

COMUNE DI CANONICA D'ADDA

Provincia di BG

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

	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.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO						
		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)		(6E)	Rif. C.E.		(1E+2E-3E+4E+5E-6E)	(7E)	(8E)	(9E)	(10E)						
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE		(1E)																		
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)		1.031.145,76																		
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)		447.362,54																		
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)		557.936,63																		
Totale entrate tributarie		2.036.444,93																		
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI																				
1) Da Stato (tit. 2 cat. 1)		47.439,92																		
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)		14.730,27																		
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)		8.640,00																		
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)																				
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)		1.432,56																		
Totale entrate da trasferimenti		72.242,75																		
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																				
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)		167.991,55																		
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)		163.816,81																		
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)																				
- Interessi sui depositi, crediti ecc.		117,98																		
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate																				
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)		8.525,81																		
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)		168.308,19																		
Totale entrate extratributarie		508.760,34																		
TOTALE ENTRATE CORRENTI		2.617.448,02																		
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI																				
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)		72.709,25																		
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)																				
3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)		24.982,50																		
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)																				
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)		45.327,00																		
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)		70.309,50																		
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)																				
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti, di capitali ecc.		143.018,75																		
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																				
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)		92.658,23																		
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)																				
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)																				

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	(1E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	(2E)	(3E)	INIZIALI (-)		FINALI (+)			RIF. C.E.	(1E+2E-3E+4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
								(4E)	(5E)					
	303.729,91											19.831,72		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	3.156.854,91													
- Insussistenze del passivo									E22	(7)				
- Sopravvenienze attive									E23	(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									A7	(9)				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.									A8					

NOTE

(1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extraibutarie" 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 II) 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);

(3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in defrazione;

(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 (fino 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) 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)

[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

[illegible]

TOTALE GENERALE DELLA SPESA						
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		3.012.681,23				
- Quote di ammortamento dell'esercizio			B11	35.467,86		
- Accantonamento per svalutazione crediti			B16	221.306,17		
- Insussistenze dell'attivo			E27	81.196,25	-221.306,17	
			E25	37.481,55		
						(8)

(1) Tra la rettificata 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 conto attivo, va considerato nel patrimonio netto al titolo IV (A), costituendo un fondo di debito accantonato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.

(2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto capitale del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme versate per acquisto di competenza, a rischio, vanno nell'atto riflesse in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo alle suddetti cont di ordine.

(3) L'importo corrispondente alle somme rinstate da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme versate per acquisto di competenza, a rischio, vanno nell'atto riflesse in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo alle suddetti cont di ordine.

(4) L'importo impegnato nell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce B.III dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.

(5) Il credito impegnato nell'intervento "concessione di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce B.III dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.

(6) Va indicata la somma rinasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.

(7) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).

(8) 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 insolvibilità di importi del tutto 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.

(9) Minori crediti (minori residui attivi del bilancio)

COMUNE DI CANONICA D'ADDA

Provincia di BG

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.036.444,93		
2) Proventi da trasferimenti	72.242,75		
3) Proventi da servizi pubblici	167.991,55		
4) Proventi da gestione patrimoniale	163.816,81		
5) Proventi diversi	168.308,19		
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)		2.608.804,23	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	512.488,06		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	36.262,91		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	35.467,66		
12) Prestazioni di servizi	1.204.051,76		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	244.819,39		
15) Imposte e tasse	47.831,80		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	221.306,17		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		2.302.227,75	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		306.576,48	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	8.525,81		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	4.703,36		
TOTALE (C) (17+18-19)		3.822,45	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			310.398,93
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	117,98		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)	201.325,57	-201.207,59	-201.207,59
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	128.298,26		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		128.298,26	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	37.481,55		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	81.196,25		
28) Oneri straordinari	15.046,08		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		133.723,88	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-5.425,62	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			103.765,72

COMUNE DI CANONICA D'ADDA

Provincia di BG

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
TOTALE								
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.903.553,89 101.628,84				51.099,50	51.099,50	4.852.454,39 152.728,34
2) Terreni (patrimonio indisponibile)								
3) Terreni (patrimonio disponibile)								
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.404.347,55 183.630,96				92.451,38	92.451,38	5.311.896,17 276.082,34
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		892.872,10 51.397,02				25.707,95	25.707,95	867.164,15 77.104,97
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-39.864,38 35.146,08				13.838,66	13.838,66	-53.703,04 48.984,74
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-7.843,91 41.215,09				20.886,47	20.886,47	-28.730,38 62.101,56
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		24.504,53 10.843,54				10.721,77	10.721,77	13.782,76 21.565,31
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		56.569,53 43.121,27				6.552,22	6.552,22	50.017,31 49.673,49
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-123,22 96,44				48,22	48,22	-171,44 144,66
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
12) Diritti reali su beni di terzi								
13) Immobilizzazioni in corso		-47.477,30						-47.477,30
TOTALE		11.186.538,79				221.306,17	221.306,17	10.965.232,62
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese								
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)		795.252,87 153.339,00				81.196,25		795.252,87 234.535,25
5) Crediti per depositi cauzionali		1,76						1,76
TOTALE		795.254,63						795.254,63
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		11.981.793,42					221.306,17	11.760.487,25

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) <u>RIINANENZE</u>							
TOTALE							
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti:		433.596,71	2.036.444,93	1.926.184,76		39.627,54	504.229,34
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		22.231,27	47.439,92	47.439,92			22.231,27
- capitale							
b) Regione - correnti		8.480,24	23.370,27	22.920,27			8.930,24
- capitale		257.334,68	24.982,50	24.982,50			257.334,68
c) Altri - correnti		-1.101,39	1.432,56	1.432,56			-1.101,39
- capitale		-0,04					-0,04
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		26.592,63	167.991,55	87.360,52		4.252,50	102.971,16
b) verso utenti di beni patrimoniali		15.798,63	163.816,81	159.046,25		2.811,22	17.757,97
c) verso altri - correnti		-214.885,59	176.948,98	172.932,05		3.939,40	-214.808,06
- capitale		83.540,00	45.327,00	48.867,00			80.000,00
d) da alienazioni patrimoniali		-7.248,71	72.709,25	84.560,54			-19.100,00
e) per somme corrisposte c/terzi		2.235,54	303.729,91	285.474,04			20.491,41
4) Crediti per IVA		74.147,57					74.147,57
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		223.952,47					223.952,47
TOTALE		924.674,01	3.064.193,68	2.861.200,41		50.630,66	1.077.036,62
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		342.669,77	2.963.856,64	3.055.953,68			240.574,73
2) Depositi bancari							
TOTALE		342.669,77	2.963.856,64	3.055.953,68			240.574,73
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.267.343,78	6.018.052,32	5.917.154,09		50.630,66	1.317.611,35
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		13.249.137,20	6.018.052,32	5.917.154,09		271.936,83	13.078.098,60
CONTI D'ORDINE							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>							
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>		61.518,46	164.403,45	161.573,05		13.648,00	50.700,86
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		61.518,46	164.403,45	161.573,05		13.648,00	50.700,86

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		591.347,66					746.212,88
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		5.228.921,10	261.052,29			106.187,07	5.177.821,60
TOTALE PATRIMONIO NETTO		5.820.268,76	261.052,29			157.286,57	5.924.034,48
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.509.030,25	24.992,50				2.534.012,75
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		1.603.333,98	45.327,00				1.648.660,98
TOTALE CONFERIMENTI		4.112.364,23	70.309,50				4.182.673,73
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine		2.619.994,52		184.360,71			2.435.633,81
2) Per mutui e prestiti							
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		598.654,48	2.266.528,93	2.381.176,33		114.650,26	369.356,82
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA			92.658,23				
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		22.944,56	303.729,91	235.185,36			91.489,11
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		74.910,65	1.000,00	1.000,00			74.910,65
TOTALE DEBITI		3.316.504,21	2.663.917,07	2.894.380,63		114.650,26	2.971.390,39
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		13.249.137,20	2.995.278,86	2.894.380,63		271.936,83	13.075.098,60
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		61.518,46	164.403,45	161.573,05		13.648,00	50.700,86
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		61.518,46	164.403,45	161.573,05		13.648,00	50.700,86