

rendiconto della gestione

2015

conto economico prospetto di conciliazione

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

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	134.869.748,32		
2) Proventi da trasferimenti	106.437.013,90		
3) Proventi da servizi pubblici	27.508.273,44		
4) Proventi da gestione patrimoniale	10.179.587,10		
5) Proventi diversi	24.918.659,96		
6) Proventi da concessioni di edificare	4.784.627,17		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	17.862,62		
Totale proventi della gestione (A)		308.715.772,51	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	96.944.606,43		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.042.926,91		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	129.076.743,72		
13) Godimento beni di terzi	911.817,80		
14) Trasferimenti	34.239.481,68		
15) Imposte e tasse	7.436.897,90		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	32.191.984,53		
Totale costi di gestione (B)		303.844.458,97	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		4.871.313,54	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</u>			
17) Utili	11.068.758,51		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.172.105,11		
Totale (C) (17+18-19)		8.896.653,40	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			13.767.966,94
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	956.474,37		
21) Interessi passivi :			
- su mutui e prestiti	5.148.881,93		
- su obbligazioni	58.902,74		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	6.306,80		
Totale (D) (20-21)		-4.257.617,10	-4.257.617,10
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.819.307,47		
23) Sopravvenienze attive	5.859.522,99		
24) Plusvalenze patrimoniali	4.514.287,44		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		12.193.117,90	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.896.986,46		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	1.366.374,35		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		3.263.360,81	
Totale (E) (e.1-e.2)		8.929.757,09	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			18.440.106,93

....., lì.....

Il Segretario

Il legale rappresentante l'ente

Il responsabile del servizio finanziario

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2015

TITOLO I	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	AL CONTO ECONOMICO		Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
	1) Personale	98.900.170,77				1.955.564,34	B9	96.944.606,43	(1)					
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	3.473.403,79				430.476,88	B10	3.042.926,91						
	3) Prestazioni di servizi	139.963.113,17	58.291,67	88.858,34		10.855.802,78	B12	129.076.743,72						
	4) Utilizzo di beni di terzi	1.276.739,26				364.921,46	B13	911.817,80						
	5) Trasferimenti di cui:	31.512.649,53				-4.898.937,26		36.411.586,79						
	- Stato													
	- regione													
	- province e città metropolitane													
	- comuni ed unioni di comuni													
	- comunità montane													
	- aziende speciali e partecipate	318.000,00				-1.854.105,11	C19	2.172.105,11						
	- altre	30.569.048,86				-3.670.432,82	B14	34.239.481,68						
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	5.351.962,81				137.871,34	D21	5.214.091,47						
	7) Imposte e tasse	9.257.563,00				1.820.665,10	B15	7.436.897,90						
	8) Oneri straordinari della gestione corrente	79.929.469,45				78.563.095,10	E28	1.366.374,35						
	Totale Spese Correnti	369.665.071,78	58.291,67	88.858,34		89.229.459,74				C II	30.566,67	D I		
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE													
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	24.150.012,16											55.406.757,57	
	a) Pagamenti eseguiti	18.182.699,14												
	b) Somme rimaste da pagare	5.967.313,02												
	2) Espropri e servitù onerose di cui								(2)	A	342.835,75			
	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	1.120.236,48							(3)	D	-107.373.706,00			
	a) Pagamenti eseguiti	783.238,69												
	b) Somme rimaste da pagare	336.997,79												
	6) Incarichi professionali esterni di cui	59.298,02											21.278.708,96	
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare	59.298,02												
	7) Trasferimenti di capitali di cui	398.304,13												
	a) Pagamenti eseguiti	387.003,76												
	b) Somme rimaste da pagare	11.300,37												
	8) Partecipazioni azionarie di cui								(3)		-3.615.687,46	E	-107.373.706,00	
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	9) Conferimenti di capitali di cui	5.000,00											420.721,99	
	a) Pagamenti eseguiti	5.000,00												
	b) Somme rimaste da pagare													
	10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui	60.000,00								A III			10.505.928,56	

	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																				
b) Somme rimaste da pagare	60.000,00								(4)	B II										
Totale spese in conto capitale di cui	25.792.850,79																			
a) Pagamenti Eseguiti	19.357.941,59																			
b) Somme Rimaste da pagare	6.434.909,20																			
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI																				
1) rimborso di anticipazioni di cassa																				
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																				
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	13.244.046,62																			
4) rimborso di prestiti obbligazionari	4.173.295,52																			
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																				
Totale Rimborsato di prestiti	17.417.342,14																			
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI																				
Servizi per conto Terzi	52.697.108,92								(5)											
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	465.572.373,63																			
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - iniziali							B11													
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali																				
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	32.191.984,53	(6)											
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27		(7)											
- Insussistenze dell'attivo							E25	1.896.986,46	(8)											

NOTE

- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- 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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente