

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**  
**ESERCIZIO 2015**

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE E Esercizio 2015

[illegible]

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE - Esercizio 2015

[illegible]

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : ENTRATE - Esercizio 2015

	Accertamenti Finanziari di Competenza	Risconti passivi		Ratei Attivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1E+2E-3E-4E+5E-6E		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Tit.VI : SERVIZI PER CONTO TERZI	1.208.901,84									Nota 6 BII	13.647,04		
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA .....	11.397.311,17												
- Insussistenze del passivo .....							E22	3.490,38	Nota 7				
- Sopravvenienze attive .....							E23		Nota 8				
- Incrementi immobilizz. x lavori interni (costi capitalizzati) ...							A7		Nota 9	A I 1)			
- Variaz. rimanenze prodotti in corso di lavorazione .....							A8			B I			

## 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 e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' 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 capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni edilizie, 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 quelle parti 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 piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' 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.

	Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I : SPESE CORRENTI													
1) Personale .....	2.240.502,01						B9	2.240.502,01					
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime .....	327.440,84						B10	327.440,84					
3) Prestazioni di servizi .....	2.952.458,81	2.693,28	7.763,81				B12	2.947.388,28		5.070,53			
4) Utilizzo di beni di terzi .....	11.714,88						B13	11.714,88					
5) Trasferimenti .....	378.843,38							378.843,38					
di cui :													
- Stato .....							B14						
- Regione .....							B14						
- Province e città' metropolitane	6.681,28						B14	6.681,28					
- Comuni ed unioni di comuni ....	354,41						B14	354,41					
- Comunità' montane .....							B14						
- Aziende speciali e partecipate							C19						
- Altri .....	371.807,69						B14	371.807,69					
6) Interessi passivi ed oneri finan- ziari diversi .....	393.490,41						D21	393.490,41					
7) Imposte e tasse.....	192.383,74						B15	192.383,74					
8) Oneri straordinari della gestione corrente .....	33.310,60						E28	33.310,60					
Totale spese correnti .....	6.530.144,67	2.693,28	7.763,81							C II	5.070,53	D I	
Titolo II : SPESE CONTO CAPITALE													
1) Acquisizione di beni immobili ...	719.181,94												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....	616.324,28										616.324,28		
b) somme rimaste da pagare .....	236.417,53										236.417,53		236.417,53
2) Espropri e servitu' onerose ....													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....													
b) somme rimaste da pagare .....													
3) Acquisto beni specifici per rea- lizzazioni in economia .....													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....													
b) somme rimaste da pagare .....										A Nota 2			

	Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia .....													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....													
b) somme rimaste da pagare .....													
5) Acquisizione di beni mobili, mac- chine e attrezz.tecnico-scientif. ....	19.703,39									D			
di cui :										Nota 3			
a) pagamenti eseguiti .....	24.287,66										24.287,66		
b) somme rimaste da pagare .....	4.621,19										4.621,19		4.621,19
6) Incarichi professionali esterni di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....													
b) somme rimaste da pagare .....													
7) Trasferimenti di capitale .....	6.221,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....	14.200,00										14.200,00		
b) somme rimaste da pagare .....	1.521,00										1.521,00		1.521,00
8) Partecipazioni azionarie .....	1.000,00												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....	1.000,00												
b) somme rimaste da pagare .....													
9) Conferimenti di capitale .....													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....													
b) somme rimaste da pagare .....													
10) Concessioni crediti anticipazioni di cui :										A III 2			
a) pagamenti eseguiti .....										Nota 4			
b) somme rimaste da pagare .....										B II			
Totale spese in conto capitale ..	746.106,33												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti .....	655.811,94										655.811,94		
b) somme rimaste da pagare .....	242.559,72										242.559,72		242.559,72

	Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)			
Titolo III : RIMBORSO PRESTITI											
1) Rimborso anticipazioni di cassa	1.835.222,44									C IV	1.835.222,44-
2) Rimborso finanziam. breve termine										CI 1)	
3) Rimborso quote capitale mutui ...	495.357,65									CI 2)	495.357,65-
4) Rimborso prestiti obbligazionari										CI 3)	
5) Rimborso quota cap. debiti plur.										CI 4)	
Totale rimborso di prestiti .....	2.330.580,09										2.330.580,09-
Titolo IV : SERVIZI PER C/TERZI	1.208.901,84									C V	201.476,35
										Nota 5	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA .....	10.815.732,93	2.693,28	7.763,81							5.070,53	2.129.103,74-
- Variazioni nelle rimanenze di ma- terie prime e/o di beni consumo							B11			B I	
- Quote ammortamento dell'esercizio							B16	1.723.965,03		A	1.723.965,03
- Accanton. x svalutazione crediti							E27			A III 4	Nota 6
- Insussistenze dell'attivo .....							E25	38.587,55	Nota 6		Nota 7

## N O T E

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I 'Spese correnti', per attivita' in regime d'impre-  
sa, 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 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 nello  
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 AIII2 'Crediti verso partecipate', ove la concessione  
di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce BII 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 puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce  
'Immobilizzazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita''; nel caso di effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio 'Immobilizzazioni finan-  
ziarie - Crediti di dubbia esigibilita'' e' possibile utilizzare l'accantonamento per 'Fondo svalutazione crediti' con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita'  
dell' Ente;
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

CUORGNE' , li' 05/04/2016

Il Segretario

Il Legale rappresentante  
dell' enteIl responsabile del  
servizio finanziario

**CONTO ECONOMICO**

**ESERCIZIO 2015**



## CONTO ECONOMICO - Esercizio 2015

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari .....	5.657.460,82		
2) Proventi da trasferimenti .....	80.665,36		
3) Proventi da servizi pubblici .....	926.508,05		
4) Proventi da gestione patrimoniale .....	377.044,03		
5) Proventi diversi .....	451.460,45		
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) .....		7.493.138,71	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale .....	2.240.502,01		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo .....	327.440,84		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) .....			
12) Prestazioni di servizi .....	2.947.388,28		
13) Godimento beni di terzi .....	11.714,88		
14) Trasferimenti .....	378.843,38		
15) Imposte e tasse .....	192.383,74		
16) Quote di ammortamento d' esercizio .....	1.723.965,03		
Totale costi di gestione (B) .....		7.822.238,16	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) .....		329.099,45-	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili .....	15,80		
18) Interessi su capitale di dotazione .....			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate ...			
Totale (C) (17+18-19) .....		15,80	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C) .....			329.083,65-

## CONTO ECONOMICO - Esercizio 2015

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi .....	378,70		
21) Interessi passivi :			
- su mutui e prestiti .....	341.809,05		
- su obbligazioni .....	46.706,10		
- su anticipazioni .....	4.013,64		
- per altre cause .....	961,62		
Totale (D) (20-21) .....		393.111,71-	393.111,71-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo .....	3.490,38		
23) Sopravvenienze attive .....			
24) Plusvalenze patrimoniali .....			
Totale proventi (e.1) (22+23+24) .....		3.490,38	
Oneri			
25) Insussistenze dell' attivo .....	38.587,55		
26) Minusvalenze patrimoniali .....			
27) Accantonamento per svalutazione crediti .....			
28) Oneri straordinari .....	33.310,60		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28) .....		71.898,15	
Totale (E) (e.1-e.2) .....		68.407,77-	68.407,77-
RISULTATO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E) .....			790.603,13-

CUORGNE' , 11' 05/04/2016

Il Segretario

Il legale rappresentante  
dell' enteIl responsabile del  
servizio finanziario

**CONTO DEL PATRIMONIO**

**ESERCIZIO 2015**

## Esercizio 2015

Totale ..... 244.570

## CONTO DEL PATRIMONIO : ATTIVO - Esercizio 2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in :							
a) imprese controllate .....		180.000,00					180.000,00
b) imprese collegate .....							
c) altre imprese .....		3.790,00				250,00	3.540,00
2) Crediti verso :							
a) imprese controllate .....							
b) imprese collegate .....							
c) altre imprese .....							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine) .....							
4) Crediti di dubbia esigibilita' .....		916.371,55		17.084,06			899.287,49
(detratto il fondo svalutazione crediti) .....							
5) Crediti per depositi cauzionali .....							
Totale .....		1.100.161,55		17.084,06		250,00	1.082.827,49
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI .....		37.583.826,96	1.000.676,27	77.180,39	660.854,78	2.383.374,01	36.784.803,61
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE .....							
Totale .....							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti .....		1.441.563,74	1.097.702,04	854.097,45		30.985,58	1.654.182,75
2) Verso enti del settore pubblico allargato :							
a) Stato - correnti .....		40.365,03	26.600,00				66.965,03
- capitale .....			50.710,44				50.710,44
b) Regione - correnti .....		950.285,07	15.900,00	157.584,81			808.600,26
- capitale .....		402.433,43	76.377,06	74.166,62	1.460,14		403.183,73
c) Altri - correnti .....		14.163,50	29.472,78	596,90	253,10		42.786,28
- capitale .....							
3) Verso debitori diversi :							
a) verso utenti di servizi pubblici .....		143.081,43	332.729,93	124.272,89	2.339,21		349.199,26
b) verso utenti di beni patrimoniali .....		206.026,90	154.195,43	125.717,11	3.474,25		231.030,97
c) verso altri - correnti .....		230.549,75	177.938,77	203.483,76	75,27		204.929,49
- capitale .....		42.761,15	5.784,60				48.545,75
d) da alienazioni patrimoniali .....		100,00	6.182,58	100,00			6.182,58
e) per somme corrisposte c/terzi .....		64.370,01	13.647,04	29.604,41			48.412,64

## CONTO DEL PATRIMONIO : ATTIVO - Esercizio 2015

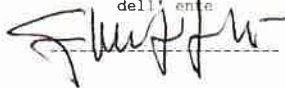
	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
4) Crediti per I.V.A. ....		8.080,00		8.080,00			
5) Per depositi :							
a) banche .....		16.661,92					16.661,92
b) Cassa Depositi e Prestiti .....		228.000,00	150.000,00	92.030,58			285.969,42
Totale .....		3.788.441,93	2.137.240,67	1.669.734,53		38.587,55	4.217.360,52
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli .....							
Totale .....							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa .....		861.347,97	10.921.725,03	11.092.092,45			690.980,55
2) Depositi bancari .....							
Totale .....		861.347,97	10.921.725,03	11.092.092,45			690.980,55
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE .....		4.649.789,90	13.058.965,70	12.761.826,98		38.587,55	4.908.341,07
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi .....							
II) Risconti attivi .....		2.693,28	7.763,81		2.693,28		7.763,81
TOTALE RATEI E RISCONTI .....		2.693,28	7.763,81		2.693,28		7.763,81
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) .....		42.236.310,14	14.067.405,78	12.839.007,37	660.854,78	2.424.654,84	41.700.908,49
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE .....		886.548,13	234.907,07	144.612,68		19.932,54	956.909,98
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI .....							
F) BENI DI TERZI .....							
TOTALE CONTI D'ORDINE .....		886.548,13	234.907,07	144.612,68		19.932,54	956.909,98

## CONTO DEL PATRIMONIO : PASSIVO - Esercizio 2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale .....		14.134.118,61				790.603,13	13.343.515,48
II) Netto da beni demaniali .....		5.655.798,74					5.655.798,74
TOTALE PATRIMONIO NETTO .....		19.789.917,35				790.603,13	18.999.314,22
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale .....		6.846.862,16	295.820,17		517.186,78		7.659.869,11
II) Conferimenti da concessioni di edificare .....		4.906.732,19	157.336,12				5.064.068,31
TOTALE CONFERIMENTI .....		11.753.594,35	453.156,29		517.186,78		12.723.937,42
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine .....							
2) per mutui e prestiti .....		7.171.974,19	150.000,00	320.551,73			7.001.422,46
3) per prestiti obbligazionari .....		963.012,28		174.805,92			788.206,36
4) per debiti pluriennali .....							
II) Debiti di funzionamento .....		2.126.870,76	1.232.726,08	1.676.787,10		2.699,26	1.680.110,48
III) Debiti per I.V.A. ....			360,35				360,35
IV) Debiti per anticipazioni di cassa .....			1.835.222,44	1.835.222,44			
V) Debiti per somme anticipate da terzi .....		430.941,21	201.476,35	124.069,24		791,12	507.557,20
VI) Debiti verso							
1) imprese controllate .....							
2) imprese collegate .....							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) .....							
VII) Altri debiti .....							
TOTALE DEBITI .....		10.692.798,44	3.419.785,22	4.131.436,43		3.490,38	9.977.656,85
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi .....							
II) Risconti passivi .....							
TOTALE RATEI E RISCONTI .....							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) .....		42.236.310,14	3.872.941,51	4.131.436,43	517.186,78	794.093,51	41.700.908,49
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE .....		886.548,13	234.907,07	144.612,68		19.932,54	956.909,98
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI .....							
G) BENI DI TERZI .....							
TOTALE CONTI D'ORDINE .....		886.548,13	234.907,07	144.612,68		19.932,54	956.909,98

CUORGNE' , li' 05/04/2016

Il Segretario


Il legale rappresentante  
dell'ente

Il responsabile del  
servizio finanziario
