

Comune di Casto

**CONTO DEL
PATRIMONIO**

Esercizio 2012

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
			+	-	+	-	
A) Immobilizzazioni							
I) Immobilizzazioni immateriali							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	58.912,77 18.662,34	40.250,43				11.782,55	28.467,88 30.444,89
Totale	58.912,77	40.250,43				11.782,55	28.467,88
II) Immobilizzazioni materiali							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	8.665.151,68 649.460,54	8.015.691,14	54.482,71		306.051,54	180.513,72	8.195.711,67 829.974,26
2) Terreni <i>(patrimonio indisponibile)</i>	34.670,36	34.670,36					34.670,36
3) Terreni <i>(patrimonio disponibile)</i>	672.775,30	672.775,30		1.242,23	1.242,23		672.775,30
4) Fabbricati <i>(patrimonio indisponibile)</i> <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	1.554.013,05 124.903,68	1.429.109,37				46.620,39	1.382.488,98 171.524,07
5) Fabbricati <i>(patrimonio disponibile)</i> <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	1.218.202,20 103.667,26	1.114.534,94				36.546,07	1.077.988,87 140.213,33
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	554.263,17 120.704,45	433.558,72	1.940.380,70			498.928,77	1.875.010,65 619.633,22
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	13.610,81 7.334,05	6.276,76				2.722,16	3.554,60 10.056,21
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	63.640,56 35.638,71	28.001,85				12.728,11	15.273,74 48.366,82
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	46.189,31 18.910,61	27.278,70				6.928,40	20.350,30 25.839,01
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>	16.752,14 11.422,63	5.329,51				3.350,43	1.979,08 14.773,06
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso			866.922,98	62.180,05		306.051,54	498.691,39
Totale	12.839.268,58	11.767.226,65	2.861.786,39	63.422,28	307.293,77	1.094.389,59	13.778.494,94
III) Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese		3.450,00	200,00				3.650,00
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese		1.288,13					1.288,13
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							
Totale		4.738,13	200,00				4.938,13
Totale immobilizzazioni	12.898.181,35	11.812.215,21	2.861.986,39	63.422,28	307.293,77	1.106.172,14	13.811.900,95

Conto del patrimonio (Attivo)

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
B) Attivo circolante							
I) Rimanenze							
Totale							
II) Crediti							
1) Verso contribuenti		77.284,56	56.571,58	26.825,56			107.030,58
2) Verso enti del sett. pubblico allargato		196.434,97		114.790,99			81.643,98
a) Stato		14.408,54		14.408,54			
- correnti							
- capitale							
b) Regione							
- correnti							
- capitale		50.379,57		37.526,27			12.853,30
c) Altri							
- correnti							
- capitale		131.646,86		62.856,18			68.790,68
3) Verso debitori diversi		184.699,58	133.666,41	129.610,94			188.755,05
a) verso utenti di servizi pubblici		96.856,43	6.743,00	77.513,23			26.086,20
b) verso utenti di beni patrimoniali		22.868,41	76.456,23	22.384,41			76.940,23
c) verso altri		54.809,74	39.577,15	24.548,30			69.838,59
- correnti							
- capitale		5.000,00					5.000,00
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi		5.165,00	10.890,03	5.165,00			10.890,03
4) Crediti per IVA		180.086,00	50.459,00	180.086,00			50.459,00
5) Per depositi		1.616.830,00		1.616.830,00			
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		1.616.830,00		1.616.830,00			
Totale		2.255.335,11	240.696,99	2.068.143,49			427.888,61
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi							
1) Titoli							
Totale							
IV) Disponibilità liquide							
1) Fondo di cassa		285.540,30	4.040.480,85	4.290.598,19			35.422,96
2) Depositi bancari							
Totale		285.540,30	4.040.480,85	4.290.598,19			35.422,96
Totale attivo circolante		2.540.875,41	4.281.177,84	6.358.741,68			463.311,57
C) Ratei e risconti							
I) Ratei attivi							
II) Risconti attivi							
Totale ratei e risconti							
Totale dell'attivo (A + B + C)	12.898.181,35	14.353.090,62	7.143.164,23	6.422.163,96	307.293,77	1.106.172,14	14.275.212,52
CONTI D'ORDINE							
D) Opere da realizzare		2.109.863,20	88.996,83	2.097.929,72		36,90	100.893,41
E) Beni conferiti in aziende speciali							
F) Beni di terzi							
Totale conti d'ordine		2.109.863,20	88.996,83	2.097.929,72		36,90	100.893,41

Conto del patrimonio (Passivo)

Comune di Casto

Rendiconto 2012

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) Patrimonio Netto							
I) Netto patrimoniale		1.311.490,44	339.439,18	192.207,48		326.553,95	1.132.168,19
II) Netto da beni demaniali		8.015.691,14	54.482,71		306.051,54	180.513,72	8.195.711,67
Totale patrimonio netto		9.327.181,58	393.921,89	192.207,48	306.051,54	507.067,67	9.327.879,86
B) Conferimenti							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		708.686,24	46.999,97	7.397,24		22.448,67	725.840,30
II) Conferimenti da concessioni ad edificare		328.021,43	52.858,45	17.775,00		10.893,15	352.211,73
Totale conferimenti		1.036.707,67	99.858,42	25.172,24		33.341,82	1.078.052,03
C) Debiti							
I) Debiti di finanziamento		3.675.565,29		157.951,35	7.107,49		3.524.721,43
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti		3.675.565,29		157.951,35	7.107,49		3.524.721,43
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento		305.547,54	286.436,18	255.217,84			336.765,88
III) Debiti per IVA							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi		8.088,54	5.629,72	5.924,94			7.793,32
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
Totale debiti		3.989.201,37	292.065,90	419.094,13	7.107,49		3.869.280,63
D) Ratei e risconti							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi							
Totale ratei e risconti							
Totale del passivo (A+B+C+D)		14.353.090,62	785.846,21	636.473,85	313.159,03	540.409,49	14.275.212,52
<i>CONTI D'ORDINE</i>							
E) Impegni opere da realizzare		2.109.863,20	88.996,83	2.097.929,72		36,90	100.893,41
F) Conferimenti in aziende speciali							
G) Beni di terzi							
Totale conti d'ordine		2.109.863,20	88.996,83	2.097.929,72		36,90	100.893,41

Casto, li _____

Il Segretario

DOTT. SACCHI MAURIZIO

Timbro
dell'ente

Il legale rappresentante dell'ente

FREDDI SIMONA

Il responsabile del servizio finanziario

GAZZAROLI STEFANIA

Comune di Casto

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2012

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

	Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	1.022.360,82		
2) Proventi da trasferimenti	6.897,20		
3) Proventi da servizi pubblici	157.161,18		
4) Proventi da gestione patrimoniale	539.350,29		
5) Proventi diversi	192.069,32		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		1.917.838,81	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	245.729,41		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	38.304,55		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12) Prestazioni di servizi	533.016,77		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	193.604,71		
15) Imposte e tasse	14.151,41		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	800.120,60		
Totale costi di gestione (B)		1.824.927,45	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			92.911,36
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17+18+19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			92.911,36
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	886,34		
21) Interessi passivi			
* su mutui e prestiti	124.779,91		
* su obbligazioni			
* su anticipazioni			
* per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-123.893,57	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<i>Proventi</i>			
22) Insussistenze del passivo	22.308,36		
23) Sopravvenienze attive	34.584,05		
24) Plusvalenze patrimoniali			
<i>Totale Proventi (e. 1) (22+23+24)</i>		56.892,41	
<i>Oneri</i>			
25) Insussistenze dell'attivo	18.104,43		
26) Minusvalenze patrimoniali	7.107,49		
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
<i>Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</i>		25.211,92	
Totale (E) (e.1 - e.2)		31.680,49	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/C+/D+/-E)			698,28

Casto, li _____

Il Segretario
DOTT. SACCHI MAURIZIO

Il legale rappresentante dell'ente
FREDDI SIMONA

Il responsabile del servizio finanziario
GAZZAROLI STEFANIA

Comune di Casto

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2012

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>	10.168,63											B I	10.168,63
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti <i>(Tit. IV - cat. 5)</i>	64.375,45											B II	64.375,45
6) Riscossione di crediti <i>(Tit. IV - cat. 6)</i>													
Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	163.280,70							-7.107,49					
TITOLO V Entrate da accensioni di prestiti													
1) Anticipazioni di cassa <i>(Tit. V - cat. 1)</i>	58.792,61							58.792,61				C IV	58.792,61
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)	
Totale entrate da accensioni di prestiti	58.792,61							58.792,61					
TITOLO VI Servizi per conto terzi	97.737,56											B II 3E	10.890,03
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.238.536,02							1.970.410,27					
* Insussistenza del passivo								E22 22.308,36	(nota 7)				
* Sopravvenienze attive								E23 34.584,05	(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 (1S)	Risconti attivi		Ratei passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	Al conto economico		Note	Al conto del patrimonio			
		Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P. attivo		Rif. C.P. passivo	
Titolo IV Servizi per conto terzi	97.737,56											C V	5.629,72
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	2.332.374,34							1.149.586,76					
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11			B I			
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	800.120,60		A	800.120,60		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27			A III4			
- Insussistenze dell'attivo							E25	18.104,43	nota 8)				

Note:

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, 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.
- (2) 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.
- (3) 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 passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al 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.
- (4) 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.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7 S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) 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 Regolamento di contabilità dell'ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Casto, lì

Il Segretario
DOTT. SACCHI MAURIZIO



Il legale rappresentante dell'ente
FREDDI SIMONA

Il responsabile del servizio finanziario
GAZZAROLI STEFANIA