

**Comune di Zone**

---

**CONTO DEL  
PATRIMONIO**

*Esercizio 2016*

---

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

## Conto del patrimonio (Attivo)

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>A) Immobilizzazioni</b>							
I) Immobilizzazioni immateriali							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>			9.834,02			1.966,80	7.867,22 1.966,80
<b>Totale</b>			<b>9.834,02</b>			<b>1.966,80</b>	<b>7.867,22</b>
II) Immobilizzazioni materiali							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	4.268.320,43 84.300,79	4.184.019,64	133.179,66			88.030,00	4.229.169,30 172.330,79
2) Terreni <i>(patrimonio indisponibile)</i>							
3) Terreni <i>(patrimonio disponibile)</i>	1.104.351,05	1.104.351,05					1.104.351,05
4) Fabbricati <i>(patrimonio indisponibile)</i> <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	2.487.584,40 74.627,53	2.412.956,87	151.863,95			79.183,45	2.485.637,37 153.810,98
5) Fabbricati <i>(patrimonio disponibile)</i> <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	5.645.590,88 166.891,09	5.478.699,79	40.268,68			170.575,79	5.348.392,68 337.466,88
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	291.269,65 28.147,27	263.122,38				14.563,48	248.558,90 42.710,75
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	59.097,55 6.472,11	52.625,44	7.061,36			13.231,78	46.455,02 19.703,89
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	28.424,64 4.554,61	23.870,03				5.684,93	18.185,10 10.239,54
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	50.813,41 10.162,68	40.650,73				7.622,01	33.028,72 17.784,69
10) Universalità di beni <i>(patrimonio indisponibile)</i> <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
11) Universalità di beni <i>(patrimonio disponibile)</i> <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
<b>Totale</b>	<b>13.935.452,01</b>	<b>13.560.295,93</b>	<b>332.373,65</b>			<b>378.891,44</b>	<b>13.513.778,14</b>
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 <i>(investimenti a medio e lungo termine)</i>							
4) Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>							
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>Totale</b>							
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>13.935.452,01</b>	<b>13.560.295,93</b>	<b>342.207,67</b>			<b>380.858,24</b>	<b>13.521.645,36</b>

## Conto del patrimonio (Attivo)

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>B) Attivo circolante</b>							
I) Rimanenze							
<b>Totale</b>							
II) Crediti							
1) Verso contribuenti		252.438,43	108.844,88	279.822,64			81.460,67
2) Verso enti del sett. pubblico allargato		691.869,95	10.717,46	679.869,95			22.717,46
a) Stato		6.991,06	6.912,46	6.991,06			6.912,46
- correnti							
- capitale		9.385,78		9.385,78			
b) Regione		1.032,91	3.805,00	1.032,91			3.805,00
- correnti							
- capitale		193.479,24		193.479,24			
c) Altri		12.333,74		12.333,74			
- correnti							
- capitale		468.647,22		456.647,22			12.000,00
3) Verso debitori diversi		205.251,76	365.782,61	141.409,19			429.625,18
a) verso utenti di servizi pubblici		10.888,76	1.479,21				12.367,97
b) verso utenti di beni patrimoniali		24.764,11	133.991,06	5.391,29			153.363,88
c) verso altri		13.613,54		13.546,55			66,99
- correnti							
- capitale		16.790,01	201.164,27	16.790,01			201.164,27
d) da alienazioni patrimoniali		71.689,61		71.689,61			
e) per somme corrisposte c/terzi		38.991,73	5.174,07	33.991,73			10.174,07
4) Crediti per IVA		28.514,00	23.974,00	28.514,00			23.974,00
5) Per depositi		468,92		468,92			
a) banche		468,92		468,92			
b) Cassa Depositi e Prestiti							
<b>Totale</b>		<b>1.178.543,06</b>	<b>485.344,95</b>	<b>1.130.084,70</b>			<b>533.803,31</b>
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi							
1) Titoli							
<b>Totale</b>							
IV) Disponibilità liquide							
1) Fondo di cassa		707.309,83	1.290.612,11	1.344.606,73			653.315,21
2) Depositi bancari		690.010,78			690.010,78		
<b>Totale</b>		<b>1.397.320,61</b>	<b>1.290.612,11</b>	<b>1.344.606,73</b>	<b>690.010,78</b>		<b>653.315,21</b>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>2.575.863,67</b>	<b>1.775.957,06</b>	<b>2.474.691,43</b>	<b>690.010,78</b>		<b>1.187.118,52</b>
<b>C) Ratei e risconti</b>							
I) Ratei attivi		1.704,31			1.704,31		
II) Risconti attivi		465,28			465,28		
<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>2.169,59</b>			<b>2.169,59</b>		
<b>Totale dell'attivo (A + B + C)</b>	<b>13.935.452,01</b>	<b>16.138.329,19</b>	<b>2.118.164,73</b>	<b>2.474.691,43</b>		<b>1.073.038,61</b>	<b>14.708.763,88</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
<b>D) Opere da realizzare</b>		30.104,04	127.312,08	19.073,04			138.343,08
<b>E) Beni conferiti in aziende speciali</b>							
<b>F) Beni di terzi</b>					690.010,78		690.010,78
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>30.104,04</b>	<b>127.312,08</b>	<b>19.073,04</b>	<b>690.010,78</b>		<b>828.353,86</b>

# Conto del patrimonio (Passivo)

Comune di Zone

Rendiconto 2016

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
<b>A) Patrimonio Netto</b>							
I) Netto patrimoniale		2.154.540,19	127.949,62			169.342,91	2.113.146,90
II) Netto da beni demaniali		4.184.019,64	133.179,66			88.030,00	4.229.169,30
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>6.338.559,83</b>	<b>261.129,28</b>			<b>257.372,91</b>	<b>6.342.316,20</b>
<b>B) Conferimenti</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		8.883.853,29	270.000,00	0,25		1.748.385,93	7.405.467,11
II) Conferimenti da concessioni ad edificare			30.000,00	1.000,00		580,00	28.420,00
<b>Totale conferimenti</b>		<b>8.883.853,29</b>	<b>300.000,00</b>	<b>1.000,25</b>		<b>1.748.965,93</b>	<b>7.433.887,11</b>
<b>C) Debiti</b>							
I) Debiti di finanziamento		670.648,30		69.667,81			600.980,49
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti		670.648,30		69.667,81			600.980,49
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento		210.025,29	280.130,14	191.433,66			298.721,77
III) Debiti per IVA							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi		25.038,06	8.848,31	1.028,06			32.858,31
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
<b>Totale debiti</b>		<b>905.711,65</b>	<b>288.978,45</b>	<b>262.129,53</b>			<b>932.560,57</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>							
I) Ratei passivi		10.204,42				10.204,42	
II) Risconti passivi							
<b>Totale ratei e risconti</b>		<b>10.204,42</b>				<b>10.204,42</b>	
<b>Totale del passivo (A+B+C+D)</b>		<b>16.138.329,19</b>	<b>850.107,73</b>	<b>263.129,78</b>		<b>2.016.543,26</b>	<b>14.708.763,88</b>
<i>CONTI D'ORDINE</i>							
<b>E) Impegni opere da realizzare</b>		30.104,04	127.312,08	19.073,04			138.343,08
<b>F) Conferimenti in aziende speciali</b>							
<b>G) Beni di terzi</b>					690.010,78		690.010,78
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>30.104,04</b>	<b>127.312,08</b>	<b>19.073,04</b>	<b>690.010,78</b>		<b>828.353,86</b>

\_\_\_\_\_ li \_\_\_\_\_  
Il Segretario



Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

**Comune di Zone**

---

**CONTO ECONOMICO**

*Esercizio 2016*

---

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

	Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	700.946,62		
2) Proventi da trasferimenti	36.930,29		
3) Proventi da servizi pubblici	7.619,56		
4) Proventi da gestione patrimoniale	237.032,99		
5) Proventi diversi	90.577,84		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-1.704,31	
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)			
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>1.073.107,30</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	237.072,27		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.596,06		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12) Prestazioni di servizi	459.667,53		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	132.247,92		
15) Imposte e tasse	23.478,64	-9.739,14	
16) Quote di ammortamento d'esercizio	380.858,24		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>1.249.920,66</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>-176.813,36</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	910,09		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<b>Totale (C) (17+18+19)</b>		<b>910,09</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)</b>			<b>-175.903,27</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi			
21) Interessi passivi			
* su mutui e prestiti	34.178,41		
* su obbligazioni			
* su anticipazioni			
* per altre cause			
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-34.178,41</b>	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<i>Proventi</i>			
22) Insussistenze del passivo	62.338,67		
23) Sopravvenienze attive	165.444,55		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<i>Totale Proventi (e. 1) (22+23+24)</i>		<b>227.783,22</b>	
<i>Oneri</i>			
25) Insussistenze dell'attivo	13.720,17		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	225,00		
<i>Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</i>		<b>13.945,17</b>	
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>213.838,05</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/C+/D+/-E)</b>			<b>3.756,37</b>

\_\_\_\_\_ , li \_\_\_\_\_

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

**Comune di Zone**

---

**PROSPETTO DI  
CONCILIAZIONE**

*Esercizio 2016*

---

***Modello n. 18***

***per province, comuni, unione di comuni e città metropolitane***



## Prospetto di conciliazione (Entrate)

	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.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 del settore pubblico <i>(Tit. IV - cat. 4)</i>													
5) Trasferimenti di capitale da altri sogge <i>(Tit. IV - cat. 5)</i>	300.000,00						A6		(nota 5)			B I B II	300.000,00
6) Riscossione di crediti <i>(Tit. IV - cat. 6)</i>													
<b>Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.</b>	<b>300.000,00</b>												
<b>Titolo V Entrate da accensioni di prestiti</b>													
1) Anticipazioni di cassa <i>(Tit. V - cat. 1)</i>												C IV	
2) Finanziamenti a breve termine <i>(Tit. V - cat. 2)</i>												C I 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti <i>(Tit. V - cat. 3)</i>												C I 2)	
4) Emissione di prestiti obbligazionari <i>(Tit. V - cat. 4)</i>												C I 3)	
<b>Totale entrate da accensioni di prestiti</b>													
<b>Titolo VI Servizi per conto terzi</b>	<b>154.359,55</b>											B II 3E	
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>1.530.081,25</b>							<b>1.074.017,39</b>					
* Insussistenza del passivo							E22	62.338,67	(nota 7)				
* Sopravvenienze attive							E23	165.444,55	(nota 8)				
* Incrementi di immobilizzazioni lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(nota 9)	A I 1)			
* Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, ecc.							A8			B I			

### 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.



## Prospetto di conciliazione (Spese)

	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. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.C.P. attivo	Rif. C.P. passivo	
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)				
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche										D		
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
6) Incarichi professionali esterni												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
7) Trasferimenti di capitale												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
8) Partecipazioni azionarie											E	
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
9) Conferimenti di capitale												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
10) Concessioni di crediti e anticipazioni												
di cui:										A III2		
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare										B II		
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>462.332,81</b>										<b>351.349,15</b>	<b>127.312,08</b>
di cui:												
a) pagamenti eseguiti	322.753,99											
b) somme rimaste da pagare	139.578,82											
<b>Titolo III Rimborso di prestiti</b>												
1) Rimborso di anticipazioni di cassa											C IV	
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine											C I 1)	
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	69.667,81										C I 2)	69.667,81
4) Rimborso di prestiti obbligazionari											C I 3)	
5) Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali											C I 4)	
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>69.667,81</b>											
								69.667,81				

## 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 (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. attivo	Rif. C.P. passivo	
		(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)				C V
<b>TITOLO IV Servizi per conto terzi</b>	<b>154.359,55</b>											
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>								<b>973.133,64</b>				
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11			B I		
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	380.858,24		A	380.858,24	
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27			A III4		
- Insussistenze dell'attivo							E25	13.720,17	nota 8)			

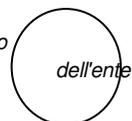
**Note:**

- (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 riferite 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 AIII2 "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 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 le modalità previste dal
- (7) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

....., lì .....

Il Segretario

Timbro



Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_