

**CONSORZIO COMUNI BIM
DI VALLE CAMONICA - BRENO**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE,
CONTO ECONOMICO E
CONTO DEL PATRIMONIO
2015**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)
 2015

			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.	1E+2E-3E-4E+5E-6E	Note		Rif. C.P.	Importo	Note		
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)											
Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE		Cat.														
	1)	Imposte		1						A 1	-						
	2)	Tasse		2						A 1	-						
	3)	Tributi speciali		3						A 1	-						
	Totale entrate tributarie				-	-	-	-	-		-		Attivo	C I -4+5	-		
											Passivo	D II +3-2	-				
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI																
	1)	da Stato	1														
	2)	da regione	2	21.950,00						A 2	-						
	3)	da regione per funzioni delegate	3							A 2	21.950,00						
	4)	da organismi comunitari e internaz.	4							A 2	-						
	5)	da altri enti del settore pubblico	5	140.000,00						A 2	-						
										A 2	140.000,00						
Totale entrate da trasferimenti			161.950,00	-	-	-	-	-		161.950,00		Attivo	C I -4+5	-			
												Passivo	D II +3-2	-			
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								(NOTA 1)								
	1)	Proventi servizi pubblici	1	4.224,00						A 3	4.224,00						
	2)	Proventi gestione patrimoniale	2	295.053,62		-	-			A 4	295.053,62						
	3)	Proventi finanziari	3	26.294,03													
	-	Interessi su depositi		26.294,03						D20	26.294,03						
	-	Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate								C18	-						
	4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	4	258.322,68						C17	258.322,68						
	5)	Proventi diversi	5	7.197.837,58						A 5	7.197.837,58						
	Totale entrate extratributarie			7.781.731,91	-	-	-	-	-				Attivo	C I -4+5	-		
													Passivo	D II +3-2	-		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI			7.943.681,91	-	-	-	-	-								

		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.	1E+2E+3E+4E+5E-6E	Note		Rif. C.P.	Importo	Note
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONI DI CREDITI	Cat.												
	1) Alienazioni di beni patrimoniali	1	726,51					E24 E26	1.040,75	2 2	Attivo Attivo	A II 11 A III	- 726,51	3
	2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	2									Passivo	B I +1	-	4
	3) Trasferimenti di capitale da regione	3	134.014,64								Passivo	B I +1	-	4
	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	4	-					A2			Passivo	B I +1	134.014,64	4
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	5	-					A 6		5	Passivo	B II +1-7		5
	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)		134.014,64											
	6) Riscossione di crediti	6	501.921,82											
	Totale entrate da alienazione di beni patromoniali, trasferimenti di capitali, ecc.		636.662,97								Attivo	B II 3 C	636.662,97	
Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
	1) Anticipazioni di cassa	1												
	2) Finanziamenti a breve termine	2									Passivo	C IV +1		
	3) Assunzione di mutui e prestiti	3	2.923.242,24								Passivo	C I 01 +1	2.923.242,24	
	4) Emissione di prestiti obbligazionari	4									Passivo	C I 02 +1		
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI		1.657.898,94											
											Attivo	B II 3 E	1.657.898,94	6
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA			13.161.486,06											
	- Insussistenze del passivo							E22 E23	4.687.084,52	7 8				
	- Sopravvenienze dell'attivo													
	- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A 7		9	Attivo	A I 1 +7		
	- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							A 8			Attivo	B I		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) 2015

Titolo I SPESE CORRENTI

- 1) Personale
- 2) Acquisto materie prime e/o beni cons.
- 3) Prestazioni di servizi
- 4) Utilizzo di beni di terzi
- 5) Trasferimenti di cui:
- Stato
- Regione
- Province e città metropolitane
- Comunità montane
- Comuni e unioni di comuni
- Aziende speciali e partecipate
- Altri
- 6) Interessi passivi e oneri finanziari
- 7) Imposte e tasse
- 8) Oneri straordinari gestione corrente

Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		RIF.	1S+2S-3S-4S+5S-6S	Note		Rif. C.P.	Importo	Note
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
208.296,68						B 9	208.296,68					
16.227,91						B10	16.227,91		Attivo	A II 7	29.804,97	
580.972,25	-	-			29.804,97	B12	551.167,28					
-						B13	-					
6.729.416,27												
- Stato	422,40					B14	422,40					
- Regione						B14	-					
- Province e città metropolitane	15.770,10					B14	15.770,10					
- Comunità montane	4.864.600,50					B14	4.864.600,50					
- Comuni e unioni di comuni	1.074.977,45					B14	1.074.977,45					
- Aziende speciali e partecipate	-					B14	-					
- Altri	773.645,82					B14	773.645,82					
35.036,45						D21A	35.036,45					
95.575,78						B15	95.575,78					
-						E28	-					
Totale spese correnti	7.665.525,34	-	-	-	29.804,97				Attivo	C II +3-2	-	
									Passivo	D I -4+5	-	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE												
1.035.138,24							-					
a) pagamenti eseguiti	50.438,02					E28	40.745,70		Attivo	A II 4/5	9.692,32	
b) somme rimaste da pagare	1.025.689,92									D	1.025.689,92	
										E	1.025.689,92	
2) Espropri e servitù onerose di cui:	-											
a) pagamenti eseguiti						B14			Attivo	A II		
b) somme rimaste da pagare	-									D		
								-				
3) Acquisti di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	-											
a) pagamenti eseguiti									Attivo	A II		
b) somme rimaste da pagare	-									D		
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	-											
a) pagamenti eseguiti									Attivo	A II		
b) somme rimaste da pagare	-									D		
5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	12.187,80					E28	-					
a) pagamenti eseguiti	10.443,20					E28			Attivo	A II 4/5	10.443,20	
b) somme rimaste da pagare	1.744,60									D/E	1.744,60	

	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		RIF.	1S+2S-3S-4S+5S-6S	Note		Rif. C.P.	Importo	Note
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
6) Incarichi professionali esterni di cui:	131.829,16												
a) pagamenti eseguiti	182.643,45									Attivo	A I 1	89.487,00	
b) somme rimaste da pagare	59.562,28						E28	93.156,45			A II 7		
7) Trasferimenti di capitale di cui:	2.979.272,83									Attivo	AII	-	
a) pagamenti eseguiti	1.908.318,49									Attivo	AIII	-	
b) somme rimaste da pagare	1.578.711,73						B14	1.908.318,49			D/E	1.638.274,01	
8) Partecipazioni azionarie di cui:	2.042.212,24									Attivo	AIII		
a) pagamenti eseguiti	2.042.212,24									Attivo	AIII	2.042.212,24	
b) somme rimaste da pagare	-												
9) Conferimenti di capitale di cui:	-								-	Attivo	AIII	-	
a) pagamenti eseguiti	-												
b) somme rimaste da pagare	-												
10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui:	2.049.600,00								-				
a) pagamenti eseguiti	2.275.000,00										D/E	264.600,00	
b) somme rimaste da pagare	264.600,00												
Totale spese in conto capitale	8.250.240,27				-								
di cui:													
a) pagamenti eseguiti	6.469.055,40				-					Attivo	D	2.930.308,53	3
b) somme rimaste da pagare	2.930.308,53				0					Passivo	E		3
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) Rimborso di anticipazioni di cassa										Passivo	C IV -1		
2) Rimborso finanziamenti a breve termine										Passivo	C I 1 -1		
3) Rimborso quota capitale di mutui e prestiti	151.890,65									Passivo	C I 2 -1		
4) Rimborso di prestiti obbligazionari										Passivo	C I 3 -1		
5) Rimborso quota capitale debiti pluriennali										Passivo	C I 4 -1		
Totale rimborso di prestiti	151.890,65				-								
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	1.657.898,94				-					Passivo	C V		5
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	17.725.555,20												
- Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo							B11			Attivo	B I		
- Quote di ammortamenro dell'esercizio							B16	388.560,45		Attivo	A		6
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	-		Attivo	A III 04		7
- Insussistenze dell'attivo							E25	1.335.627,66	8				

CONTO ECONOMICO

2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	-		
2) Proventi da trasferimenti	161.950,00		
3) Proventi da servizi pubblici	4.224,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	295.053,62		
5) Proventi diversi	7.197.837,58		
6) Proventi da concessioni da edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-		
Totale proventi della gestione (A)	-	7.659.065,20	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	208.296,68		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.227,91		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	551.167,28		
13) Godimento di beni di terzi	-		
14) Trasferimenti	6.729.416,27		
15) Imposte e tasse	95.575,78		
16) Quote di ammortamento di esercizio	388.560,45		
Totale costi della gestione (B)		7.989.244,37	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			- 330.179,17
C) <u>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	258.322,68		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-		
Totale (C) (17+18-19)		258.322,68	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			- 71.856,49
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	26.294,03		
21) Interessi passivi, di cui:	35.036,45		

- su mutui e prestiti	35.036,45		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-	8.742,42

Consorzio dei Comuni B.I.M. di Valle Camonica

CONTO ECONOMICO

2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
- Proventi			
22) Insussistenze del passivo	4.687.084,52		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		4.687.084,52	
- Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.335.627,66		
26) Minusvalenze patrimoniali	1.040,75		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	3.168.096,88		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		4.504.765,29	
Totale (E) (e.1 - e.2)		182.319,23	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			101.720,32

Il Segretario

Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente

Timbro
dell'ente

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		176.142,38	89.487,00	-	-	103.411,67	162.217,71
		-					-
Totale		176.142,38	89.487,00	-	-	103.411,67	162.217,71
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		-					-
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							-
3) Terreni (patrimonio disponibile)							-
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		684.933,67	-	-	-	37.652,98	647.280,69
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.206.276,47	9.692,32	-	-	226.948,29	4.989.020,50
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		24.031,57	40.248,17	-	-	16.916,20	47.363,54
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							-
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		4.815,70	-	-	-	3.631,31	1.184,39
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							-
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		475.638,17	-	-	-	-	475.638,17
12) Diritti reali su beni di terzi							-
13) Immobilizzazioni in corso							-
Totale		6.395.695,58	49.940,49	-	-	285.148,78	6.160.487,29
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in :							
a) imprese controllate		8.065.786,60	2.042.212,24			1.020.652,24	9.087.346,60
b) imprese collegate							-
c) altre imprese							

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
2) Crediti verso :							-
a) imprese controllate							-
b) imprese collegate							-
c) altre imprese		39.537,95	-	-		-	39.537,95
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							-
4) Crediti di dubbia esigibilità		236.716,25	-	-	-		236.716,25
<i>(detratto il fondo svalutazione crediti)</i>		-					-
5) Crediti per depositi cauzionali							-
Totale		8.342.040,80	2.042.212,24	-	-	1.020.652,24	9.363.600,80
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		14.913.878,76	2.181.639,73	-	-	1.409.212,69	15.686.305,80
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) RIMANENZE							-
II) CREDITI							-
1) Verso contribuenti							-
2) Verso enti del settore pubblico allargato:							-
a) Stato							-
- correnti							-
- capitale							-
b) Regione		1.950,00	161.950,00	9.513,00		1.950,00	152.437,00
- correnti							-
- capitale							-
c) Altri							-
- correnti							-
- capitale							-
3) Verso debitori diversi:							-
a) verso utenti di servizi pubblici							-
b) verso utenti di beni patrimoniali		247.327,73	245.053,62	83.646,33		176.000,00	232.735,02
c) verso altri		554.252,72	7.536.678,29	7.606.673,90		12.503,00	471.754,11
- correnti							-
- capitale		5.604.917,35	636.662,97	514.871,84	-	179.674,48	5.547.034,00
d) da alienazioni patrimoniali		-	-	-			-
e) per somme corrisposte c/terzi		61.733,52	1.657.898,94	1.670.284,31		-	49.348,15
4) Crediti per IVA		-					-
5) Per depositi:							-
a) banche		754.000,00	2.923.242,24	2.923.242,24	-	754.000,00	-
b) Cassa Depositi e Prestiti							-
Totale		7.224.181,32	13.161.486,06	12.808.231,62	-	1.124.127,48	6.453.308,28

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

2015

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
			+	-	+	-	
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							-
Totale		-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo cassa		6.009.689,95	12.808.231,62	16.805.363,57			2.012.558,00
2) Depositi bancari							-
Totale		6.009.689,95	12.808.231,62	16.805.363,57	-	-	2.012.558,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		13.233.871,27	25.969.717,68	29.613.595,19	-	1.124.127,48	8.465.866,28
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei attivi							-
II) Risconti attivi							-
TOTALE RATEI E RISCONTI		-	-	-	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		28.147.750,03	28.151.357,41	29.613.595,19	-	2.533.340,17	24.152.172,08
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) OPERE DA REALIZZARE		814.823,26	2.930.308,53	-	-	-	3.745.131,79
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							-
F) BENI DI TERZI							-
Totale conti d'ordine		814.823,26	2.930.308,53	-	-	-	3.745.131,79

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

2015

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>						
I) Netto patrimoniale	16.500.903,95	-	-	101.720,32		16.602.624,27
II) Netto da beni demaniali						-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	16.500.903,95	-	-	101.720,32	-	16.602.624,27
B) <u>CONFERIMENTI</u>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	-	-	-	-	-	-
II) Conferimenti da concessioni da edificare						-
TOTALE CONFERIMENTI	-	-	-	-	-	-
C) <u>DEBITI</u>						
I) Debiti di finanziamento:						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	2.809.559,45	2.923.242,24	151.890,65	-	754.000,00	4.826.911,04
3) per prestiti obbligazionari						-
4) per debiti pluriennali						-
II) Debiti di funzionamento:	5.701.926,55	7.665.525,34	8.477.846,79	-	2.347.735,76	2.541.869,34
III) Debiti per IVA						-
IV) Debiti per anticipazioni di cassa						-
V) Debiti per somme anticipate da terzi	108.711,25	1.657.898,94	1.706.570,73	-	21,21	60.018,25
VI) Debiti verso:						
a) imprese controllate						-
b) imprese collegate						-
VII) Altri debiti	3.026.648,83	8.402.130,92	6.620.946,05		4.687.084,52	120.749,18
TOTALE DEBITI	11.646.846,08	20.648.797,44	16.957.254,22	-	7.788.841,49	7.549.547,81
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>						
I) Ratei passivi						-
II) Risconti passivi						-
TOTALE RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	28.147.750,03	20.648.797,44	16.957.254,22	101.720,32	7.788.841,49	24.152.172,08

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

2015

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
D) OPERE DA REALIZZARE	814.823,26	2.930.308,53			-	3.745.131,79
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
F) BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-
Totale conti d'ordine	814.823,26	2.930.308,53	-	-	-	3.745.131,79