

# **COMUNE DI PAESE**

Provincia di TV

## **CONTO ECONOMICO**

**ANNO 2014**

## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	6.626.338,12		
2) Proventi da trasferimenti	741.925,07		
3) Proventi da servizi pubblici	458.381,08		
4) Proventi da gestione patrimoniale	291.992,26		
5) Proventi diversi	1.301.923,67		
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>		9.420.560,20	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	2.942.591,57		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	231.672,36		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	2.676.919,90		
13) Godimento beni di terzi	150.075,16		
14) Trasferimenti	1.803.227,22		
15) Imposte e tasse	317.203,73		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	2.018.539,32		
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		10.140.229,26	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		-719.669,06	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	201.619,30		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>		201.619,30	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			-518.049,76
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	4.679,64		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	3.989,53		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		690,11	690,11
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	512.096,57		
23) Sopravvenienze attive	8.635,09		
24) Plusvalenze patrimoniali	5.720,00		
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		526.451,66	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	195.280,89		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	768.494,43		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		963.775,32	
<b>TOTALE (E) (e.1-e.2)</b>		-437.323,66	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			-954.683,31

PAESE, li 30-03-2015

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Antonella Colletto

II LEGALE RAPPRESENTANTE  
DELL'ENTE

Dott. Francesco Pietrobon

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO

Dott. Domenico Pavan



# **COMUNE DI PAESE**

Provincia di TV

## **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**ANNO 2014**



**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)	11.346,97			
<b>TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	863.944,18													
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	10.894.912,98													
- Insussistenze del passivo							E22	512.096,57	(7)					
- Sopravvenienze attive							E23	8.635,09	(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;







# **COMUNE DI PAESE**

Provincia di TV

## **CONTO DEL PATRIMONIO**

**ANNO 2014**

**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)		64.445,39	42.010,86			26.012,29	80.443,96
		23.605,18			26.012,29		49.617,47
<b>TOTALE</b>		64.445,39	42.010,86			26.012,29	80.443,96
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		14.305.598,13	2.047.013,23			373.475,82	15.979.135,54
		629.298,68			373.475,82		1.002.774,50
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		175.384,04					175.384,04
3) Terreni (patrimonio disponibile)		333.341,31					333.341,31
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		23.060.137,66	3.224.165,14			1.138.968,58	25.145.334,22
		2.106.659,16			1.138.968,58		3.245.627,74
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.892.108,95	1.013.824,93			270.219,85	6.635.714,03
		365.172,36			270.219,85		635.392,21
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		560.892,71	38.093,35			8.453,09	466.778,06
		274.101,88			140.661,09	123,95	414.639,02
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		37.947,33	30.507,55			20.720,83	47.734,05
		32.420,04			20.415,02	5.895,43	46.939,63
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		50.405,37	4.758,00			27.495,08	27.668,29
		42.578,16			27.495,08		70.073,24
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		34.436,20	27.175,35			182,00	40.807,77
		53.451,17			20.985,78	30,99	74.405,96
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		1.426.743,36					1.426.743,36
<b>TOTALE</b>		45.876.995,06	6.385.537,55		8.635,09	1.992.527,03	50.278.640,67
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		3.610.306,35				29.802,55	3.580.503,80
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>		3.610.306,35				29.802,55	3.580.503,80
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		49.551.746,80	6.427.548,41		8.635,09	2.048.341,87	53.939.588,43

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		CONSISTENZA INIZIALE	+	-	+	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I) <u>RIMANENZE</u>						
<b>TOTALE</b>						
II) <u>CREDITI</u>						
1) Verso contribuenti	1.842.190,94	6.626.338,12	7.557.941,12			910.587,94
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti	48.696,03	322.835,84	322.863,49		47.623,38	1.045,00
- capitale						
b) Regione - correnti	10.484,60	418.527,16	411.652,90		3.176,36	14.182,50
- capitale						
c) Altri - correnti	222.433,56	217.366,75	27.465,56		7.120,00	405.214,75
- capitale						
c) Altri - correnti	533,19	562,07	562,07			361,83
- capitale						
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	58.832,78	559.022,14	554.593,70		45,00	63.216,22
b) verso utenti di beni patrimoniali	6.289,01	295.903,49	292.263,94		1.515,97	8.412,59
c) verso altri - correnti	183.099,83	1.019.569,61	795.850,04		6.429,77	400.389,63
- capitale						
d) da alienazioni patrimoniali	2.591.999,48	565.123,62	1.582.028,45		99.567,86	1.475.526,79
e) per somme corrisposte c/terzi	1.278.902,28	5.720,00	729.194,57			555.427,71
4) Crediti per IVA	22.868,46	863.944,18	875.465,67			11.346,97
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
<b>TOTALE</b>	6.266.330,16	10.894.912,98	13.150.052,87		165.478,34	3.845.711,93
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI</u>						
1) Titoli						
<b>TOTALE</b>						
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	6.869.728,75	13.150.052,87	17.558.667,85			2.461.113,77
2) Depositi bancari						
<b>TOTALE</b>	6.869.728,75	13.150.052,87	17.558.667,85			2.461.113,77
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	13.136.058,91	24.044.965,85	30.708.720,72		165.478,34	6.306.825,70
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>						
I) <u>RATEI ATTIVI</u>						
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	68.199,79			40.453,30	68.199,79	40.453,30
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	68.199,79			40.453,30	68.199,79	40.453,30
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	62.756.005,50	30.472.514,26	30.708.720,72	49.088,39	2.282.020,00	60.286.867,43
CONTI D'ORDINE						
<b>D) OPERE DA REALIZZARE</b>	4.913.428,34	4.916.410,59	6.282.415,50		304.649,64	3.242.773,79
<b>E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>						
<b>F) BENI DI TERZI</b>	113.099,50					113.099,50
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	5.026.527,84	4.916.410,59	6.282.415,50		304.649,64	3.355.873,29

**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>		18.626.177,25		1.717.085,18		911.135,54	15.997.956,53
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		14.834.578,44	2.047.013,23			373.475,82	16.508.115,85
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		33.460.755,69	2.047.013,23	1.717.085,18		1.284.611,36	32.506.072,38
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		9.482.965,24	217.366,75			299.283,96	9.401.048,03
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		16.563.322,92	565.123,62	14.453,33		296.057,51	16.817.935,70
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		26.046.288,16	782.490,37	14.453,33		595.341,47	26.218.983,73
<b>C) DEBITI</b>							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		69.125,32		31.494,63			37.630,69
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		3.052.589,52	8.886.516,54	10.184.207,01		306.340,38	1.448.558,67
III) <u>DEBITI PER IVA</u>		52.199,32			100.641,06	149.918,47	2.921,91
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		44.679,52	863.944,18	868.930,63		1.272,22	38.420,85
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>							
<b>TOTALE DEBITI</b>		3.218.593,68	9.750.460,72	11.084.632,27	100.641,06	457.531,07	1.527.532,12
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>		30.367,97			34.279,20	30.367,97	34.279,20
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		30.367,97			34.279,20	30.367,97	34.279,20
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		62.756.005,50	12.579.964,32	12.816.170,78	134.920,26	2.367.851,87	60.286.867,43
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		4.913.428,34	4.916.410,59	6.282.415,50		304.649,64	3.242.773,79
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>		113.099,50					113.099,50
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		5.026.527,84	4.916.410,59	6.282.415,50		304.649,64	3.355.873,29

PAESE, li 30-03-2015

IL SEGRETARIO  
Dott.ssa Antonella Colletto

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE  
Dott. Francesco Pietrobon

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dott. Domenico Pavan

