale di cui	2.233.281,97												
a) Pagamenti Eseguiti	1.652.616,98												
b) Somme Rimaste da pagare	580.664,99												
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	482.377,91											C IV	482.377,91
2) rimborso di finanziamenti a breve termine												C I1	
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	854.510,69											C I2	854.510,69
4) rimborso di prestiti obbligazionari												C I3	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali												C I4	
Totale Rimborsio di prestiti	1.336.888,60												
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI									(5)				
Servizi per conto Terzi	2.010.319,11											C V	279.699,04
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	18.607.628,32												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - iniziali							B11			B I			
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali													
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	1.691.579,15	(6)	A	1.691.579,10		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	1.099.951,35	(7)	A III	1.099.951,35		
- Insussistenze dell'attivo							E25	1.753.627,93	(8)				

NOTE

- (1) Tra le altre 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 del 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 riguardi 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 dell'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).

Luogo, li. 08/04/2016

Il Segretario

Il legale rappresentante
dell'enteIl responsabile del
servizio finanziario

Note esplicative prospetto conciliazione (entrate) anno 2015

1. La rettifica del risultato finanziario di € 491.851,64 indicata alla voce proventi diversi, è dovuto alla componente positiva degli ammortamenti attivi delle opere finanziate con contributi in c/capitale e oneri di urbanizzazione di pari importo
2. La rettifica di € 41.637,49 relativa ai proventi servizi pubblici si riferiscono all'IVA a debito maturata nel 2015.

Note esplicative prospetto conciliazione (spese) anno 2015

1. L'importo a rettifica del risultato finanziario di €. 38.447,35 si riferisce al credito IVA 2015 per il pro-rata.