

**Comune di Marone**

---

**CONTO DEL  
PATRIMONIO**

*Esercizio 2016*

---

*Modello n. 20  
per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane*

# Conto del patrimonio (Attivo)

Comune di Marone

Rendiconto 2016

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>A) Immobilizzazioni</b>							
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	941.521,97 896.048,18	45.473,79	61.393,40			57.752,47	49.114,72 953.800,65
<b>Totale</b>	<b>941.521,97</b>	<b>45.473,79</b>	<b>61.393,40</b>			<b>57.752,47</b>	<b>49.114,72</b>
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	8.823.886,82 1.312.952,67	7.510.934,15	166.711,41		884.620,72		8.364.761,90 1.510.457,05
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	79.417,25	79.417,25					79.417,25
3) Terreni (patrimonio disponibile)	7.853.177,76	7.853.177,76		13.670,82			7.853.177,76
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	9.270.504,76 3.657.618,17	5.612.886,59	224.712,78		468.328,62		6.007.021,61 3.956.524,55
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.925.816,23 1.863.053,34	3.062.762,89				298.906,38	2.914.988,40 2.010.827,83
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	732.045,25 690.794,39	41.250,86					4.648,60 727.396,65
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	94.170,24 89.947,30	4.222,94	13.699,03			36.602,26 6.962,75	10.959,22 96.910,05
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	184.089,04						184.089,04
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	336.462,83 336.462,83						336.462,83
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	397.894,35						397.894,35
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		2.601.825,64	3.587,03			1.352.949,34	1.252.463,33
<b>Totale</b>	<b>32.697.464,53</b>	<b>26.766.478,08</b>	<b>408.710,25</b>	<b>13.670,82</b>	<b>1.366.620,16</b>	<b>2.040.699,60</b>	<b>26.487.438,07</b>
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		80.258,23					80.258,23
b) imprese collegate		80.000,00					80.000,00
c) altre imprese		258,23					258,23
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>		<b>80.258,23</b>					<b>80.258,23</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>33.638.986,50</b>	<b>26.892.210,10</b>	<b>470.103,65</b>	<b>13.670,82</b>	<b>1.366.620,16</b>	<b>2.098.452,07</b>	<b>26.616.811,02</b>



# Conto del patrimonio (Attivo)

Comune di Marone

Rendiconto 2016

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>B) Attivo circolante</b>							
<i>l) Rimanenze</i>							
<b>Totale</b>							
<b>II) Crediti</b>							
1) Verso contribuenti		503.973,77	260.877,80	272.985,23			491.866,34
2) Verso enti del sett. pubblico allargato		392.185,15	188.545,44	145.257,91			435.472,68
a) Stato			4.161,78				4.161,78
- correnti							
- capitale							
b) Regione			35.070,43				35.070,43
- correnti							
- capitale			74.000,00				74.000,00
c) Altri							
- correnti		51.294,93		51.294,93			
- capitale		81.962,98	75.313,23				157.276,21
3) Verso debitori diversi		397.708,05	208.784,81	138.824,38			467.668,48
a) verso utenti di servizi pubblici		53.217,65	114.933,36				168.151,01
b) verso utenti di beni patrimoniali		102.323,96	60.959,87	16.827,07			146.456,76
c) verso altri		200.034,24	14.745,53	110.640,09			104.139,68
- correnti							
- capitale		10.799,00					10.799,00
d) da alienazioni patrimoniali		4.951,20	10.771,62	4.864,80			10.858,02
e) per somme corrisposte c/terzi		26.382,00	7.374,43	6.492,42			27.264,01
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi		58.171,25		46.003,07			12.168,18
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		58.171,25		46.003,07			12.168,18
<b>Totale</b>		<b>1.352.038,22</b>	<b>658.208,05</b>	<b>603.070,59</b>			<b>1.407.175,68</b>
<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>							
1) Titoli							
<b>Totale</b>							
<b>IV) Disponibilità liquide</b>							
1) Fondo di cassa		617.976,35	3.042.701,85	2.942.615,21			718.062,99
2) Depositi bancari							
<b>Totale</b>		<b>617.976,35</b>	<b>3.042.701,85</b>	<b>2.942.615,21</b>			<b>718.062,99</b>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>1.970.014,57</b>	<b>3.700.909,90</b>	<b>3.545.685,80</b>			<b>2.125.238,67</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>							
<i>l) Ratei attivi</i>							
<i>II) Risconti attivi</i>		3.146,77				3.146,77	
<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>3.146,77</b>				<b>3.146,77</b>	
<b>Totale dell'attivo (A + B + C)</b>	<b>33.638.986,50</b>	<b>28.865.371,44</b>	<b>4.171.013,55</b>	<b>3.559.356,62</b>	<b>1.366.620,16</b>	<b>2.101.598,84</b>	<b>28.742.049,69</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D) Opere da realizzare		166.688,98	98.370,61	157.358,78		937,72	106.763,09
E) Beni conferiti in aziende speciali							
F) Beni di terzi							
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>166.688,98</b>	<b>98.370,61</b>	<b>157.358,78</b>		<b>937,72</b>	<b>106.763,09</b>



# Conto del patrimonio (Passivo)

Comune di Marone

Rendiconto 2016

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>A) Patrimonio Netto</b>							
I) Netto patrimoniale		15.496.374,59	297.650,21			1.117.548,40	14.676.476,40
II) Netto da beni demaniali		7.510.934,15	166.711,41		884.620,72	197.504,38	8.364.761,90
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>23.007.308,74</b>	<b>464.361,62</b>		<b>884.620,72</b>	<b>1.315.052,78</b>	<b>23.041.238,30</b>
<b>B) Conferimenti</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		2.229.544,50	351.029,29	937,72		283.759,97	2.295.876,10
II) Conferimenti da concessioni ad edificare		690.073,13	96.566,95	44.452,25		81.640,66	660.547,17
<b>Totale conferimenti</b>		<b>2.919.617,63</b>	<b>447.596,24</b>	<b>45.389,97</b>		<b>365.400,63</b>	<b>2.956.423,27</b>
<b>C) Debiti</b>							
I) Debiti di finanziamento		2.578.586,98		186.704,34			2.391.882,64
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti		2.578.586,98		186.704,34			2.391.882,64
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento		254.947,90	260.413,08	242.663,90			272.697,08
III) Debiti per IVA							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi		97.105,19	63.086,56	80.383,35			79.808,40
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
<b>Totale debiti</b>		<b>2.930.640,07</b>	<b>323.499,64</b>	<b>509.751,59</b>			<b>2.744.388,12</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>							
I) Ratei passivi						7.805,00	
II) Risconti passivi		7.805,00					
<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>7.805,00</b>				<b>7.805,00</b>	
<b>Totale del passivo (A+B+C+D)</b>		<b>28.865.371,44</b>	<b>1.235.457,50</b>	<b>555.141,56</b>	<b>884.620,72</b>	<b>1.688.258,41</b>	<b>28.742.049,69</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
E) Impegni opere da realizzare		166.688,98	98.370,61	157.358,78		937,72	106.763,09
F) Conferimenti in aziende speciali							
G) Beni di terzi							
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>166.688,98</b>	<b>98.370,61</b>	<b>157.358,78</b>		<b>937,72</b>	<b>106.763,09</b>

**Comune di Marone**

---

# **CONTO ECONOMICO**

*Esercizio 2016*

---

**Modello n. 17**  
*per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane*

**CONTO ECONOMICO**

Rendiconto 2016

	Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	1.453.111,42		
2) Proventi da trasferimenti	99.641,19		
3) Proventi da servizi pubblici	210.251,85		
4) Proventi da gestione patrimoniale	143.641,71		
5) Proventi diversi	370.079,84		
6) Proventi da concessioni di edificare		7.805,00	
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>		<b>2.276.726,01</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	449.688,35		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.455,96		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12) Prestazioni di servizi	971.083,85		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	247.637,54		
15) Imposte e tasse	59.156,23		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	745.502,73		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>2.519.524,56</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>-242.798,55</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>Totale (C) (17+18+19)</b>			<b>-242.798,55</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	2,45		
21) Interessi passivi:			
* su mutui e prestiti	102.410,13		
* su obbligazioni			
* su anticipazioni			
* per altre cause			
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-102.407,68</b>	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	11,63		
23) Sopravvenienze attive	366.338,35		
24) Plusvalenze patrimoniali	13.670,82		
<b>Totale Proventi (e. 1) (22+23+24)</b>		<b>380.020,80</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	885,01		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
<b>Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>885,01</b>	
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>379.135,79</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+/-E)</b>			<b>33.929,56</b>



**Comune di Marone**

---

# **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

*Esercizio 2016*

---

**Modello n. 18**  
*per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane*

[illegible]



Prospetto di conciliazione (Entrate)

	Accertamenti finanziari di competenza	Risconti passivi		Ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico		Al conto del patrimonio	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	Rif. C.P. attivo	Rif. C.P. passivo
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)		
4) Trasferimenti di capitale da altri enti (Tit. IV - cat. 4) del settore pubblico										
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Tit. IV - cat. 5)	447.596,24						A6			B I
6) Riscossione di crediti (Tit. IV - cat. 6)										B II
Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	461.267,06							13.670,82		447.596,24
TITOLO V Entrate da accensioni di prestiti										
1) Anticipazioni di cassa (Tit. V - cat. 1)										C IV
2) Finanziamenti a breve termine (Tit. V - cat. 2)										C I 1)
3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V - cat. 3)										C I 2)
4) Emissione di prestiti obbligazionari (Tit. V - cat. 4)										C I 3)
Totale entrate da accensioni di prestiti										
TITOLO VI Servizi per conto terzi	368.533,80								B I 3E	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	3.098.724,32						E22	2.290.399,28		
* Insussistenza del passivo							E23	11,63		(nota 7)
* Sopravvenienze attive							A7	366.338,35	A I 1)	
* Incrementi di immobilizzazioni lavori interni (costi capitalizzati)							A8		B I	
* Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc.										

Note:

- (1)

Tra le altre rettifiche del risultato va considerata l'I.V.A. a debito, compresa negli accertamenti finanziari del Titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I.V.A. per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A." (CIII), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'I.V.A.
- (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 è 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 capitale da Stato, regioni, 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 dal personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; 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 utilità prodotte verranno realizzate.



	Impegni finanziari di competenza	Risconti attivi	Ratei passivi	Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico	Note	Al conto del patrimonio
	(1S)	Iniziali (+) (2S)      Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)      Finali (+) (5S)	(-)      (+) (6S)      (nota 1)	Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)  (7S)		Rif.C.P. attivo Rif. C.P. passivo
<b>TITOLO I Spese correnti</b>					B 9 B 10 B 12 B 13		
1) Personale	449.688,35				449.688,35		
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	46.455,86				46.455,86		
3) Prestazioni di servizio	968.617,18	2.466,67			971.083,85	-2.466,67	
4) Utilizzo di beni di terzi							
5) Trasferimenti	247.637,54				247.637,54		
di cui:							
* Stato							
* regione					B 14		
* province e città metropolitane					B 14		
* comuni ed unione di comuni					B 14		
* comunità montane					B 14		
* aziende speciali e partecipate					C 19		
* altri	247.637,54				B 14		
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	102.410,13				D 21		
7) Imposte e tasse	58.476,13	680,10			B 15	-680,10	
8) Oneri straordinari della gestione corrente					E 28		
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1.873.285,19</b>	<b>3.146,77</b>				<b>C II -3.146,77</b>	<b>D I</b>
<b>TITOLO II Spese in conto capitale</b>						A	
1) Acquisione di beni immobili	407.528,45						
di cui:							
a) pagamenti eseguiti	309.157,84					309.157,84	
b) somme rimaste da pagare	98.370,61					98.370,61	98.370,61
2) Espropri e servizi onerosi							
di cui:							
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							
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia							
di cui:							



## Prospetto di conciliazione (Spese)

	Impegni finanziari di competenza	Risconti attivi	Ratei passivi	Altre rettifiche del risultato finanziario	AI conto economico	Note	Al conto del patrimonio		
	(1S)	Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)	(-) (6S)	Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif.C.P. attivo	Rif. C.P. passivo
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
5) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche									
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
6) Incarichi professionali esterni									
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
7) Trasferimenti di capitale									
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
8) Partecipazioni azionarie									
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
9) Conferimenti di capitale									
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
10) Concessioni di crediti e anticipazioni									
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare									
Totale spese in conto capitale	513.386,82							407.528,45	98.370,61
dí cui:									
a) pagamenti eseguiti	357.197,12								
b) somme rimaste da pagare	156.189,70								
<b>Titolo III Rimborso di prestiti</b>									
1) Rimborso di anticipazioni di cassa								C IV	
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine								C I1)	
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	186.704,34							C I2)	186.704,34
4) Rimborso di prestiti obbligazionari								C I3)	
5) Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali								C I4)	
Totale rimborso di prestiti	186.704,34								



# Prospetto di conciliazione (Spese)

	Impegni finanziari di competenza (1S)	Risconti attivi		Ratei passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al conto economico		Note		Al conto del patrimonio	
		Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)	(-) (6S)	Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)				Rif. C.P. attivo	Rif. C.P. passivo
<b>Titolo IV Servizi per conto terzi</b>	<b>368.533,80</b>											C V
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo								2.063.136,30				
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B11				B I	
- Accantonamento per svalutazione crediti							B16	745.502,73			A	745.502,73
- Insussistenze dell'attivo							E27				A III4	
							E25	885,01	nota 8)			

Note:

- (1) 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.
- (2) L'importo corrispondente 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 rierite in aumento al conto d'ordine "Onere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per onere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del Titolo II "Spese in conto capitale" in conto residui esercizi precedenti.
- (3) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo All2 "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.
- (4) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (5) L'ammortamento dell'esercizio (7 S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (6) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione del patrimonio in diminuzione all'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 la modalità prevista dal
- (7) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).